

# SENATO DELLA REPUBBLICA

---

XVIII LEGISLATURA

---

Doc. XV  
n. 485

## **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 LIGURE OCCIDENTALE**

**(Esercizio 2019)**

---

**Comunicata alla Presidenza il 9 novembre 2021**

---





CORTE DEI CONTI

---

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

DETERMINAZIONE E RELAZIONE  
SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO  
SULLA GESTIONE FINANZIARIA  
DELL'AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE  
DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE

2019

Relatore: Consigliere Maria Laura Prislei

Ha collaborato  
per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati:  
dott.ssa Valeria Cervo



## CORTE DEI CONTI

### SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 27 ottobre 2021, tenutasi in videoconferenza, 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, più volte modificato, da ultimo, dall'art. 6, comma 1, del decreto legge 23 luglio 2021, n. 105 convertito, con modificazioni, dalla legge 16 settembre 2021, n. 126 e secondo le "Regole tecniche e operative" adottate con i decreti del Presidente della Corte dei conti del 18 maggio 2020, n. 153 e del 27 ottobre 2020, n. 287;

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;

vista la determinazione n. 21 del 20 marzo 1998 con la quale questa Sezione ha deliberato che, il controllo sulle Autorità portuali è esercitato in conformità degli artt. 2, 7 e 8 della 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 Mare Ligure Occidentale, comprensiva dei porti di Genova e Savona ai sensi dell'art. 6, comma 1, della legge 28 gennaio 1994, n.84;

visto l'art. 6, comma 9, della l. n. 84 del 1994 e s.m.i., che assoggetta il rendiconto della gestione finanziaria delle Autorità portuali (ora Autorità di sistema portuale) al controllo della Corte dei conti;

visto il rendiconto generale della suddetta Autorità di sistema portuale, 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 l. 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'Autorità di sistema portuale del Mar Ligure Occidentale per l'esercizio finanziario 2019;

ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, si possano comunicare, a norma dell'art. 7 della citata l. n. 259 del 1958 alle dette Presidenze, il rendiconto generale per l'esercizio 2019, 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 l. n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il rendiconto generale per l'esercizio 2019 - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - dell'Autorità di sistema portuale del Mar Ligure Occidentale, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso per il detto esercizio.

RELATORE  
*Maria Laura Prislei*

PRESIDENTE  
*Andrea Zacchia*

per il DIRIGENTE  
*Daniela Redaelli*  
Depositato in segreteria

# INDICE

PREMESSA .....	1
1. QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO .....	2
2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO .....	7
3. ASSETTO ORGANIZZATIVO E PERSONALE .....	10
3.1 Assetto organizzativo .....	10
3.2 La dotazione organica ed il personale in servizio .....	12
3.3 Spesa per il personale .....	14
3.4 Incarichi di studio e consulenza .....	18
4. IL CONTENZIOSO .....	19
5. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE .....	21
5.1 Piano regolatore di sistema portuale (PRdSP) .....	22
5.2 Piano operativo triennale (POT) .....	23
5.3 Programma triennale dei lavori (PTL) .....	26
6. ATTIVITÀ .....	29
6.1 Attività promozionale e di comunicazione .....	29
6.2 Attività di manutenzione .....	29
6.3 Opere di grande infrastrutturazione .....	31
6.4 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo .....	33
6.5 Tasse portuali .....	37
6.6 Servizi di interesse generale .....	38
6.6.1 Scalo di Genova .....	39
6.6.2 Scalo di Savona - Vado Ligure .....	42
6.7 Traffico portuale .....	44
6.8 Attività contrattuale .....	46
7. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE .....	48
7.1 Risultati contabili della gestione .....	48
7.2 Rendiconto finanziario .....	49
7.3 Situazione amministrativa .....	65
7.4 Conto economico .....	67
7.5 Stato patrimoniale .....	68

7.5.1. Partecipazioni.....	71
8. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE .....	82

## INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Spese per gli organi di amministrazione e controllo.....	8
Tabella 2 - Impegni per emolumenti al Presidente .....	9
Tabella 3 - Dotazione organica e consistenza del personale.....	13
Tabella 4 - Sintesi dell'organico dell'Ente.....	14
Tabella 5 - Spese per il personale.....	15
Tabella 6 - Emolumenti al personale non dipendente 2019.....	16
Tabella 7 - Spesa media del personale 2019.....	17
Tabella 8 - Incidenze finanziarie della spesa del personale .....	17
Tabella 9 - Evoluzione del Programma straordinario.....	24
Tabella 10 - Interventi in attesa di finanziamento .....	25
Tabella 11 - Elenco annuale delle opere 2019 - Programma straordinario .....	26
Tabella 12 - Elenco annuale delle opere 2019 - programma ordinario- Impegni in conto capitale .....	27
Tabella 13 - Indice di realizzazione delle opere 2019.....	28
Tabella 14 - Manutenzioni 2019 .....	30
Tabella 15 - Manutenzioni concluse nel 2019.....	31
Tabella 16 - Opere di grande infrastrutturazione - Scali di Genova, Savona e Vado ligure ...	32
Tabella 17 - Entrate per canoni.....	33
Tabella 18 - Accertamenti e riscossioni per canoni .....	34
Tabella 19 - Tipologie di entrate per canoni - Accertamenti di competenza .....	35
Tabella 20 - Entrate tributarie - Tasse portuali.....	38
Tabella 21 - Implementazione interventi e misure triennio 2020-2022.....	41
Tabella 22 - Traffici portuali - Merci e passeggeri .....	45
Tabella 23 - Attività contrattuale.....	47
Tabella 24 - Risultati contabili della gestione .....	48
Tabella 25 - Accertamenti/impegni di competenza - Dati aggregati .....	49
Tabella 26 - Versamenti all'Erario per rispetto dei limiti di spesa .....	51
Tabella 27 - Gestione di parte corrente di competenza .....	51
Tabella 28 - Risorse correnti.....	52
Tabella 29 - Incidenze delle risorse correnti.....	53
Tabella 30 - Spesa corrente.....	54
Tabella 31 - Dettaglio delle spese non classificabili in altre voci.....	55
Tabella 32 - Le incidenze delle spese correnti.....	56
Tabella 33 - Gestione in conto capitale.....	57
Tabella 34 - Risorse in conto capitale .....	58
Tabella 35 - Incidenze delle risorse conto capitale.....	60
Tabella 36 - Spesa in conto capitale .....	60
Tabella 37 - Spese per opere e acquisizione di immobili.....	62
Tabella 38 - Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche.....	63
Tabella 39 - Incidenze degli impegni in conto capitale.....	64
Tabella 40 - Situazione amministrativa .....	65
Tabella 41 - Residui attivi e passivi .....	66
Tabella 42 - Conto economico .....	68
Tabella 43 - Situazione patrimoniale - Attività .....	69

Tabella 44 - Incidenze delle attività per macro aggregati.....	70
Tabella 45 - Incidenze delle immobilizzazioni.....	71
Tabella 46 - Incidenze delle società sul totale delle immobilizzazioni finanziarie .....	72
Tabella 47 - Partecipazioni azionarie al 31 dicembre 2018 .....	74
Tabella 48 - Dati al 30 giugno 2019 .....	75
Tabella 49 . Incidenze e sintesi macro aggregati.....	76
Tabella 50 - Crediti .....	76
Tabella 51 - Riconciliazione residui attivi e crediti.....	77
Tabella 52 - Crediti da contributi statali.....	77
Tabella 53 - Situazione patrimoniale - Passivo.....	79
Tabella 54 - Incidenze del passivo per macro aggregati.....	80
Tabella 55 - Variazioni dei debiti.....	81
Tabella 56 - Riconciliazione residui passivi e debiti.....	81

## **PREMESSA**

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'art. 7 della l. 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito, a norma dell'art. 2 della medesima legge, sulla gestione finanziaria relativa all'anno 2019 dell'Autorità di sistema portuale del Mar Ligure Occidentale, nonché sulle vicende di maggior rilievo successivamente intervenute.

Il precedente referto sull'Autorità di sistema portuale del Mar Ligure Occidentale, relativo all'esercizio 2018, è stato approvato con determinazione n. 94 del 29 settembre 2020, e pubblicato in Atti parlamentari, Leg. XVIII, Doc. XV, n. 342.

# 1. QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

Il decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, intitolato “Riorganizzazione, razionalizzazione e semplificazione della disciplina concernente le Autorità portuali, di cui alla legge n. 84 del 28 gennaio 1994 in attuazione dell’art. 8, comma 1, lett. f), della legge 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, nuovi enti pubblici non economici destinati a sostituire le Autorità 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 Mar Ligure Occidentale, con sede in Genova, che deriva dalla fusione delle soppresse Autorità portuali di Genova e di Savona e comprende anche il porto di Vado Ligure.

Le funzioni ed i compiti di detta Autorità di sistema portuale, come per la generalità dei nuovi enti, sono ricavabili dalle leggi sopra richiamate nonché da disposizioni contenute in altri plessi normativi che attengono all’operatività dei porti, con riflessi applicativi su ambiti di 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.

La recente normativa ha posto in evidenza come il sistema portuale in generale rappresenti un settore di rilievo strategico per l’economia nazionale e lo sviluppo del Paese, venendo a costituire un asse portante della politica della mobilità in Italia, anche in connessione con le reti intermodali europee, nonché volano delle iniziative economiche che coinvolgono le aree urbane e suburbane in cui i porti insistono, come si evince dalle indicazioni programmatiche contenute nei documenti annuali di finanza pubblica, anche degli esercizi più recenti, e da

ultimo dalle linee di riforma e di intervento contenute nel PNRR, adottato dall'Italia ai sensi del Regolamento Ue n. 2021/241 ed approvato dalla Commissione europea.

In questi ambiti, si segnala la particolare attenzione che il Documento di economia e finanza 2019 ha dedicato alla necessità di riordino “del sistema delle concessioni demaniali marittime, per semplificare i processi e connotare l'attività di gestione del demanio, per il suo chiaro contenuto economico e per la valenza strategica che riveste per lo sviluppo e la crescita del porto e delle attività indotte, garantendo uno sviluppo dei sistemi portuali reciprocamente integrato”. Il tema è stato ripreso dal Def 2020 che ha richiamato l'urgenza di emanare il regolamento di gestione delle concessioni demaniali marittime di pertinenza delle autorità di sistema portuale, nel contesto più generale della rimarcata esigenza di un processo di *assessment* e di valutazione *ex-post* dei quattro anni di vigenza della riforma portuale di cui al citato d.lgs. n. 169 del 2016, nonché al d.lgs. 13 dicembre 2017, n. 232. Il medesimo è confluito fra le linee di riforma contemplate dal PNRR alla Missione 3, componente 2, ambito di intervento 1, come riforma 1.2, intitolata “Attuazione del regolamento che definisce l'aggiudicazione competitiva delle concessioni nelle aree portuali”, unitamente alla semplificazione delle procedure di pianificazione strategica relativa ad opere portuali e ad interventi di riforma ed investimento per diffondere gli impianti di *cold ironing* e per migliorare la sostenibilità ambientale dei porti.

L'Autorità garante della concorrenza e del mercato, in adempimento a quanto prescritto dall'art. 47, comma 2, della legge 23 luglio 2009, n. 99, ha inviato al Governo il 22 marzo 2021 una segnalazione per l'aggiornamento della procedura di assegnazione delle concessioni demaniali marittime in ambito portuale e l'esigenza di apertura delle concessioni portuali al mercato attraverso criteri certi, chiari, trasparenti e non discriminatori, nonché per la definizione della loro durata e delle modalità di revoca<sup>1</sup>.

Va qui richiamata la corposa produzione normativa intervenuta a partire dal marzo 2020 a seguito dell'emergenza sanitaria determinata dall'epidemia “Covid-19”, volta da un lato alla dilazione dei tempi di approvazione dei bilanci consuntivi 2019 e dall'altro all'introduzione

---

<sup>1</sup> Non può non richiamarsi, a tale proposito la recente pronuncia n. 139 del 6 luglio 2021 della Corte costituzionale che, intervenendo sulla durata delle concessioni del demanio marittimo, ha dichiarato l'illegittimità costituzionale dell'art. 2 l. R. Friuli-Venezia Giulia n. 8/2020 (Misure urgenti per far fronte all'emergenza epidemiologica da COVID-19 in materia di demanio marittimo e idrico) ove si prevede una proroga "tecnica" delle concessioni demaniali sino al 2033.

di misure di sostegno, riferite anche all'ambito che qui interessa che produrranno impatti sulla gestione 2020 e successive.

Va citato l'art. 92, c. 2, del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, convertito con modificazioni dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, che, ha, disposto la possibilità di posticipare il pagamento dei canoni portuali dovuti ai sensi dell'art. 36 cod. nav. e degli artt. 16-17 e 18 della legge n. 84 del 1994.

Ulteriori misure di sostegno agli operatori ed alle imprese portuali sono state disposte dal decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, che, all'art. 199, comma 1, ha riconosciuto alle AdSP la facoltà di ridurre l'importo dei canoni concessori dovuti per l'anno 2020, ivi compresi quelli già sospesi nel pagamento a norma del richiamato art. 92, del decreto legge n. 18 del 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, prevedendo altresì la possibilità di corrispondere contributi al soggetto fornitore di lavoro portuale nel limite complessivo nazionale massimo di euro 2 milioni per l'anno 2020 (pari ad euro 60 per ogni dipendente). La facoltà di riduzione dei canoni suddetti, da esercitare secondo le indicazioni e con le modalità di cui ad apposito decreto ministeriale emanato in data 6 novembre 2020, è stata recentemente estesa anche alla corrente annualità 2021 ai sensi del decreto-legge 10 settembre 2021, n. 121, in corso di conversione.

Sempre nell'ambito dell'art. 199 del d.l. 34 del 2020 è stata 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, nonché delle concessioni rilasciate ai sensi dell'articolo 36 del codice della navigazione e dell'articolo 18 della legge 28 gennaio 1994, n. 84, delle concessioni per la gestione di stazioni marittime e servizi di supporto a passeggeri, e delle concessioni per il servizio di rimorchio, rilasciate ai sensi dell'articolo 101 del codice della navigazione.

Il richiamato decreto-legge 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.

Le AdSP possono, fino allo scadere dei sei mesi successivi alla cessazione dello stato d'emergenza, 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. 1, lett. d) del d.l. 16 luglio 2020, n.76, convertito, con modificazioni, dalla legge 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 legge n. 84 del 1994, stabilendo la mera "possibilità", anziché l'obbligo, di revocare, con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, il mandato del Presidente e di procedere allo scioglimento del Comitato di gestione per la mancata approvazione del Piano operativo triennale (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, o per 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 adeguamenti tecnico funzionali (ATF) per modificare i piani regolatori portuali (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.

Il decreto-legge 31 maggio 2021, n. 77 convertito, con modificazioni, dalla legge 29 luglio 2021, n. 108, nell'ambito del Piano nazionale di ripresa e resilienza, ha introdotto misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure. 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. 31 dicembre 2009, n. 196. 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 citata 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 con la decisione del 4 dicembre 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."

Avverso tale decisione le AdSP hanno proposto ricorso cumulativo davanti al Tribunale dell'Unione europea.

## 2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO

Gli organi dell'AdSP, ai sensi dell'art. 7 della l. n.84 del 1994, come modificata dal d.lgs. n.169 del 2016, sono: il Presidente, il Comitato di gestione il Collegio dei revisori dei conti.

La durata in carica dei menzionati organi è stabilita in quattro anni.

### *Il Presidente*

Il Presidente della nuova AdSP del Mar Ligure Occidentale, in carica a tutto l'esercizio 2019, è stato nominato con decreto 1° dicembre 2016, n. 414 del Ministro delle infrastrutture e trasporti. È stato, poi, riconfermato alla scadenza del mandato quadriennale, con decreto del Mit n. 601 del 29 dicembre 2020. Al Presidente sono attribuiti, oltreché alla rappresentanza legale dell'Ente, tutti i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione, salvo quelli riservati agli altri organi dell'AdSP, compresa la gestione delle risorse finanziarie.

Gli emolumenti attribuiti al Presidente sono quelli fissati per tutte le AdSP con decreto ministeriale 16 dicembre 2016, n. 456, che ha fissato anche in 30 euro a seduta il limite dei gettoni di presenza dei componenti del Comitato di Gestione.

### *Il Comitato di gestione*

Il Comitato di gestione in carica nel 2019 è stato costituito con decreto del Presidente della nuova AdSP del Mar Ligure Occidentale n. 243 dell'8 marzo 2017. Nel corso dell'esercizio 2019 è intervenuta una modifica nella composizione del Comitato, con la sostituzione di un componente, con decreto del Presidente di AdSP n. 732 del 20 maggio 2019. Con decreto presidenziale n. 369 del 20 aprile 2021 è stato nominato il nuovo Comitato per il successivo quadriennio.

### *Il Collegio dei revisori dei conti*

Con d.m. 5 dicembre 2016, n. 424 è stato costituito, per un quadriennio, il Collegio dei revisori della AdSP con cinque componenti, tre effettivi e due supplenti. Il Collegio è stato poi prorogato nella stessa composizione nelle more di un nuovo decreto da parte del MIMS. Ai componenti del Collegio dei revisori dei conti spettano, nell'anno in esame, le indennità di carica, fissate in euro 18.400 per il Presidente, euro 13.800 per i due componenti effettivi ed

euro 2.300 per i supplenti. Il compenso di questi ultimi è previsto dal decreto ministeriale 18 maggio 2009 in importi corrispondenti all'1 per cento della parte fissa del compenso spettante ai presidenti delle Autorità di Sistema Portuale. Su tale ultima indennità, legata solo ad un ruolo di supplenza, questa Sezione - in coerenza con le misure di contenimento dei costi - rinnova le osservazioni già formulate in precedenti relazioni sulle AdSP.

### *Compensi per gli organi di amministrazione e di controllo*

Nella tabella che segue è riportata la spesa impegnata per i compensi agli organi di amministrazione e di controllo dell'AdSP nell'esercizio in esame, posta a raffronto con le somme impegnate nel 2018. Sono compresi i rimborsi spese per missioni e trasferte e gli oneri tributari e previdenziali.

**Tabella 1 - Spese per gli organi di amministrazione e controllo**

Spese per gli organi	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Emolumenti e indennità di missione del Presidente	314.425	287.267	-27.158	-8,64
Indennità e rimborsi agli organi dell'Amministrazione e di controllo	2.000	3.598	1.598	79,90
Emolumenti e rimborsi al Collegio dei revisori	74.399	84.966	10.567	14,20
<b>Totale</b>	<b>390.824</b>	<b>375.831</b>	<b>-14.993</b>	<b>-3,84</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei conti

Le spese per gli organi nel 2019 sono pari ad euro 375.831 (nel 2018: euro 390.824), diminuite rispetto al 2018, del 3,84 per cento, in valore assoluto pari ad euro 14.993.

La flessione dell'8,64 per cento degli impegni relativi al Presidente, è riferibile a minori spese per missioni, come si evince dalla seguente tabella.

**Tabella 2 - Impegni per emolumenti al Presidente**

<b>Presidente</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione percentuale</b>
Emolumenti fissi	170.000	170.000	0	0,00
Emolumenti variabili	60.000	60.000	0	0,00
Rimborso spese missioni	61.244	33.868	-27.376	-44,70
<b>Totale</b>	<b>291.244</b>	<b>263.868</b>	<b>-27.376</b>	<b>-9,40</b>
Contributi a carico Ente	23.181	23.400	219	0,94
<b>Totale</b>	<b>314.425</b>	<b>287.267</b>	<b>-27.158</b>	<b>-8,64</b>

Fonte: Elaborazione Adsp Mlo

Riguardo alle riconosciute spettanze, l'Autorità si è conformata alle indicazioni del Ministero vigilante che ha ritenuto non assoggettabili le AdSP alla riduzione del 10 per cento dei compensi disposta dall'articolo 6, c. 3, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla l. 30 luglio 2010, n. 122.

L'AdSP ha pubblicato le relazioni della Corte dei conti sul sito istituzionale, Sezione "Amministrazione trasparente", ai sensi dell'articolo 31 del d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33.

### **3. ASSETTO ORGANIZZATIVO E 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 medesimo non è inserito nella pianta organica. 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, nonché soggetto ai limiti retributivi di cui all'articolo 23-ter del d.l. 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214. Il contratto di diritto privato stipulato dal Segretario generale si conforma alla contrattazione collettiva di riferimento delle Autorità di sistema portuale.

Il Segretario generale in carica nel 2019 è stato nominato con delibera del Comitato di gestione n. 31/10 dell'8 maggio 2017, resa esecutiva con decreto del Presidente n. 606 del 9 maggio 2017. In data 20 maggio 2021, con decreto del Presidente n. 477, è stato nominato il nuovo Segretario Generale, già Direttore della Direzione *Governance* Demaniale.

La Segreteria tecnico-operativa costituisce un unico centro di responsabilità amministrativa, al quale fanno riferimento due strutture amministrative di livello dirigenziale (Area tecnica e Area amministrativa), i cui incarichi devono essere conferiti all'esito delle procedure pubbliche di selezione previste per gli enti pubblici non economici.

##### *L'Organismo di partenariato della risorsa mare*

L'Organismo di partenariato della risorsa mare è stato istituito ai sensi dell'art. 11 della legge di riordino delle autorità portuali, ha durata quadriennale ed è composto dal Presidente dell'Autorità di sistema portuale, che lo presiede, dal Comandante dei porti già sedi di Autorità di sistema portuale e dai rappresentanti di ciascuna delle categorie commerciali ed

economiche che svolgono attività nel porto. Elabora pareri riguardanti la gestione dell'AdSP; le delibere non coerenti con tali pareri richiedono adeguata motivazione.

Nella specie, detto organismo è stato costituito con decreto presidenziale n. 125 del 14 dicembre 2017 e consta di tredici componenti.

I componenti dell'Organismo svolgono il loro compito 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.

#### ***Lo Sportello unico amministrativo (SUA)***

Il citato d.lgs. n.169 del 2016 di riordino delle autorità portuali ha previsto l'istituzione dello Sportello unico amministrativo (SUA) con funzioni di *front office* nei confronti dei soggetti deputati ad operare nel porto, relativamente ai procedimenti amministrativi ed autorizzativi concernenti le attività economiche all'interno delle circoscrizioni portuali amministrate in via esclusiva dalle AdSP, ad eccezione di quelli concernenti lo Sportello unico doganale e dei controlli e la sicurezza.

Il regolamento che disciplina l'organizzazione, il funzionamento e il monitoraggio del SUA deve essere approvato dal Comitato di gestione, su proposta del Presidente dell'AdSP e dopo aver acquisito il parere dell'Organismo di partenariato della risorsa mare, secondo Linee guida del Mit.

Con il supporto di Assoport Servizi è stato attivato un apposito gruppo di lavoro, formato dai responsabili delle singole AdSP nominati dai Presidenti o dai Segretari Generali delle stesse, per la definizione di un modello unico nazionale di SUA.

L'AdSP del Mar Ligure Occidentale, ha avviato dal 2017 la costituzione del SUA e ha nominato il referente che partecipa alla progettazione delle linee guida nazionali.

Per l'avvio del SUA è stato intrapreso un progetto di informatizzazione delle attività e la gara, espletata attraverso gli strumenti offerti da Consip, è stata aggiudicata nel 2019. Il nuovo prodotto informatico offre un'interfaccia pubblica per la gestione automatizzata di *workflow* integrati con strumenti documentali e gestionali, riferibili ai procedimenti amministrativi ed operativi ad essi sottesi. Peculiare è l'integrazione verso il sistema SPID (Sistema Pubblico di Identità Digitale) e la CNS (Carta Nazionale dei Servizi), per quanto attiene l'autenticazione di cittadini e imprese ai fini dell'accesso ai servizi dello Sportello Unico e *PagoPA*, per poter richiedere l'esecuzione delle transazioni di pagamento elettronico verso la Pubblica Amministrazione, in maniera *standard*, utilizzando la nuova modalità presso gli aderenti prestatori di servizi di pagamento (PSP).

Pur dando atto delle descritte, intraprese iniziative, si rileva che il SUA non è ancora attivo.

### **3.2 La dotazione organica ed il personale in servizio**

L'articolo 22 della l. n. 84 del 1994, come novellato nel 2016, ha previsto il trasferimento del personale in servizio presso le soppresse Autorità portuali alle dipendenze dell'Autorità di sistema portuale, in continuità di rapporto di lavoro e conservando il trattamento previdenziale e pensionistico in essere alla data del trasferimento nonché, *ad personam*, il trattamento retributivo, mantenendo l'eventuale importo differenziale fino a riassorbimento. Il personale risultato in esubero, successivamente alla determinazione dell'organico da parte di ciascuna Autorità di sistema portuale, è stato mantenuto alle dipendenze dell'Autorità stessa in posizione di soprannumero ed assoggettato - con decreto del Ministro dei trasporti e della navigazione, sentita la Commissione consultiva centrale - a mobilità, secondo le procedure di cui agli articoli 32, 33, 34 e 35 del d.lgs. 3 febbraio 1993, n. 29, ora trasfusi negli articoli 30, 33 e 34 del d.lgs. n. 165 del 2001 e successive modificazioni e integrazioni, al fine di riequilibrare le eventuali vacanze in organico tra le ex autorità portuali.

La pianta organica del personale dell'ASP di 282 unità è stata approvata dal Comitato portuale con delibera n. 45 del 2017 e dal Mit con nota del 31 luglio 2017.

Il vigente Piano triennale del fabbisogno di personale 2019/2021 dell'AdSP del Mar Ligure Occidentale è stato adottato con decreto n. 1089 del 26 luglio 2019, e successive modifiche (decreto n. 219 del 4 marzo 2020).

Si dà atto che l'Ente, dal 2019, ha provveduto ad una regolamentazione e proceduralizzazione della materia del personale nei vari aspetti.

In attuazione dell'art. 2, c. 2, del d.l 28 settembre 2018 n. 109, convertito, con modificazioni, dalla legge 16 novembre 2018, n. 130 del, recante "Disposizioni urgenti per la città di Genova", emanato a seguito del crollo del "Ponte Morandi", nel 2019 l'Autorità ha assunto nuove unità di personale a tempo determinato. Inoltre, per la realizzazione delle opere previste dal Piano straordinario di costituzione del gruppo di lavoro riferito al predetto "decreto Genova", sono state assunte a tempo pieno 16 unità, di cui 10 in scorrimento di graduatorie esistenti e 6 in esito a specifici bandi di selezione pubblica.

La consistenza numerica del personale nel 2019 è stata di 255 unità (246 nel 2018), incluso il Segretario generale; ad esse si aggiunge 1 distaccato presso un'altra Autorità di sistema portuale. Il processo di *turn over*, pertanto, ha registrato 20 cessazioni, compensate da 27 nuovi ingressi, come evidenziato nella tabella che segue riportante la consistenza organica ed il numero dei dipendenti effettivamente in servizio alla fine dell'esercizio 2019.

Come detto, a queste unità si aggiungono, oltre la copertura organica, 19 unità assunte con contratti a tempo determinato, di cui 15 per la struttura del c.d. "decreto Genova" e 4 in sostituzione di personale di lavoratore assente con diritto alla conservazione del posto di lavoro.

**Tabella 3 - Dotazione organica e consistenza del personale**

Profili professionali	Dotazione organica Delibera 45 del 2017	Personale in servizio 2018	Personale in servizio 2019	Distaccati/Comandati 2018	Distaccati/Comandati 2019	Personale non in organico 2018	Personale non in organico 2019
Dirigenti	19	16	17	1	1	0	1
Quadri	A	29	26	0	0	0	0
	B	42	37	0	0	0	2
Impiegati	I	105	100	0	0	1	1
	II	51	44	2	0	0	8
	III	24	18	20	0	0	5
	IV	10	3	9	0	0	2
	V	2	2	2	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>282</b>	<b>246</b>	<b>255</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>19</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati AdSP MLO

L'Ente ha comunicato che l'età media del personale in servizio, calcolata con riferimento al triennio 2019-2020, è pari a 48,1 anni, inferiore di quella rilevata per il triennio 2017-2019, pari a 50,5 anni.

Il 34 per cento dei dipendenti si colloca nella fascia tra i 35 e 44 anni; il 23 per cento in quella tra i 45 e i 54 anni. Solo il 7 per cento è in una fascia inferiore ai 34 anni, mentre il 36 per cento si trova in quella superiore ai 55 anni.

Le singole macroaree del personale in carico all'Ente incidono sul totale dell'organico come descritto nella seguente tabella, da cui emerge che il 67,84 della forza lavoro è rappresentato dagli impiegati; i quadri incidono per il 25,49 per cento, mentre i dirigenti per il 6,67 per cento.

**Tabella 4 - Sintesi dell'organico dell'Ente**

Dotazione organica - Macroaree	Organico 2019	Incidenza macroarea sul totale
Dirigenti	17	6,67
Quadri	65	25,49
Impiegati	173	67,84
<b>Totale</b>	255	100

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati AdSP MLO

### 3.3 Spesa per il personale

La spesa impegnata per il personale, nel 2019, è evidenziata nella seguente tabella, che include la quota di TFR maturata nell'anno a debito verso gli istituti previdenziali e l'importo del TFR dovuto al personale per cessazione dal servizio.

Nel 2019, le spese complessive per il personale in carico all'AdSP del Mar Ligure occidentale sono pari a euro 21.859.275, in incremento del 4,38 per cento rispetto a quelle del precedente esercizio 2018, pari ad euro 20.942.387. L'incremento riflette l'aumento delle unità di personale.

Gli incrementi più consistenti riguardano gli emolumenti fissi corrisposti al personale (5,83 per cento), da euro 8.098.051 del 2018 ad euro 8.570.462 nel 2019, con una differenza in valore assoluto pari ad euro 472.411, e gli oneri previdenziali (8,23 per cento), che passano da euro 3.819.800 del 2018 ad euro 4.134.053 nel 2019, in valore assoluto la differenza è pari ad euro 314.253.

**Tabella 5 - Spese per il personale**

Tipologia dell'emolumento	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Emolumenti al Segretario Generale	289.454	286.124	-3.330	-1,15
<b>Spese per il personale</b>				
Emolumenti fissi al personale dipendente	8.098.051	8.570.462	472.411	5,83
Emolumenti variabili al personale dipendente	132.968	101.575	-31.393	-23,61
Emolumenti al personale non dipendente	397.510	274.014	-123.496	-31,07
Altri oneri per il personale	11.136	37.562	26.426	237,30
Indennità rimborso spese missione	141.345	148.604	7.259	5,14
Oneri previdenziali e assistenziali	3.819.800	4.134.053	314.253	8,23
Spese per l'organizzazione di corsi	59.142	76.420	17.278	29,21
Fondo rinnovi contrattuali	1.918.997	2.050.339	131.342	6,84
Oneri della contrattazione decentrata	4.284.440	4.404.592	120.152	2,80
Tfr quota maturata nell'anno	1.021.681	1.219.432	197.751	19,36
<b>Totale spese per il personale</b>	<b>19.885.070</b>	<b>21.017.053</b>	1.131.983	5,69
<b>Totale spese per il personale e Segretario generale</b>	<b>20.174.524</b>	<b>21.303.177</b>	1.128.653	5,59
TFR - dovuto al personale cessato dal servizio	767.862	556.098	-211.764	-27,58
<b>Totale spese per il personale e Tfr</b>	<b>20.652.932</b>	<b>21.573.151</b>	<b>920.219</b>	<b>4,46</b>
<b>Totale complessivo (spese per il personale, Segretario generale e Tfr)</b>	<b>20.942.387</b>	<b>21.859.275</b>	<b>916.888</b>	<b>4,38</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati AdSP MLO

La retribuzione lorda al Segretario generale, iscritta in bilancio per euro 286.124, comprende una quota fissa di euro 168.626 ed una quota variabile di euro 44.550, permanendo quindi all'interno del tetto annuo onnicomprensivo lordo euro di 240.000 fissato per la generalità delle pubbliche amministrazioni, società ed enti pubblici dalle norme di contenimento della spesa pubblica<sup>2</sup>. L'importo iscritto in bilancio per euro 286.124 comprende i contributi a carico di AdSP di euro 61.629, le spese per missioni di euro 10.868.

La tabella che segue riporta, nel dettaglio, la spesa per il personale non dipendente.

<sup>2</sup> Con particolare riferimento all'art. 23 - ter del d.l. 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214, come successivamente modificato dall'articolo 13 del d.l. n. 66 del 2014.

**Tabella 6 - Emolumenti al personale non dipendente 2019**

Spesa per il personale non dipendente	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Emolumenti al personale in comando da altri Enti Pubblici	308.327	203.501	-104.826	-34,00
Contributi al personale in comando da altri Enti pubblici	83.754	61.374	-22.380	-26,72
Rimborsi stage formativi	5.429	9.139	3.710	68,34
Fornitura di lavoro interinale	0	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>397.510</b>	<b>274.014</b>	<b>-123.496</b>	<b>-31,07</b>

Fonte: Adsp MLO

Significativo l'incremento degli altri oneri per il personale, che passano da euro 11.136 del 2018 ad euro 37.562 nel 2019, riferibili essenzialmente alla corresponsione di indennità di trasferimento ad un dirigente.

L'aumento relativo al "Fondo rinnovi contrattuali", da euro 1.918.997 del 2018 ad euro 2.050.339 nel 2019, è riferibile al consolidamento dell'assetto organizzativo dell'Ente, nell'ambito degli interventi programmati e attivati nel corso del 2019 ed alla corresponsione dell'ultima *tranche* di incremento contrattuale previsto dal CCNL 2016-2018 decorrente dal 1° luglio 2018, che ha interessato l'intera annualità del 2019 e non un solo semestre, come nel 2018. L'incremento registrato per gli "Oneri della contrattazione decentrata" da euro 4.284.440 del 2018 ad euro 4.404.592 nel 2019, è ugualmente da ricondursi al consolidamento dell'assetto organizzativo dell'Ente.

La formazione per il personale ha evidenziato spese per corsi, nel 2019, pari ad euro 76.420 (da euro 59.142 del 2018), con un incremento pari ad euro 17.278, sia per formazione c.d. "ordinaria" che "obbligatoria" (igiene e sicurezza del lavoro, trasparenza e prevenzione della corruzione), alla quale è riconducibile la variazione.

La spesa media del personale, comprensiva del Tfr e dell'onere per il Segretario generale, nel 2019, è pari ad euro 79.488, del 5,11 per cento minore di quello del 2018 di euro 83.770, ma comunque sempre rilevante.

**Tabella 7 - Spesa media del personale 2019**

Spese per il personale a carico dell'AdSP del Mar Ligure occidentale	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Totale spese per il personale	19.885.070	21.017.053	1.131.983	5,69
Unità di personale (dipendenti e non dipendenti a carico dell'Adsp) escluso il Segretario generale	249	274	25	10,04
Spesa media del personale escluso il Segretario generale	79.860	76.705	-3.155	-3,95
Totale spese per il personale e Segretario generale	20.174.524	21.303.177	1.128.653	5,59
Unità di personale (dipendenti e non dipendenti a carico dell'Adsp) incluso il Segretario generale	250	275	25	10,00
Spesa media del personale e Segretario generale	80.698	77.466	-3.232	-4,01
Totale spese per il personale e Tfr	20.255.222	21.380.643	1.125.421	5,56
Spesa media del personale e Tfr escluso il Segretario generale	81.346	78.032	-3.315	-4,07
<b>Totale complessivo (spese per il personale, Segretario generale e Tfr)</b>	<b>20.942.387</b>	<b>21.859.275</b>	<b>916.888</b>	<b>4,38</b>
Spesa media del personale, Tfr e Segretario generale	83.770	79.488	-4.281	-5,11

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati AdSP MLO

La tabella seguente evidenzia le variazioni e le incidenze della spesa del personale, sul rendiconto finanziario.

**Tabella 8 - Incidenze finanziarie della spesa del personale**

Indici	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale 2019/2018
Totale complessivo (spese per il personale, Segretario generale e Tfr)	20.942.387	21.859.275	916.888	4,38
Totale spese correnti	47.983.023	58.675.494	10.692.471	22,28
Indice della spesa complessiva per il personale e le spese correnti	43,65	37,25		
Totale della spesa	110.653.352	352.283.770	241.630.418	218,37
Indice della spesa complessiva per il personale e il totale della spesa	18,93	6,21		
Totale delle entrate correnti	97.699.299	104.481.570	6.782.271	6,94
Indice della spesa complessiva per il personale e le entrate correnti	21,44	20,92		

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Il Regolamento per il reclutamento del personale dell'AdSP del Mar Ligure Occidentale vigente nel 2019 era stato adottato con decreto n. 1245 del 10 agosto 2017, successivamente, approvato dal Mit; con decreto n. 190 del 26 febbraio 2020 è stato adottato un nuovo regolamento in materia.

La modalità del concorso pubblico con procedura selettiva è prevista in entrambi i regolamenti, sia per il reclutamento dall'esterno, sia per le trasformazioni di contratto da tempo determinato a tempo indeterminato. Rispetto alla versione previgente, quella del 2020 distingue le procedure per i passaggi all'interno di ciascuna area funzionale (operatori, impiegati, quadri), fattispecie per le quali è prevista una procedura selettiva riservata al personale dell'Ente, rispetto ai passaggi tra due diverse aree, per le quali è previsto il concorso pubblico ed eventuale riserva di posti. L'accesso alla categoria dirigenziale prevede il concorso pubblico.

L'Ente ha dichiarato che, nella predisposizione del regolamento interno in materia di reclutamento, approvato dal Ministero vigilante, ha osservato gli orientamenti giurisprudenziali in materia, svolgendo tutte le attività di reclutamento per mezzo di procedure selettive, garantendo i principi di selettività e trasparenza e assegnando gli incarichi dirigenziali al personale dirigente già in servizio tramite procedura comparativa di analisi dei Comitati di Valutazione.

L'AdSP del Mar Ligure Occidentale ha dichiarato, inoltre, di non aver mai effettuato assunzioni per chiamata diretta e di aver sempre applicato il regolamento per il reclutamento del personale in vigore.

### **3.4 Incarichi di studio e consulenza**

Riguardo agli impegni per consulenze e collaborazioni, il Collegio dei revisori dei conti nel verbale di approvazione del rendiconto 2019, ha specificato che non vi sono stati impegni di spesa a tale titolo nel pertinente capitolo di bilancio.

L'AdSP riferisce comunque di aver affidato nel 2019 due incarichi: uno destinato ad un collaudatore tecnico amministrativo (decreto n. 913 del 21 giugno 2019); l'altro per un collaudatore (decreto n. 974 del 5 luglio 2019), incarichi che, rappresentando spese accessorie ad altre attività, non hanno gravato sullo specifico capitolo per le consulenze.

## 4. IL CONTENZIOSO

Il contenzioso dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale è stato distinto tra quello afferente all'ex Autorità portuale di Genova (complessivamente n. 143 contenziosi aperti nel 2019 e 197 nel 2018) e quello afferente all'ex Autorità portuale di Savona (complessivamente n. 5 contenziosi nel 2019 e n. 20 nel 2018).

Per quanto riguarda l'ex Autorità portuale di Genova di seguito un riepilogo per tipologia:

- dei n. 36 contenziosi afferenti al rapporto di lavoro già in essere nel 2018, n. 26 risultano definiti nel corso del 2019. Di questi, n. 18 cause, pur trattate con il rito del lavoro, non riguardano giudizi insorti con dipendenti dell'Ente ma giudizi di natura risarcitoria, anche risalenti, riferibili a danni per malattie asbesto-correlate, contratte nell'esecuzione di operazioni portuali a contatto con amianto per attività negli anni 1950-1980. Nel corso del 2019 sono state instaurate n. 15 cause- di cui 5 relative a richieste risarcitorie di cui si è detto; delle 15 alcune risultano ad oggi definite quantomeno in primo grado.

- dei n. 35 contenziosi dinanzi all'A.G.O. in materia civile non di lavoro, ne risultano definiti n. 20 (trattasi dei giudizi, già inclusi nell'elenco relativo al contenzioso pendente al 31 dicembre 2018). Anche in questo caso si precisa che dei 35 contenziosi di cui trattasi, n. 2 attengono a richieste risarcitorie per malattie amianto-correlate. Nel 2019 sono stati instaurati n. 8 nuovi giudizi dinnanzi l'A.G.O. in materia civile non di lavoro, tutti attualmente ancora pendenti, di cui 3 sempre in tema di risarcimento danni derivanti dalla contrazione di malattie amianto-correlate.

- dei n. 106 tra ricorsi proposti dinanzi al T.A.R. della Liguria/Consiglio di Stato e ricorsi straordinari al Capo dello Stato pendenti al 31 dicembre 2018, n. 29 risultano definiti, con sentenza passata in giudicato o provvedimento non suscettibile di utile impugnazione (ad esempio decreto di perenzione). Trattasi dei giudizi già inclusi nell'elenco relativo al contenzioso pendente al 31 dicembre 2018). Nel corso del 2019 sono stati instaurati n. 18 nuovi ricorsi dinanzi al T.A.R. della Liguria/ Consiglio di Stato e ricorsi straordinari al Capo dello Stato, di cui alcuni già definiti.

Quanto alle controversie relative al porto di Savona, l'Ente ha evidenziato che:

- delle cinque controversie dinanzi all'A.G.O. ne è ancora pendente in Cassazione solo una, promossa dall'INPS, mentre le altre quattro si sono concluse in senso favorevole all'Ente;

- dei 14 ricorsi innanzi al G.A. sono ancora pendenti 5.

In questo contesto, è stato altresì reso noto che è giunta a definizione positivamente, pur con riconoscimento di risarcimenti esigui in favore dell'Ente, anche un'annosa vertenza pendente innanzi al Giudice di pace di Savona.

Gli impegni assunti nell'esercizio 2019 in relazione al contenzioso sono stati complessivamente pari ad euro 7.162.777, in gran parte afferenti alle citate controversie aventi ad oggetto richieste risarcitorie connesse all'esposizione ad amianto.

L'Ente ha accantonato nell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019, a copertura delle possibili soccombenze, un fondo rischi dell'importo di euro 4.818.033 ed ha provveduto a stanziare nel bilancio preventivo 2020, la somma di euro 25.045.000 per coprire le "Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori".

Al contempo, nel passivo dello stato patrimoniale, l'Ente ha provveduto ad accantonare al "Fondo rischi ed oneri" (pari complessivamente ad euro 11.618.033), l'importo pari ad euro 5.600.000 per contenziosi in attesa di giudizio. Si auspica comunque per il futuro una più chiara e coerente rappresentazione in bilancio dei rischi da contenzioso.

Sulla congruità di tali accantonamenti il Collegio dei revisori non ha formulato osservazioni in sede di parere sull'approvazione del consuntivo 2019.

## 5. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE

La 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), 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 dei contenuti sistemici di pianificazione delle Autorità di sistema portuale, prevedendo anche la redazione di una relazione illustrativa volta a descrivere gli obiettivi, le scelte operate e i criteri seguiti nella identificazione dei contenuti sistemici di pianificazione e assicurando una chiara e univoca identificazione degli indirizzi, delle norme e delle procedure per la redazione dei piani regolatori dei singoli porti.

Il Dpss è parte del Piano regolatore di sistema portuale, unitamente ai piani regolatori di ciascun porto compreso nella circoscrizione territoriale di competenza delle nuove Autorità.

I caratteri, i contenuti e le procedure di adozione di tali atti sono dettagliatamente descritti all'art. 5 della legge n. 84 del 1994 nel testo modificato a seguito delle menzionate leggi di riforma portuale ed in particolare del decreto legislativo n. 232 del 2017.

A tal fine il Mit, su proposta del Consiglio Superiore dei lavori pubblici, ha predisposto le Linee guida per la redazione dei Piani regolatori di sistema portuale<sup>3</sup>, delle varianti stralcio e degli adeguamenti tecnico-funzionali, con l'obiettivo di rilanciare la competitività dei porti nazionali attraverso una rinnovata *capacity building* istituzionale e gestionale<sup>4</sup>.

Le AdSP sono tenute 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 del Piano regolatore di Sistema portuale

---

<sup>3</sup> Le Linee guida per la redazione dei piani regolatori di sistema portuale sono state approvate il 14 marzo 2017, mentre le "Linee guida per la valutazione degli investimenti in opere pubbliche" sono state approvate con d.m. n. 300 del 16 giugno 2017. Si evidenzia che l'art. 1 del d.lgs. 13 dicembre 2017, n. 232 ha introdotto sostanziali cambiamenti al processo di predisposizione dei Piani regolatori di sistema portuale.

<sup>4</sup> Si evidenzia che l'art. 1 del d.lgs. 13 dicembre 2017, n. 232 di modifica dell'art. 5 della l. n. 84/1994, ha stabilito che: "Il piano regolatore di sistema portuale è lo strumento di pianificazione del sistema dei porti ricompresi nelle circoscrizioni territoriali delle Autorità di sistema portuale di cui all'articolo 6, comma 1. Il piano si compone di un Documento di pianificazione strategica di sistema (DPSS) e dei piani regolatori portuali di ciascun porto. Le Autorità di sistema portuale redigono un documento di pianificazione strategica di sistema, coerente 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".

(PRdSP), (già Piano regolatore portuale - P.R.P.), al fine di delimitare l'ambito portuale e definire l'assetto complessivo del porto.

A tale strumento di pianificazione specifica, si aggiungono:

- il Programma triennale delle opere pubbliche (P.T.O.), ai sensi dell'art. 128 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 (ora art. 21, d.lgs. n. 50 del 2016);
- il Piano operativo triennale (P.O.T.) ex art. 9 della legge n. 84 del 1994, 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.

## **5.1 Piano regolatore di sistema portuale (PRdSP)**

L'AdSP del Mar Ligure Occidentale non aveva perfezionato nel 2019 un proprio PRSP, non avendo provveduto ad adottare il Dpss e neppure a rinnovare i piani regolatori portuali secondo le nuove procedure.

In tale situazione, come per legge, sono rimasti operativi i previgenti strumenti pianificatori: per lo scalo di Genova il Piano regolatore portuale, approvato con deliberazione del Consiglio Regionale n.35 del 31 luglio 2001, rettificata con deliberazione n.61 del 13 novembre 2001; per lo scalo di Savona Vado, il Piano regolatore portuale approvato con deliberazione di Consiglio Regionale n.22 del 10 agosto 2005.

Nelle more dell'adozione del Piano regolatore dell'Autorità di sistema, è stato presentato nel Comitato portuale dell'Ente del 28 novembre 2016 l'adeguamento del Progetto unitario della "Nuova darsena nautica", ai fini della realizzazione della nuova torre piloti, successivamente approvato nella seduta del Comitato di gestione dell'Autorità di sistema del 10 aprile 2017.

Il processo volto alla predisposizione del Dpss è stato avviato a partire dal mese di aprile del 2019: il testo predisposto ha subito modifiche per effetto delle osservazioni formulate dai vari interlocutori istituzionali ed è stato infine, adottato dal Comitato di Gestione di AdSP nella seduta del 7 maggio 2021 e trasmesso alla Regione Liguria, per il completamento dell'iter previsto dalla normativa vigente. Se ne auspica una rapida definizione.

## 5.2 Piano operativo triennale (POT)

Il Piano operativo triennale, da aggiornare annualmente, concerne le strategie di sviluppo delle attività portuali e gli interventi volti a garantire il rispetto degli obiettivi prefissati. Il Piano, che ovviamente deve essere coerente con la pianificazione impostata con il Piano regolatore di sistema portuale, consente di proporre al Ministero vigilante e alle Amministrazioni locali il programma delle opere da realizzare per lo sviluppo di ciascun porto, con la quantificazione della relativa spesa; costituisce, allo stesso tempo, un utile strumento di conoscenza della singola realtà portuale e delle relative politiche di sviluppo. Ai sensi dell'art.9, comma 5, della l. n. 84 del 1994, il piano operativo triennale deve essere approvato trenta giorni prima della scadenza del piano vigente; l'articolo 7, comma 3, dispone a sua volta che *“con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti sono disposti la revoca del mandato del Presidente e lo scioglimento del Comitato di gestione, qualora, ( ..... ) decorso il termine di cui all'articolo 9, comma 5, lettera b), il piano operativo triennale non sia approvato nel successivo termine di trenta giorni”*.

Il nuovo Piano operativo triennale 2019-2021, che contempla interventi ordinari poi rifluiti nel Piano triennale delle opere unito al bilancio e che tiene conto delle necessità di interventi straordinari sul territorio, a seguito del cedimento del ponte Morandi nel 2018, è stato approvato dal Comitato di gestione solo nella seduta del 7 dicembre del 2020.

Il programma degli interventi è il risultato di un percorso legislativo e tecnico e persegue una strategia incentrata su alcuni macro-obiettivi di realizzazione di interventi infrastrutturali, in quanto legato al programma straordinario per la ricostruzione del Viadotto Polcevera e da realizzare operando in sinergia con il Commissario straordinario incaricato. Detto programma straordinario, approvato con decreto commissariale n. 2 del 15 gennaio 2019, è stato infatti, modificato su proposta del Comitato di gestione dell'Autorità formulata con delibera n. 6 del 27 febbraio 2020 ed approvata dal Commissario straordinario, con decreto n. 1 del 28 febbraio 2020, come emerge dalla relazione al bilancio di previsione. Tale aggiornamento ha ad oggetto gli investimenti urgenti riguardanti la ripresa e lo sviluppo del porto e delle relative infrastrutture.

Dal punto di vista organizzativo, si segnala l'istituzione in tale ambito del Nucleo di supporto al Programma straordinario collocato in staff al Presidente; con decreto n. 1085 del 15 ottobre 2020 è stata istituita l'Unità speciale “gare e contratti per lavori, servizi e forniture Programma

straordinario” con il compito di redigere tutti gli atti di natura amministrativa e giuridica per l’espletamento delle procedure di affidamento secondo le normative vigenti.

Sul piano economico- finanziario, si evidenzia che il valore del Programma è cresciuto a 1,96 miliardi di euro rispetto all’importo originario di circa 897,8 milioni di euro, per effetto dell’adeguamento del costo di alcuni progetti e dell’inserimento di nuovi interventi.

Appare opportuno, già in questa sede, dare evidenza dell’evoluzione che il programma di investimenti finalizzati alla ripresa e sviluppo del porto di Genova ha avuto, successivamente alla prima emissione, in termini di costi e coperture complessive degli interventi, con la seguente tabella ricavata dalla relazione al bilancio di previsione dell’AdSP per il 2021.

**Tabella 9 - Evoluzione del Programma straordinario**

Programma straordinario ex art. 9 bis della legge 130 del 2018	Importo	Finanziamenti dell'AdSP	Finanziamenti da altri soggetti	Importi in attesa di copertura
Programma straordinario prima emissione - decreto n. 2 del 2019	1.061.294.405	532.101.120	178.337.000	350.856.285
Aggiornamento del programma straordinario - decreto n. 1 del 2020	1.959.111.282	440.732.534	713.637.000	804.741.748
Aggiornamento del programma straordinario - note di variazione novembre 2020	2.070.737.216	607.597.933	668.698.159	794.441.125

Fonte: Elaborazione Corte dei conti da bilancio di previsione AdSP 2021

L’incremento degli investimenti programmati, nel confronto tra quello iniziale e quello al 31 dicembre 2020, è del 95,11 per cento, con una differenza in valore assoluto pari ad euro 1.009.442.812.

Nel 2019 sono state impegnate risorse per l’importo complessivo di 155,9 milioni di euro, di cui 147,03 mln per la realizzazione di opere e la quota restante per l’avvio di servizi tecnici di preparazione alla realizzazione delle opere previste nelle annualità successive.

Si colloca in questa prima fase l’aggiudicazione dell’appalto integrato dell’intervento stradale prioritario in ambito portuale, per un importo di 133,2 mln di euro, opera strettamente connessa alla ricostruzione del Viadotto sul Polcevera che comprende numerosi interventi, tra cui la sopraelevata portuale, il potenziamento dei varchi di San Benigno, la realizzazione del varco in quota di Ponte Etiopia e il completamento della strada della Superba. L’obiettivo è quello di facilitare il collegamento con la Lombardia e il Piemonte, separando la viabilità

urbana dal traffico portuale. Sono stati previsti impegni pari a 13,8 mln di euro per la progettazione e realizzazione dell'intervento per la riqualificazione delle infrastrutture ferroviarie di collegamento al parco Campasso e la trazione elettrica nelle tratte della galleria "Molo nuovo/parco Rugna/linea sommergibile", che migliorano l'accessibilità al porto storico di Genova.

Rinviando per l'esame più approfondito ai prossimi referti, va detto comunque che l'Autorità, oltre ad essere interessata agli interventi che riguardano anche altri porti italiani, con capofila i Ministeri individuati dal PNRR e dai relativi provvedimenti attuativi (da ultimo DPCM. 6 agosto 2021 concernente il riparto dei finanziamenti e il cronoprogramma delle attività per traguardi ed obiettivi), beneficerà quale soggetto attuatore di una linea di finanziamento dedicata alla realizzazione della diga foranea di Genova per un importo pari ad euro 686.436.208. Tale intervento è considerato nel PNRR uno dei principali obiettivi da realizzare da parte dell'Autorità di Sistema.

Il fabbisogno dell'intero programma in attesa di finanziamento ammonta a circa 794,4 mln di euro, come dettagliato nella tabella che segue:

**Tabella 10 - Interventi in attesa di finanziamento**

Interventi	2019	2020	2021	Importo complessivo
Nuova diga foranea di Genova - prima fase	0	0	686.436.208	686.436.208
Nuovo Terminal Costa	0	0	39.200.000	39.200.000
Cabinovia	0	0	9.000.000	9.000.000
Lavori per la messa in sicurezza e adeguamento idraulico del Rio Molinassi e del Rio Cantarena. Razionalizzazione dell'accessibilità dell'area portuale industriale di Genova ponente fase 2			59.804.917	59.804.917
<b>Totale</b>			<b>794.441.125</b>	<b>794.441.125</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei conti da bilancio di previsione AdSP 2021

Il totale del programma straordinario è così ripartito: per euro 156.641.947 nel 2019; per euro 205.271.661 nel 2020; per euro 1.708.823.608 per il fabbisogno del 2021; per un totale complessivo pari ad euro 2.070.737.216.

Riguardo al programma straordinario 2019, relativo alla programmazione 2019-2021, risulta impegnato, al 31 dicembre 2019, un importo pari ad euro 148.036.139, rispetto ad una

previsione assestata di euro 157.986.139 mentre sono stati aggiudicati euro 148.048.319, comprese le spese accessorie, con un indice di *performance* pari a circa il 93,71 per cento.

Nella relazione annuale sono riportati gli impegni dell'Ente per il 2019, relativi alla realizzazione del programma straordinario, come evidenziato dalla seguente tabella:

**Tabella 11 - Elenco annuale delle opere 2019 - Programma straordinario**

Interventi	Impegnato al 31 dicembre 2019
Programma straordinario: interventi stradali prioritari in ambito portuale	134.236.139
Riqualificazione infrastrutture ferroviarie di collegamento al parco "Campasso"	13.800.000
<b>Totale</b>	<b>148.036.139</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei conti dalla relazione annuale 2019

### 5.3 Programma triennale dei lavori (PTL)

Ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. n. 50 del 2016, l'AdSP è tenuta a predisporre il Programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori attraverso la compilazione di apposite schede tipo di cui al decreto ministeriale 9 giugno 2005. I lavori contenuti nel Programma triennale dei lavori relativi alla prima annualità devono essere posti in stretta correlazione con gli interventi inseriti nel POT.

L'elenco annuale è lo strumento esecutivo finalizzato a tradurre gli obiettivi in programmi fattibili e progetti cantierabili e deve essere approvato unitamente al bilancio di previsione dell'Ente; contiene l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati nello stato di previsione o nel bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle Regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici.

Il bilancio di previsione 2019-2021 dell'AdSP presenta per il primo anno un programma di lavori di euro 122.399.922, poi ripianificati con note di variazione in euro 99.873.802; di questi, a fine esercizio, risultano impegnati euro 97.351.073 fra le spese in conto capitale, come evidenziato nella tabella che segue, tratta dalla relazione sulla gestione allegata al rendiconto 2019.

**Tabella 12 - Elenco annuale delle opere 2019 - programma ordinario- Impegni in conto capitale**

Interventi	Previsione definitiva	Impegnato al 31 dicembre 2019
Ripristino barriera paramassi nel bacino portuale di Vado ligure	130.000	129.784
Lavori per il ripristino della messa in sicurezza delle foci e tombinature nel comune di Vado ligure	50.100	50.100
Interventi per emergenze in Savona - viabilità	1.000.000	0
Interventi per emergenze in Savona - spiagge	16.800	16.800
Ripristino calata nord e scassa nord del porto di Vado ligure	29.773	29.773
Rifacimento spiaggetta di Vado ligure	22.000	22.000
Ripristino calata nord e scassa nord	18.720	0
Interventi per emergenze Savona	134.206	134.206
Manutenzione e pronto intervento infrastruttura ferroviaria Savona e Vado ligure	550.000	550.000
Rifacimento asfaltature nei bacini portuali di Savona e Vado ligure	700.000	700.000
Fornitura per recinzioni doganali retroporto Vado ligure	600.000	600.000
Realizzazione nuova diga Vado ligure prima fase	80.000.000	80.000.000
Realizzazione della condotta acque nere di allaccio alla piattaforma multipurpose di Vado ligure	220.000	0
Manutenzioni straordinarie aree e immobili - gru Vado	449.620	430.335
Porto di Savona - approfondimento banchina 8-9-10	2.000.000	2.000.000
Posa parabordi a Savona e Vado ligure	120.000	0
Nuova viabilità retroportuale e nuovi varchi doganali	500.000	489.855
Demolizione capannoni	899.221	788.722
Perizia variante suppletiva ex art. 132 c. 1 d.lgs. 163 del 2006	475.000	475.000
Emergenza zona ponte Eritrea levante	208.342	164.478
Emergenza approvazione estensione perizia giustificativa	1.467.621	1.467.621
Manutenzione impianti tecnologici	1.500.000	1.500.000
Manutenzione straordinaria fondali porto di Genova	4.000.000	4.000.000
Manutenzione straordinaria fabbricati porto di Genova	980.000	0
Manutenzione straordinaria palazzo San Giorgio	75.607	75.607
Manutenzione straordinaria strade e segnaletica porto di Genova	1.995.565	1.995.565
Realizzazione delle opere a verde in corrispondenza della sponda nord, canale di calma di Prà	1.731.227	1.731.227
<b>Totale interventi</b>	<b>99.873.802</b>	<b>97.351.073</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei conti dalla relazione annuale 2019

Il grado di realizzazione delle opere è sintetizzato nella seguente tabella:

**Tabella 13 - Indice di realizzazione delle opere 2019**

<b>Interventi</b>	<b>Previsione definitiva</b>	<b>Consuntivo</b>	<b>Indice di performance</b>
Programma ordinario	99.873.802	97.351.073	97,47
Programma straordinario (*)	157.986.139	148.048.319	93,71
<b>Totale interventi</b>	<b>257.859.941</b>	<b>245.399.392</b>	<b>95,17</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati AdSP. (\*) = L'importo di euro 148.048.319 comprende anche le spese di progettazione o accessorie connesse agli interventi, non presenti nella tabella 11.

## 6. ATTIVITÀ

### 6.1 Attività promozionale e di comunicazione

La struttura organizzativa formalizzata a fine 2017 ha assegnato l'attività promozionale e di comunicazione al neocostituito Settore Comunicazione e *Marketing*, posto in *staff* alla Presidenza.

L'attività promozionale si è sviluppata secondo gli indirizzi stabiliti dal Piano della comunicazione e della promozione approvato con decreto n°931 del 16 maggio 2018 rivolto a promuovere la nuova realtà del sistema portuale sui mercati nazionali ed esteri, insieme alla *Port Community*.

Gli eventi negativi della seconda metà del 2018<sup>5</sup> hanno indirizzato l'attività di comunicazione e promozione sull'emergenza territoriale attraverso la circolazione all'utenza, media ed ai vari *stakeholders* di informazioni chiare ed univoche e la comunicazione di iniziative e soluzioni in atto per assicurare la continuità operativa degli scali.

La promozione internazionale nel 2019 ha interessato l'Ente con la partecipazione a fiere, attraverso l'organizzazione di presentazioni ad operatori specializzati del settore a livello nazionale ed internazionale. L'AdSP ha partecipato ad eventi e a conferenze a livello locale, nazionale e internazionale.

### 6.2 Attività di manutenzione

Le somme impegnate per la manutenzione, con riferimento allo scalo di Genova e di Savona-Vado, sono ammontate nel complesso, per la parte straordinaria e quella ordinaria, nel 2019, ad euro 26.630.597 (nel 2018 euro 8.369.773), per un totale di 15 interventi, di cui: n. 12 avviati, n. 2 in fase di gara ed 1 in corso di progettazione.

La tabella che segue indica le attività in questione per entrambi gli scali, specificando per ciascuna l'importo dei lavori e lo stato di realizzazione.

---

<sup>5</sup>Il crollo del Ponte Morandi (14 agosto); l'incendio della sede di Savona dell'AdSP (23 ottobre); la straordinaria mareggiata che ha interessato tutta la Liguria (29-30 ottobre), causa di numerosi danni alle infrastrutture portuali.

**Tabella 14 – Manutenzioni 2019**

<b>Stato dei lavori di manutenzione per interventi in corso</b>	<b>Importo</b>
Manutenzione straordinaria strade e segnaletica	1.481.865
Manutenzione dei fabbricati in ambito portuale	680.137
Manutenzione e pronto intervento a infrastrutture ferroviarie dei bacini portuali di Sampierdarena e di Prà-Voltri	944.246
Riquilificazione dei fabbricati in concessione al gestore delle manovre ferroviarie	785.196
Rifacimento asfaltature nei bacini portuali Savona e Vado ligure	580.000
Manutenzioni straordinarie aree e immobili	430.715
Manutenzione straordinaria fabbricati - Genova	980.000
Manutenzione impianti tecnologici	1.500.000
Manutenzione straordinaria fondali, opere marittime, boe e fanali Genova e Savona	3.068.240
Emergenza Savona: lavori di ripristino opere foranee nei bacini di Savona e Vado ligure	10.150.000
Lavori di messa in sicurezza della porzione di diga antistante la diga aeroportuale a seguito mareggiata ottobre 2018	1.965.000
Manutenzione e pronto intervento a infrastrutture ferroviarie dei bacini portuali di Savona e Vado ligure	535.198
<b>Totale nn. 12 interventi in corso 2019</b>	<b>23.100.597</b>
<b>Stato dei lavori di manutenzione per interventi in corso di progettazione</b>	
Interventi per emergenze Savona - Ripristino piazzali	2.400.000
<b>Stato dei lavori di manutenzione per interventi in fase di gara</b>	
Interventi per emergenze Savona - Ripristino di parziale viabilità	1.000.000
Ripristino barriera paramassi nel bacino portuale di Vado ligure	130.000
<b>Totale nn. 2 interventi in fase di gara</b>	<b>1.130.000</b>
<b>Totale impegni di manutenzione - esercizio 2019</b>	<b>26.630.597</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei conti dalla relazione annuale 2019

La tabella seguente riguarda n. 20 interventi di manutenzione conclusi nel corso del 2019, comprensivi di quelli avviati in anni precedenti ma definitivamente ultimati nell'esercizio in esame.

**Tabella 15 - Manutenzioni concluse nel 2019**

<b>Interventi di manutenzioni</b>	<b>Impegnato</b>
Interventi opere emergenze Zinola	14.109
Intervento di ripascimento stagionale sul litorale di Vado ligure dopo mareggiata di aprile 2019	17.072
Intervento di parziale ripristino calata nord e scassa nord nel porto di Vado ligure	29.773
Somma urgenza: presenza sgrottatura sotto la banchina a massi in corrispondenza della zona centrale di Ponte Eritrea levante	164.478
Lavori di manutenzione e di pronto intervento agli impianti tecnologici del porto di Genova	1.161.353
Lavori di manutenzione di opere marittime, fondali, boe, fari e fanali del porto di Genova	2.119.000
Livellamento dei fondali di Ponte Etiopia	185.500
Lavori di manutenzione e di pronto intervento agli impianti tecnologici del porto di Genova e Savona	403.138
Lavori di messa in sicurezza della porzione di diga antistante la zona ILVA a seguito mareggiata di fine ottobre 2018	617.864
Intervento di ricostruzione di porzione del muro paraonde della diga foranea del bacino di Vado ligure	128.344
Intervento di parziale ripristino della diga a gettata a protezione del bacino di Vado ligure	954.605
Lavori di messa in sicurezza dell'edificio sede di Savona dell'AdSP del Mar ligure occidentale opere edili	69.829
Lavori di messa in sicurezza dell'edificio sede di Savona dell'AdSP del Mar ligure occidentale servizi topografici	18.917
Somme urgenza rio Cappella	117.429
Esercizio, conduzione, controllo e manutenzione degli impianti termici. Prestazioni e pronto intervento sugli impianti termici ed idrici dell'AdSP portuale di Genova	260.034
Lavori di manutenzione stradale, pronto intervento e controllo del territorio nelle aree di competenza dell'AdSP Mlo	978.586
Realizzazione nuova viabilità molo delle casse	408.239
Lavori di manutenzione ordinaria alle aree ed edifici comuni nei bacini portuali di Savona e Vado ligure	224.377
Manutenzioni subacquee nei porti di Savona e Vado ligure - anno 2017	129.178
Manutenzione straordinaria opere marittime fase 1 - Porto di Genova	362.750
<b>Totale interventi di manutenzione conclusi</b>	<b>8.364.575</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei conti dalla relazione annuale 2019

### 6.3 Opere di grande infrastrutturazione

Il viadotto Polcevera, noto anche come ponte Morandi, costituiva, con i relativi svincoli, il tratto finale dell'autostrada italiana A10, a sua volta ricompresa nella strada europea E80. Un tassello strategico, quindi, di collegamento stradale fra l'Italia settentrionale e la Francia meridionale, oltre che il principale asse stradale fra il centro-levante di Genova, il porto container di Voltri-Pra', l'aeroporto Cristoforo Colombo e le aree industriali della zona genovese.

Il crollo dell'intero sistema bilanciato della pila 9 della struttura, avvenuto il 14 agosto 2018, ne ha comportato l'intransitabilità, con obbligata chiusura al traffico. Nel febbraio 2019 se ne è avviata la demolizione, mediante tecniche di smontaggio meccanico, completata con la demolizione dell'ultima pila il 12 agosto 2019. Il 3 agosto 2020 è stato inaugurato, in sua sostituzione, il nuovo viadotto Genova San Giorgio, aperto al traffico il 4 agosto 2020.

La tabella seguente riporta lo stato di avanzamento delle grandi opere infrastrutturali in corso di realizzazione nel 2019 da parte dell'Autorità, con la specificazione della relativa fonte di finanziamento.

**Tabella 16 - Opere di grande infrastrutturazione - Scali di Genova, Savona e Vado ligure**

Opere in corso al 31 dicembre 2019	Impegni	Mit/Regione	Mutui	Fondi Adsp Mlo	art. 18 bis legge 84 del 1994	legge 43 del 2005	quota interessi c/capitale accordo Cornigliano	Mutuo Cassa Depositi e Prestiti	Totale finanziamenti
Realizzazione nuova diga Vado ligure	80.000.000	64.724.477	15.275.523	0	0	0	0	0	80.000.000
Realizzazione opere a verde sponda nord di Prà	1.750.000	0	0	0	1.731.227	18.773	0	0	1.750.000
Recinzioni doganali e asfaltature Vado ligure	515.000	0	0	200	514.800	0	0	0	515.000
Demolizione capannoni e sistemazione aree	789.500	0	0	0	788.721	779	0	0	789.500
Realizzazione rete fognaria Vado ligure	14.013	0	0	14.013	0	0	0	0	14.013
Piattaforma Multiporpose Vado ligure	254.386.429	242.547.301	0	11.839.127	0	0	0	0	254.386.428
Realizzazione varchi doganali e viabilità retroportuale	13.489.855	0	0	13.000.000	489.855	0	0	0	13.489.855
Nuove passerelle d'imbarco ponte A. Doria	3.516.737	0	0	208.230	2.945	0	3.305.562	0	3.516.737
Ampliamento Terminal contenitori Ronco-Canepa	61.378.135	8.150.521	24.089.362	17.520.350	0	0	0	11.662.902	61.423.135
Fornitura di energia elettrica alle navi porto di Voltri	10.262.721	0	0	10.262.721	0	0	0	0	10.262.721
<b>Totale impegni</b>	<b>426.102.390</b>	<b>315.422.299</b>	<b>39.364.885</b>	<b>52.844.641</b>	<b>3.527.548</b>	<b>19.552</b>	<b>3.305.562</b>	<b>11.662.902</b>	<b>426.147.389</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei conti dalla relazione annuale 2019

## 6.4 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo

Nel 2019 l'AdSP ha accertato entrate per canoni demaniali per complessivi 39,3 mln, in incremento del 15 per cento rispetto al precedente esercizio 2018, in cui erano state pari a 34,2 mln.

Dai dati contenuti nella tabella emerge che le entrate accertate derivanti dalla gestione dei beni demaniali rappresentano, nell'esercizio 2019, il 37,61 per cento delle entrate correnti (erano il 34,97 per cento nel 2018).

Nella tabella che segue sono indicati gli importi delle entrate accertate per canoni demaniali e la loro incidenza sulle entrate di parte corrente, nonché i canoni riscossi e la loro incidenza su quelli accertati.

**Tabella 17 - Entrate per canoni**

Canoni demaniali	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Accertamenti di competenza	34.168.904	39.296.759	5.127.855	15,01
Riscossioni di competenza	27.466.471	21.520.537	-5.945.934	-21,65
<b>Incidenza percentuale riscossioni/accertamenti</b>	<b>80,38</b>	<b>54,76</b>		
Totale accertamenti correnti	97.699.299	104.481.570	6.782.271	6,94
<b>Incidenza percentuale accertamenti canoni/totale accertamenti correnti</b>	<b>34,97</b>	<b>37,61</b>		

Fonte: Elaborazione Corte dei conti

Le entrate riscosse in conto competenza ammontano, nel 2019, ad euro 21.520.537, del 21,65 per cento inferiori di quelle del 2018, pari ad euro 27.466.471. L'incidenza delle riscossioni di competenza sui relativi accertamenti, nel 2019, è pari al 54,76 per cento, nel 2018 erano l'80,38 per cento. Nel 2019 sono stati incassati per canoni demaniali euro 25.725.026 di cui 21.520.537 per canoni di competenza 2019 ed euro 4.204.489 per canoni anni precedenti.

Le risorse accertate nel 2019 per canoni demaniali ammontano a complessivi euro 39.296.759, con un incremento di 5,13 milioni di euro rispetto al 2018.

La seguente tabella evidenzia il rapporto tra gli accertamenti e le riscossioni negli andamenti degli esercizi 2018 e 2019.

**Tabella 18 – Accertamenti e riscossioni per canoni**

Tipologia dell'emolumento	Accertamenti di competenza	Riscossioni di competenza	Incidenza percentuale Riscossioni/Accertamenti
	2018	2018	
Atti	23.888.390	18.152.250	75,99
Licenze	5.637.075	5.493.517	97,45
Altro	1.241.864	823.098	66,28
<b>Totale parziale</b>	<b>30.767.328</b>	<b>24.468.865</b>	<b>79,53</b>
Canoni anticipati	3.401.576	2.997.606	88,12
<b>Totale AdSP Mar Ligure Occidentale</b>	<b>34.168.904</b>	<b>27.466.471</b>	<b>80,38</b>
Tipologia dell'emolumento	Accertamenti di competenza	Riscossioni di competenza	Incidenza percentuale Riscossioni/Accertamenti
	2019	2019	
Atti	29.159.711	12.198.271	41,83
Licenze	6.631.234	6.300.541	95,01
Altro	615.595	499.319	81,11
<b>Totale parziale</b>	<b>36.406.540</b>	<b>18.998.131</b>	<b>52,18</b>
Canoni anticipati	2.890.219	2.522.406	87,27
<b>Totale AdSP Mar Ligure Occidentale</b>	<b>39.296.759</b>	<b>21.520.537</b>	<b>54,76</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei conti

Le entrate da canoni demaniali, nel 2019, hanno fatto registrare maggiori accertamenti per circa 5,1 mln, dichiaratamente attribuibili ad alcune partite di carattere straordinario attinente alla revisione di canoni concessori del settore terminalistico per gli investimenti realizzati dall'AdSP, in coerenza con il precedente accordo dei terminalisti del 1996.

L'incidenza degli accertamenti di competenza da canoni su quelli correnti evidenzia un incremento, dal 34,97 per cento del 2018 al 37,61 per cento del 2019, dato che appare particolarmente significativo, pur in presenza di un consistente scomputo (pari a 1,8 mln) disposto dal Comitato di gestione con delibera del 27 giugno 2019, di un valore a favore degli operatori di tali attività, colpiti dalle conseguenze del crollo del Ponte Morandi e degli altri eventi calamitosi che, a ottobre 2018, hanno avuto effetti devastanti per i porti di Genova e Savona.

Le entrate da canoni sono di tre tipologie: per atti di concessione demaniali, licenze d'uso, altri redditi e per canoni anticipati.

La voce "altro" comprende in maggior misura, i corrispettivi per occupazione aree demaniali; gli indennizzi occupazione "sine titolo" e l'occupazione temporanea di banchine e spazi

pubblici. Per i porti di Genova e Savona la posta di maggior peso tra i canoni demaniali è quella per “atti”. Per Genova pari a 25,8 mln nel 2019 (21,2 mln nel 2018); per Savona, pari a 3,3 mln (nel 2018 pari a 2,7 mln).

La tabella seguente evidenzia separatamente le entrate da canoni relative ai porti di Genova e di Savona, in raffronto comparativo con i dati del precedente esercizio.

**Tabella 19 - Tipologie di entrate per canoni - Accertamenti di competenza**

Porto di Genova				
Tipologia dell'emolumento	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Atti	21.211.294	25.847.041	4.635.747	21,86
Licenze	4.517.122	4.509.591	-7531	-0,17
Altro	728.223	168.437	-559.786	-76,87
<b>Totale parziale</b>	<b>26.456.639</b>	<b>30.525.069</b>	<b>4.068.430</b>	<b>15,38</b>
Canoni anticipati	2.277.994	1.941.942	-336.052	-14,75
<b>Totale complessivo porto di Genova</b>	<b>28.734.633</b>	<b>32.467.011</b>	<b>3.732.378</b>	<b>12,99</b>
Porto di Savona				
Atti	2.677.096	3.312.670	635.574	23,74
Licenze	1.119.953	2.121.643	1.001.690	89,44
Altro	513.640	447.158	-66.482	-12,94
<b>Totale parziale</b>	<b>4.310.689</b>	<b>5.881.471</b>	<b>1.570.782</b>	<b>36,44</b>
Canoni anticipati	1.123.582	948.277	-175.305	-15,60
<b>Totale complessivo porto di Savona</b>	<b>5.434.271</b>	<b>6.829.748</b>	<b>1.395.477</b>	<b>25,68</b>
<b>Totale Adsp Mar Ligure Occidentale</b>	<b>34.168.904</b>	<b>39.296.759</b>	<b>5.127.855</b>	<b>15,01</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei conti

Dal 21 dicembre 2018 è stato adottato con decreto presidenziale n. 2586 il “Regolamento per la concessione di aree e banchine comprese nell’ambito del sistema portuale di cui alla l. 28 gennaio 1994, n. 84”, che trova applicazione per le concessioni e gli accordi sostitutivi di concessione di cui all’art. 18 l. n. 84 del 1994, nelle more dell’emanazione del decreto interministeriale previsto al comma 1 del citato art. 18 e, successivamente all’entrata in vigore di detto decreto, per gli aspetti dallo stesso non disciplinati e con lo stesso compatibili.

L’attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo continua ad essere svolta ad istanza di parte, anziché sulla base di manifestate esigenze dell’Autorità. In particolare, l’Ente, a fronte di istanze di parte dirette all’assentimento di concessioni demaniali ovvero di

modifiche e ampliamento delle stesse, provvede alla pubblicazione delle istanze stesse sul proprio sito (sezione "Gare") e sull'Albo Pretorio del Comune interessato.

Per completezza si osserva che nel 2020 la maggior parte delle concessioni in scadenza è stata soggetta a proroga automatica, ai sensi dell'art.199 del d.l.n.34 del 2020 (emergenza Covid 19). L'Ente ha rappresentato altresì di aver provveduto all'esame di richieste di autorizzazioni ai sensi dell'art. 55 Cod. Nav. per la realizzazione di nuove opere del demanio marittimo, anche mediante la partecipazione a conferenze dei servizi indette dalle amministrazioni Comunali del comprensorio dell'Ufficio territoriale di Savona.

Nel 2019 risultavano in essere nel territorio di competenza n. 1183 concessioni, regolate sia con atto pluriennale sia con licenza, delle quali 35 rilasciate ex art. 18 della legge n. 84 del 1994, (concessioni demaniali di infrastrutture portuali). Nel 2018 risultavano in essere n. 1.338 concessioni demaniali marittime delle quali 32 rilasciate sensi del citato art. 18.

I procedimenti avviati nel corso dell'anno 2019, e sottoposti al vaglio del Comitato di gestione, sono stati 115 (nel 2018 n. 149), di cui n. 108 conclusi favorevolmente, mediante rilascio di concessioni e autorizzazione (nel 2018 n. 133).

Nel 2019 sono state indette 20 nuove conferenze di servizi (nel 2018 n.10), per l'approvazione di interventi di privati in ambito portuale ai sensi dell'art. 5 della legge n.84 del 1994 e s.mi. Ne sono state gestite e concluse altre 9, già avviate nell'anno precedente.

Circa il rispetto da parte dei concessionari dei piani economici e finanziari uniti alla concessione, l'Ente dichiara di porre in essere costanti attività di monitoraggio volte alla verifica del permanere dei requisiti richiesti nei programmi di attività presentati dalle imprese dal momento del rilascio della concessione, con particolare riguardo alle dinamiche connesse ai traffici movimentati, agli investimenti realizzati, al personale impiegato ed alla verifica del mantenimento di equilibrio economico.

Resta ferma, tuttavia, la modalità di affidamento delle concessioni su istanze dei privati aspiranti concessionari anziché a seguito di manifestate esigenze dell'Ente. Tale *modus operandi*, peraltro diffuso tra le Autorità portuali, merita di essere attentamente valutato e riconsiderato.

Il già ricordato articolo 18 della l. n. 84 del 1994 stabilisce che le concessioni demaniali portuali, che rientrano nello schema delle concessioni di beni pubblici, siano assegnate dall'AdSP nel

rispetto di idonee forme di pubblicità e delle indicazioni contenute in un decreto Mit. Va sottolineato come, a distanza di 27 anni dalla prescrizione di legge, tale importante decreto non sia stato adottato. Ciò non toglie che nell'affidamento delle concessioni debbano sempre essere rispettati i principi di trasparenza, concorsualità e di divieto di discriminazione espressi dal Trattato di funzionamento dell'Unione europea (TFUE) alla luce dei quali va letta la vigente normativa sulla attribuzione di diritti d'uso esclusivo su beni demaniali, cioè a naturale vocazione d'uso collettiva.

Spetta, inoltre, ai soggetti pubblici responsabili della corretta gestione dei beni in questione, garantirne un uso coerente con il rispetto dei valori ambientali e con le esigenze di relativa tutela, espresse a livello politico mondiale.

Conferma tale indirizzo il d.lgs. 19 aprile 2017, n. 56, di modifica del d.lgs. n. 50 del 2016. In particolare, l'art. 4 del predetto d.lgs. n. 50 del 2016, così come sopra modificato, prevede che in riferimento ai contratti "aventi ad oggetto l'acquisto o la locazione, quali che siano le relative modalità finanziarie, di terreni, fabbricati esistenti o altri beni immobili o riguardanti diritti su tali beni" vadano rispettati i principi "di economicità, efficacia, imparzialità, parità di trattamento, trasparenza, proporzionalità, pubblicità, tutela dell'ambiente ed efficienza energetica".

L'Autorità di regolazione dei trasporti (ART), con delibera n. 57 del 30 maggio 2018 riguardo "Metodologie e criteri per garantire l'accesso equo e non discriminatorio alle infrastrutture portuali", ha richiamato principi del tutto analoghi in riferimento alle concessioni su beni del demanio marittimo.

## **6.5 Tasse portuali**

In linea con i traffici, le tasse portuali hanno registrato un andamento pressoché costante con quello del precedente esercizio 2018, attestandosi ad un importo pari a euro 57.212.604, evidenziando maggiori entrate del 15,79 per cento per la tassa di ancoraggio.

Le tasse portuali rappresentano la principale risorsa tra le entrate dell'AdSP, seguita da quella per canoni demaniali.

La tabella seguente ne evidenzia gli andamenti tra il 2018 e il 2019-

**Tabella 20 – Entrate tributarie – Tasse portuali**

Tipologia dell'emolumento	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Tassa portuale sulle merci imbarcate e sbarcate	30.834.263	30.966.379	132.116	0,43
Tassa ancoraggio	17.997.267	20.839.829	2.842.562	15,79
Sovrattassa merci	5.256.776	2.831.938	-2.424.838	-46,13
Addizionale Security	2.798.267	2.574.458	33.671	1,20
<b>Totale tasse portuali</b>	<b>56.886.573</b>	<b>57.212.604</b>	<b>326.031</b>	<b>0,57</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei conti dati del rendiconto gestionale 2019 dell'AdSP

Per migliorare il monitoraggio e la correlazione tra le varie componenti del gettito tributario e l'andamento dei volumi movimentati, l'AdSP ha sottoscritto un apposito protocollo di intesa con l'Agenzia delle dogane e dei monopoli in data 29 ottobre 2019, volto alla digitalizzazione delle procedure doganali nei principali scali dei porti di Genova e Savona. Si prevede che tale convenzione possa portare frutti alla fine del 2020.

## 6.6 Servizi di interesse generale

Il d.lgs. n. 232 del 2017 (il c.d. *Correttivo porti* innanzi citato) ha disposto l'abrogazione della norma che rinviava ad un decreto del MIT l'individuazione dei servizi di interesse generale nell'ambito portuale, con la conseguenza che la competenza a gestire ed erogare i predetti servizi spetta ora *ex lege* alle differenti Autorità amministrative indicate dalle discipline di settore, ferma la valutazione che l'AdSP possa decidere di operare autonomamente nell'ambito delle proprie competenze. Non sussiste, pertanto, alcun obbligo per l'AdSP riferito all'affidamento dei suddetti servizi, fatta eccezione per quello di derivazione europea (direttiva 2000/59/CE; d.l.gs n. 182 del 2003) concernente il ritiro dei rifiuti prodotti a bordo delle navi.

Ciò premesso, l'ambito tradizionalmente proprio dei servizi di interesse generale è molto più ampio, in quanto comprensivo di ulteriori attività delle quali le Autorità portuali sono di fatto chiamate a farsi carico per garantire la piena funzionalità e lo sviluppo economico dei porti nella loro naturale vocazione di scali commerciali e di transito passeggeri.

Al riguardo, questa Corte ritiene di dover richiamare all'attenzione il necessario rispetto delle disposizioni in materia di affidamento esterno e/o di erogazione diretta da parte

dell’Autorità. Si rammenta, quindi, l’obbligo di procedere mediante gara alla selezione del contraente in caso di appalti o concessioni, con possibilità di ricorrere a forme di partenariato pubblico-privato con socio privato selezionato attraverso evidenza pubblica ai sensi del d.lgs.19 agosto 2016, n. 175 del 2016 (Tusp) ovvero all’acquisizione in gestione diretta, anche *in house*, alternative tutte da scegliere previa valutazione di maggiore vantaggiosità in termini di efficacia, efficienza ed economicità per l’ottimale erogazione del servizio a beneficio dello sviluppo produttivo e della collettività.

### **6.6.1 Scalo di Genova**

In data 16 maggio 2019 il “Servizio di sfalcio e pulizia dei parchi e binari ferroviari portuali di Genova” è stato aggiudicato secondo il criterio dell’offerta economicamente più vantaggiosa per un importo totale pari a euro 127.606 non soggetti ad IVA, di cui euro 97.606 per la parte a corpo ed euro 30.000 per le prestazioni a misura. La durata del servizio è fissata in 24 mesi con opzione di prosecuzione di ulteriori 12 mesi.

Gli altri servizi di interesse generale inerenti allo scalo di Genova sono affidati in concessione e possono essere suddivisi in:

- servizi di manovra ferroviaria portuale;
- servizi ai passeggeri;
- servizi ambientali; bacini di carenaggio.

#### ***Servizi di manovra ferroviaria portuale.***

La concessione del servizio ferroviario portuale è stata affidata con contratto stipulato in data 22 settembre 2015. La durata della concessione è fissata in anni cinque a decorrere dalla data di stipula, con facoltà di concedere per una sola volta l’estensione della durata stessa per un periodo che non potrà essere superiore ad un anno. Questa opzione è stata esercitata con decreto n. 21 del 16 gennaio 2020, per cui la scadenza della concessione è stata prorogata al 22 settembre 2021. Si formula riserva di aggiornamenti circa le iniziative successivamente adottate nel prossimo referto.

### *Servizi ai passeggeri.*

Il traffico passeggeri all'interno del porto di Genova, articolato in traghetti ro/ro con auto al seguito e navi da crociera, dal 1992 è gestito in regime di concessione demaniale pluriennale, dal *terminal* società Stazioni marittime SpA, che offre anche servizi ai passeggeri crocieristi imbarcati e sbarcati a Genova. Sulle aree della concessionaria è svolto un traffico di merci su rotabili per traghetti ro/ro "merci" e "misti".

### *Servizi dei bacini di carenaggio.*

Il servizio è gestito, da *Ente Bacini S.r.l.*, società partecipata dall'AdSP (in precedenza dall'Autorità portuale di Genova) all'89 per cento che gestisce i cinque bacini e gli impianti connessi nell'area industriale di levante del porto di Genova, nonché gli edifici siti nell'ambito del settore delle riparazioni navali. L'AdSP, a seguito dell'approvazione nel 2017 di apposite linee di indirizzo per l'affidamento con gara di detti servizi, aveva avviato nel 2018 la procedura aperta europea, con la pubblicazione della documentazione di gara sulla GUCE (in data 6 febbraio 2018) e sulla GURI (12 febbraio 2018), e con inserimento nel sito *web* istituzionale, acquisendo un'unica offerta.

Il bando, tuttavia, è stato oggetto di impugnazione davanti al TAR Liguria da parte di due società. In data 25 maggio 2018 il TAR ha respinto uno dei due ricorsi ma ha annullato, in esito all'altro ricorso, gli atti di gara (dispositivi nn. 481 e 482/2018). L'Ente ha proposto appello al Consiglio di Stato che con sentenza pubblicata in data 12 febbraio 2020 n. 1119, ha respinto l'istanza proposta dalla società contro la decisione che rigettava il ricorso, mentre ha accolto quella proposta dalla Autorità di Sistema Portuale avverso la negativa sentenza del TAR Liguria resa su ricorso dell'altra società, con la conseguenza che il bando e gli atti di gara hanno ripreso piena efficacia ed attualmente l'espletamento della procedura di affidamento è in corso.

La sentenza del Consiglio di Stato è stata oggetto di revocazione da parte della società dinanzi al medesimo Consiglio e lo stesso, con sentenza n. 00567/2021 del 18 gennaio 2021, ha rigettato il ricorso.

Ulteriore ricorso al TAR è stato proposto da alcuni lavoratori della società che gestiva i bacini ante gara, rigettato poi con sentenza n. 466 del 7 luglio 2020.

Per quanto riguarda i *servizi ambientali*, l'Autorità sottolinea il proprio impegno in numerosi progetti per la qualità delle acque, della riduzione delle emissioni acustiche e della qualità dell'aria, attraverso l'utilizzo di sistemi impiantistici e tecnologici per l'abbattimento delle emissioni di anidride carbonica e biossido di carbonio e risparmio energetico.

Il quadro di implementazione di interventi e misure nel triennio 2020-2022 è sintetizzato nella seguente tabella.

**Tabella 21 - Implementazione interventi e misure triennio 2020-2022**

Numero interventi	Interventi	Costi	Tempi previsti
1	"Cold Ironing" Terminal container Genova Prà	9.000.000	Conclusione entro il 2020
2	Stazione mobile di gas naturale liquefatto	0	2021-2021
3	Installazione impianti fotovoltaici - porto di Genova	10.800.000	2020-2022
4	Installazione impianti fotovoltaici - porto di Vado ligure	4.300.000	2020-2022
5	Produzione energia dal moto ondoso - Porto di Genova	15.000.000	2020-2022
6	Installazione impianti fotovoltaici su Stazione marittima - porto di Genova	400.000	2020-2021
7	Interventi efficienza energetica - porto di Genova	60.000	Conclusione entro il 2020
8	Installazione lampade LED nella rete di illuminazione pubblica - porto di Genova	300.200	Conclusione entro il 2020
9	Installazione lampade LED nella rete di illuminazione pubblica - porto di Savona/Vado ligure	300.000	Conclusione entro il 2020
10	Installazione lampade LED nelle aree gestite da terminalisti - porto di Genova	1.295.000	2020-2022
11	Impianto di cogenerazione ad alta efficienza nell'area di Sanpierdarena - porto di Genova	5.300.000	2020-2022
12	Impianto di trigenerazione nell'area Prà-porto di Genova	960.000	2020-2022
13	Installazione colonnina ricarica veicoli elettrici ed acquisto veicoli - porto di Genova	1.480.000	2020-2022
14	Installazione colonnina ricarica veicoli elettrici ed acquisto veicoli - porto di Savona/Vado ligure	460.000	2020-2022
15	Realizzazione di una Smart Grid - porto di Savona	0	2020-2021
16	Misure per l'efficienza energetica e lo sfruttamento delle fonti rinnovabili presso i concessionari nell'ambito di atti demaniali	0	dal 2020
17	Misura acquisto energia verde per utenze in gestione diretta ad Adsp - porti di Genova, Savona e Vado ligure	0	Conclusione entro il 2020
18	Promozione ed acquisto energia verde da parte dei concessionari - porti di Genova, Savona e Vado ligure	0	2020-2022
19	Istituzione comitato DEASP (documento energetico ambientale del sistema portuale)	0	dal 2020
20	Sistema di monitoraggio della performance energetico-ambientale	0	dal 2020
21	Informazione e sensibilizzazione di operatori e società civile	0	dal 2020
<b>Totale costi programmati</b>		<b>49.655.200</b>	<b>Triennio 2020-2022</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei conti dati AdSP della relazione annuale 2019

Dalle interlocuzioni intervenute in sede istruttoria è emerso un ritardo nella conclusione dei lavori inizialmente prevista a tutto il 2020.

L'AdSP fa inoltre parte di tre progetti europei in ambito ambientale:

- "GNL facile": per l'approvvigionamento di un serbatoio criogenico mobile di gas naturale liquefatto (GNL)" da localizzare in area portuale per il rifornimento dell'autotrasporto pesante che interessa la viabilità portuale;
- "RUMBLE": per il monitoraggio dell'operatività portuale rivolto al controllo della mitigazione acustica, conseguente alla realizzazione del progetto della duna Genova-Prà;
- "IMPATTINO": per lo sviluppo di un processo di gestione dei rifiuti portuali basato su un modello di economia circolare.

Per quanto riguarda i *Servizi rifiuti da terra*, nel corso del 2019 l'Ente ha provveduto ad attivare la clausola di proroga contrattuale di durata annuale (fino a luglio 2020) nei confronti della Società affidataria in previsione di una nuova gara per la gestione del servizio.

Circa, infine, i *Servizi acque*, fino al 2019 il servizio di pulizia, disinquinamento e monitoraggio degli specchi acquei del porto di Genova, compresi i bacini di Voltri e Miltedo-Sestri Ponente è stato svolto da società affidataria previa procedura di gara ad evidenza pubblica. La società, anch'essa in proroga contrattuale del servizio, nel 2019 ha eseguito attività di monitoraggio ambientale delle acque del mare, attraverso il campionamento mensile di circa 110 stazioni con acquisizione dei principali parametri chimico-fisici e ha riportato i dati su relazioni mensili, contenenti carte tematiche utili per gli studi ambientali per i dragaggi e gli spianamenti o livellamenti dei fondali portuali.

### **6.6.2 Scalo di Savona - Vado Ligure**

Nel 1997 è stata costituita dalla ex Autorità portuale di Savona, ai sensi dell'art. 23, comma 5, della l. n. 84 del 1994, la "S.V. Port Service S.r.l.", per lo svolgimento di servizi di interesse generale nel porto di Savona - Vado Ligure. Alla società sono affidati i servizi di interesse generale riguardanti la pulizia delle aree pubbliche e comuni, raccolta e smaltimento dei rifiuti, la pulizia degli specchi acquei portuali nonché la gestione e manutenzione degli impianti di illuminazione delle aree portuali pubbliche e comuni,

In data 7 agosto 2017, il Mit ha confermato la possibilità – anche dopo l’entrata in vigore della nuova legge di riforma portuale - di continuare ad affidare alla *S.V. Port Service* i servizi di interesse generale e quindi dal 2017, sono stati affidati direttamente alla *S.V. Port Service* la gestione dei servizi di cui sopra, con pubblicazione del provvedimento nella sezione “Amministrazione trasparente” del sito dell’Autorità di Sistema Portuale.

Successivamente, l’Ente ha bandito una gara nelle forme della procedura aperta sopra soglia comunitaria, da aggiudicare con il criterio dell’offerta economicamente più vantaggiosa, per l’affidamento dell’appalto dei servizi di pulizia di strade, piazzali, aree pubbliche e comuni e degli specchi acquei, trasporto e smaltimento dei rifiuti, nell’ambito del comprensorio portuale di Savona e Vado Ligure e gestione ordinaria delle attrezzature ed arredi delle aree demaniali della “Vecchia Darsena” di Savona, lettura consumi utenze dell’Autorità di Sistema Portuale e gestione dell’impianto di lavaggio macchine operatrici portuali, per il periodo di due anni e comunque fino al 31 dicembre 2020.

Le funzioni di responsabile unico del procedimento di affidamento e di stazione appaltante per la relativa procedura di gara sono state affidate alla Stazione unica appaltante della regione Liguria che in data 30 ottobre 2019, ha aggiudicato il servizio sopra richiamato ad un R.T.I., del quale la stessa *S.V. Port Service S.r.l.* risultava mandataria, e con il quale l’Ente ha stipulato il relativo contratto.

Per quanto concerne l’ulteriore servizio di interesse generale nel porto di Savona - Vado ligure, in precedenza gestito dalla società *S.V. Port Service S.r.l.*, (ovvero la gestione e manutenzione degli impianti di illuminazione delle aree portuali pubbliche e comuni e relativa conduzione e manutenzione torre faro mobile) l’Ente ha richiesto di aderire alla Convenzione Consip per alcuni servizi afferenti alle utenze elettriche mentre per i residui servizi di illuminazione, stante la presenza di molteplici complessità e peculiarità, è stata commissionata a terzi un’indagine volta a definire il quadro normativo e tecnico di riferimento e il conseguente “sistema di appartenenza rispetto alle regolamentazioni ARERA.

Nelle more è stata presentata da parte della *S.V. Port Service* al Gestore dei servizi energetici - GSE S.p.A. istanza di riconoscimento per il sistema afferente al porto di Savona della qualità di Sistema semplice di produzione e consumo, essendo la stessa concessionaria dal 1998 dei servizi di illuminazione pubblica e di fornitura di energia elettrica nella detta area portuale.

Per quanto concerne poi i servizi di raccolta e gestione dei rifiuti in ambito portuale, si rappresenta che con l'art. 32 della legge regionale della regione Liguria n. 9 del 2020 avente ad oggetto *“Norma transitoria per i servizi di raccolta e gestione dei rifiuti in ambito portuale”*, è stato previsto che *“..nelle more dell'aggiornamento della pianificazione regionale e provinciale in materia di rifiuti ai sensi della vigente normativa regionale e al fine di assicurare la continuità del servizio, le funzioni connesse al servizio di interesse generale di raccolta e gestione dei rifiuti prodotti in ambito portuale, relativamente a spazi, locali e infrastrutture comuni, continuano ad essere svolte dalle Autorità di sistema portuale ai sensi dell'articolo 6, comma 4, lettera c), della legge 28 gennaio 1994, n. 84 (Riordino della legislazione in materia portuale) e successive modifiche e integrazioni, fino alla data del 31 dicembre 2023”*.

Di conseguenza, con determina a contrarre n. 1584 del 31 dicembre 2020, è stato disposto di procedere all'espletamento di apposita gara, suddivisa in lotti, nelle forme della procedura aperta sopra soglia comunitaria, ai sensi del d.lgs. n. 50 del 2016, da aggiudicare con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, per l'affidamento del servizio di raccolta rifiuti e spazzamento strade nei porti di Genova e Savona/Vado Ligure nonché di pulizia degli specchi acquei nel porto di Savona/Vado Ligure, per la durata di due anni e comunque fino al 31 dicembre 2023.

## **6.7 Traffico portuale**

L'anno in esame ha visto una flessione del 3,17 per cento del traffico commerciale nei porti di Genova, Savona e Vado Ligure: il totale delle merci movimentate ammonta, infatti, a 68,1 mln di tonnellate, nel 2018 il dato era pari a 70 ml. di tonnellate.

La leggera flessione va posta in relazione alle criticità legate alla ristrutturazione della rete infrastrutturale, stradale e ferroviaria dei porti, conseguentemente al crollo del ponte Morandi, che hanno reso più difficoltosa la gestione della logistica terrestre.

**Tabella 22 - Traffici portuali - Merci e passeggeri**

Traffici AdSP MLO	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Traffico commerciale (tonnellate)				
Rinfuse solide	46.961.902	45.490.353	-1.471.549	-3,13
Rinfuse liquide	23.389.426	22.630.760	-758.666	-3,24
<b>Totale merci movimentate</b>	<b>70.351.328</b>	<b>68.121.113</b>	<b>-2.230.215</b>	<b>-3,17</b>
<b>Containers (T E U)</b>	<b>2.674.404</b>	<b>2.669.917</b>	<b>-4.487</b>	<b>-0,17</b>
Traffico passeggeri	2.432.666	2.528.994	96.328	3,96
Crociere	1.859.885	2.018.270	158.385	8,52
<b>Totale passeggeri</b>	<b>4.292.551</b>	<b>4.547.264</b>	<b>254.713</b>	<b>5,93</b>

Fonte: Elaborazione Corte dei conti dati AdSP della relazione annuale 2019

Il settore delle rinfuse solide, pari a 45,5 mln di tonnellate (nel 2018 pari a 46,9 ml. di tonnellate) ha registrato una flessione del 3,13 per cento; quello delle rinfuse liquide del 3,24 per cento, passando da 23,4 mln di tonnellate del 2018 a 22,6 mln di tonnellate del 2019.

Complessivamente, nel 2019, il settore delle merci movimentate ha evidenziato una flessione del 3,17 per cento.

Abbastanza stabile è il valore riferito ai *containers Teus*, pari a 2.669.917 totali, per un volume di 25,2 mln di tonnellate di traffico containerizzato e di 15,2 mln di tonnellate di traffico convenzionale. Il dato del 2018, pari a 2.674.404, si discosta per solo lo 0,17 per cento, confermando, quindi, la centralità dei *Ports of Genoa* (Genova, Prà, Savona e Vado Ligure) come una delle principali realtà italiana in termini di volumi movimentati, diversificazione produttiva e valore economico.

Il traffico di passeggeri (articolato in traghetti ro/ro con auto al seguito<sup>6</sup> e navi da crociera), nel complesso dei porti facenti capo all'AdSP, nel 2019 si è registrata la presenza di 4.547.264 passeggeri, con un incremento del 5,93 per cento rispetto al 2018, in cui vi erano stati 4.292.551 passeggeri.

Il traffico dei traghetti, con una vasta gamma di collegamenti lungo rotte di corto e medio raggio nel Mediterraneo, verso le maggiori isole italiane, e i paesi del Nord Africa, ha evidenziato, nel 2019, una crescita del 3,96 per cento, con 2.528.994 passeggeri; la percentuale

<sup>6</sup> *Roll-on/roll-off* (anche detto Ro-Ro, ovvero a carica orizzontale o rotabile), è il termine inglese per indicare una nave traghetto per il trasporto con modalità di imbarco e sbarco di veicoli, e di carichi trasportati da veicoli dotati di ruote in modo autonomo e senza ausilio di mezzi meccanici esterni.

sale all'8,52 per cento per il traffico crocieristico, che ha registrato la presenza di 2.018.270 passeggeri, assicurando all'AdSP MLO la terza posizione a livello mediterraneo, dopo Barcellona e Civitavecchia nel comparto crocieristico.

Complessivamente, in definitiva, il rilevante impatto sulla viabilità terrestre conseguente al crollo del viadotto Polcevera appare aver prodotto limitati effetti negativi sul traffico portuale.

## **6.8 Attività contrattuale**

Nel corso del 2019, l'AdSP ha stipulato n. 293 contratti per l'affidamento di servizi e forniture, di seguito meglio dettagliati secondo le diverse modalità di affidamento:

- n. 3 contratti con procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando (art. 63, c. 2, lett. b del d.lgs. 50 del 2016) di cui n. 2 trattative dirette stipulate sul MePA e n. 1 ordine diretto di acquisto extra Consip/MePA;
- n. 9 contratti per affidamenti di cui all'art. 36 c. 2 lett. b di cui n. 2 con trattative dirette stipulate sul MePA e n. 7 richieste di offerta MePA;
- n. 256 contratti per affidamenti diretti (art. 36, c. 2 lett. a del d.lgs. 50 del 2016) di cui:
  - n. 36 contratti per trattative dirette stipulate sul MePA;
  - n. 54 richieste di offerta MePA
  - n. 28 ordini diretti di acquisto MePA;
  - n. 138 ordini diretti di acquisto extra Consip/MePA;
- n. 25 affidamenti diretti in adesione ad accordo quadro/convenzione Consip.

**Tabella 23 - Attività contrattuale**

Modalità di affidamento utilizzata	Numero contratti	Importo aggiudicazione, esclusi oneri di legge	DI CUI		
			Utilizzo Consip	Utilizzo MePA	Extra Consip e MePA
Procedure aperte (art. 36, co. 9, d.lgs. 50 del 2016)	0				
Procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando (art. 63, c. 2, lett. b del d.lgs. 50 del 2016) (cd. "Unicità")	3	332.967		2	1
Affidamenti di cui all'art. 36 c. 2 lett.b	9	1.165.532		9	
Affidamenti di cui all'art. 36 c. 2 lett.c	0				
Affidamento diretto (art. 36, c. 2 lett. a del d.lgs. 50 del 2016)	256	1.580.225		118	138
Affidamento diretto in adesione ad accordo quadro/convenzione stipulato	25	9.141.665	25		
<b>Totale Complessivo</b>	<b>293</b>	<b>12.220.388</b>	<b>25</b>	<b>129</b>	<b>139</b>

Fonte: Adsp Mlo

**Si evidenzia come 139** delle 293 procedure di acquisto per complessivi 12.220.388 euro, siano state svolte extra Consip e MEPA. L'Ente dichiara, in proposito, che gli affidamenti diretti sono avvenuti, nella maggior parte dei casi, anche avendo riguardo al valore dell'affidamento, mediante una comparazione tra più preventivi di spesa e conseguente valutazione ed attestazione della congruità dell'acquisto da parte del responsabile unico del procedimento e che la documentazione è stata pubblicata, ove previsto per legge, sul portale dell'amministrazione trasparente.

Nel corso dell'anno 2019 l'AdSP ha aderito al Contratto quadro Consip "Sistemi gestionali integrati per le pubbliche amministrazioni" - lotto 2 - per servizi di sviluppo *software*, servizi di gestione, manutenzione e assistenza e supporto organizzativo.

È stato informatizzato nel corso dell'anno 2019 il sistema degli acquisti, acquisendo un *software* dedicato che consente di gestire l'intero flusso documentale attraverso diversi livelli autorizzativi, che si concludono con l'accettazione e presa in carico della richiesta di approvvigionamento, da parte dell'ufficio gare, servizi e forniture.

È intenzione dell'Ente codificare detto sistema, precedentemente regolato dalla prassi, all'interno di un regolamento acquisti. Si auspica la formalizzazione quanto prima di tale procedura, in coerenza con il codice degli appalti pubblici, e la pubblicazione della stessa sul sito dell'Autorità.

## 7. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

Il rendiconto 2019, adottato con deliberazione del Comitato portuale n. 34/4 del 19 giugno 2020, è stato redatto in conformità al regolamento di amministrazione e contabilità, che affianca al sistema di contabilità finanziaria il sistema di contabilità economico-patrimoniale di cui al d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97.

Non essendo, ancora perfezionato il nuovo regolamento di amministrazione e contabilità dell'AdSP di cui all'art. 7, comma 8, del d.lgs. n. 169 del 2016, il documento contabile è stato redatto in coerenza con il Regolamento già in vigore presso la soppressa Autorità portuale di Genova.

Detto rendiconto, corredato del parere favorevole del Collegio dei revisori, risulta approvato dai Ministeri vigilanti (dal Mef il 12 agosto 2020 e dal Mit il 31 agosto 2020).

### 7.1 Risultati contabili della gestione

I principali saldi contabili della gestione 2019 sono evidenziati nella seguente tabella.

**Tabella 24 - Risultati contabili della gestione**

Principali saldi finanziari ed economico patrimoniali	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Avanzo/disavanzo gestione di competenza	9.813.097	-105.273.893	-115.086.990	-1.172,79
Saldo di parte corrente	49.716.276	45.806.076	-3.910.200	-7,87
Saldo di parte capitale	-39.903.179	-151.079.969	-111.176.790	- 278,62
Avanzo di amministrazione	302.391.073	134.052.583	-168.338.490	-55,67
Avanzo economico	38.914.556	32.489.397	-6.425.159	-16,51
Patrimonio netto	561.854.937	594.344.334	32.489.397	5,78

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Sotto il profilo finanziario si registra un disavanzo di competenza pari ad euro 105.273.893, che inverte l'andamento positivo del precedente esercizio 2018 (avanzo pari ad euro 9.813.097). Esso è stato causato dal saldo negativo del conto capitale, pari ad euro 151.079.969, dovuto alle maggiori spese di investimento dell'Ente nel corso dell'esercizio 2019, non compensate da entrate di pari importo.

Il saldo positivo maturato in parte corrente, nel periodo esaminato, sia pur inferiore del 7,87 per cento a quello del precedente esercizio 2018 (da euro 49.716.276 ad euro 45.806.076), evidenzia la sostanziale capacità dell'Ente di finanziare le spese correnti con entrate della medesima natura, che generano anche quote di avanzo destinabili ad investimenti.

La situazione amministrativa registra, nel 2019, un avanzo di euro 134.052.583, del 55,67 per cento inferiore di quello del 2018, pari ad euro 302.391.073.

L'utile di esercizio evidenzia una flessione del 16,51 per cento rispetto all'esercizio precedente, da euro 38.914.556 ad euro 32.489.397.

Il patrimonio netto, per effetto del risultato economico, aumenta di consistenza e ammonta, nel 2019, ad euro 594.344.334 (nel 2018 era pari ad euro 561.854.937).

## 7.2 Rendiconto finanziario

Nella tabella che segue sono indicati i dati aggregati per titoli risultanti dal rendiconto finanziario 2019, posti a raffronto con quelli del 2018.

**Tabella 25 - Accertamenti/impegni di competenza - Dati aggregati**

	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
<b>ENTRATE</b>				
- Correnti	97.699.299	104.481.570	6.782.271	6,94
- In conto capitale	11.695.486	131.697.486	120.002.000	1.026,05
- Per partite di giro	11.071.664	10.830.820	-240.844	-2,18
<b>Totale accertamenti</b>	<b>120.466.449</b>	<b>247.009.876</b>	<b>126.543.427</b>	105,04
<b>SPESE</b>				
- Correnti	47.983.023	58.675.494	10.692.471	22,28
- In conto capitale	51.598.665	282.777.455	231.178.790	448,03
- Per partite di giro	11.071.664	10.830.820	-240.844	-2,18
<b>Totale spese</b>	<b>110.653.352</b>	<b>352.283.769</b>	<b>241.630.417</b>	218,37
<b>Avanzo/disavanzo di competenza</b>	<b>9.813.097</b>	<b>-105.273.893</b>	<b>-115.086.990</b>	<b>-1.172,79</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Il totale delle entrate ammonta nel 2019 ad euro 247.009.876, di cui: euro 104.481.570 di parte corrente; euro 131.697.486 in conto capitale; euro 10.830.820 per partite di giro. In evidente aumento le risorse di conto capitale, che da euro 11.695.486 del 2018 aumentano ad euro 131.697.486 nel 2019, finanziando gli investimenti infrastrutturali delle grandi opere.

Le risorse correnti mostrano un incremento del 6,94 per cento, mentre le partite di giro una flessione del 2,18 per cento.

Il totale degli accertamenti, nel 2019 pari ad euro 247.009.876, risulta raddoppiato dal precedente dato del 2018, pari ad euro 120.466.449.

Il totale degli impegni di spesa nel 2019, pari ad euro 352.283.769 evidenzia una notevole aumento rispetto al dato del 2018, pari ad euro 110.653.352, dovuto all'incremento delle spese per gli interventi di investimento dell'AdSP già programmati e attivati in corso esercizio.

Gli impegni di parte corrente, nel 2019, sono stati pari ad euro 58.675.494, del 22,28 per cento maggiori di quelli del 2018, di euro 47.983.023; per gli impegni in conto capitale, si è passati da euro 51.598.665 del 2018 ad euro 282.777.455 nel 2019; per le partite di giro, da euro 11.071.664 del 2018 si è passati ad euro 10.830.820 nel 2019.

Per effetto delle maggiori spese di investimento, il 2019 registra un disavanzo finanziario pari ad euro 105.273.893, che inverte la situazione di avanzo del 2018, pari ad euro 9.813.097. In proposito, l'Ente, nella relazione sulla gestione riguardante l'esercizio 2019, non esprime preoccupazione per il citato disavanzo finanziario di competenza, che ritiene "fisiologico" rispetto "una maggiore capacità di spesa in conto capitale". Nel 2019, l'Ente ha effettuato pagamenti per 99,2 mln di euro relativi a circa n. 2.697 fatture di fornitori.

L'indicatore annuale fa emergere per il 2019, un ritardo medio di pagamento pari a 2,79 giorni, in miglioramento rispetto al 2018 (7,61 giorni)

Nella tabella seguente vengono esposti gli importi relativi al rispetto dei limiti di spesa previsti dalla normativa vigente e dei relativi versamenti all'erario, situazione che il Collegio dei revisori dichiara di aver verificato. La somma versata all'Erario, relativa all'esercizio 2019, è stata pari ad euro 1.975.412,24, di pari importo di quella versata per il 2018.

**Tabella 26 - Versamenti all'Erario per rispetto dei limiti di spesa**

<b>Esercizio 2019</b>	
<b>Riepilogo dei versamenti all'Erario</b>	
Somma versata al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, comma 17 legge n. 133 del 2008, entro il 31 marzo 2019	83.817,36
Somma versata al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, comma 3 legge n. 135 del 2012 e dell'art. 50, comma 3, legge 89 del 2014 complessivamente pari al 15 per cento della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 31 giugno 2019	1.429.969,05
Somma versata al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, comma 21 legge n. 122 del 2010, entro il 31 ottobre 2019	461.625,83
<b>Totale somme versate allo Stato esercizio 2019</b>	<b>1.975.412,24</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

### *La gestione di parte corrente*

Le entrate accertate e le spese impegnate di parte corrente, nel 2019, vengono evidenziate e poste a confronto con quelle del 2018, nella seguente tabella di sintesi.

**Tabella 27 - Gestione di parte corrente di competenza**

<b>Entrate correnti - Accertamenti</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione percentuale</b>
Trasferimenti correnti	382.567	0	-382.567	-100,00
Entrate diverse	97.316.733	104.481.570	7.164.837	7,36
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>97.699.300</b>	<b>104.481.570</b>	<b>6.782.270</b>	<b>6,94</b>
<b>Spese correnti - Impegni</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione percentuale</b>
Funzionamento	24.586.533	25.971.360	1.384.827	5,63
Interventi diversi	13.598.784	13.433.459	-165.325	-1,22
Oneri comuni di parte corrente	9.797.707	19.270.675	9.472.968	96,69
Fondo per rischi ed oneri	0	0	0	0,00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>47.983.024</b>	<b>58.675.494</b>	<b>10.692.470</b>	<b>22,28</b>
<b>Saldo di parte corrente</b>	<b>49.716.276</b>	<b>45.806.076</b>	<b>-3.910.200</b>	<b>-7,87</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

#### *a) Entrate correnti*

Nell'esercizio in esame le entrate correnti, pari ad euro 104.481.570 (nel 2018 pari ad euro 97.699.299), evidenziano un incremento del 6,94 per cento, un importo pari ad euro 6.782.270 in valore assoluto.

**Tabella 28 – Risorse correnti**

Accertamenti correnti di competenza	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
<i>Trasferimenti correnti da parte:</i>				
dello Stato	0	0	0	0
della Regione	45.000	0	-45.000	-100
di Comuni e province	0	0	0	0
di altri enti pubblici	337.567	0	-337.567	-100
<b>Totale entrate da trasferimenti correnti</b>	<b>382.567</b>	<b>0</b>	<b>-382.567</b>	<b>-100</b>
<i>Entrate diverse</i>				
Entrate tributarie	56.886.573	57.212.605	326.032	0,57
Redditi e proventi patrimoniali	35.461.316	40.219.849	4.758.533	13,42
Poste correttive e compensative di uscite correnti	2.554.389	3.569.294	1.014.905	39,73
Entrate non classificabili in altre voci	2.127.713	3.149.961	1.022.248	48,04
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi	286.742	329.861	43.119	15,04
<b>Totale entrate diverse</b>	<b>97.316.733</b>	<b>104.481.570</b>	<b>7.164.837</b>	<b>7,36</b>
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>97.699.299</b>	<b>104.481.570</b>	<b>6.782.271</b>	<b>6,94</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Le risorse correnti, nel 2019, non presentano entrate da trasferimenti statali.

Le entrate tributarie, pari ad euro 57.212.605, rappresentano la posta più cospicua, il cui importo resta pressoché costante nel biennio, registrando uno 0,57 in più rispetto al precedente esercizio 2018. Esse riguardano le tasse portuali e i diritti marittimi, riferite ai traffici dei porti dell'AdSP.

Le risorse da redditi e proventi patrimoniali passano da euro 35.461.316 del 2018, ad euro 40.219.849 nel 2019, e sono costituite dagli accertamenti derivanti da canoni demaniali e patrimoniali, interessi attivi ed altri redditi patrimoniali.

Nelle poste correttive e compensative di uscite correnti sono allocati i recuperi e i rimborsi di spese diverse, che anch'essi, evidenziano un incremento del 39,73 per cento, passando da euro 2.554.389 del 2018 ad euro 3.569.294 nel 2019.

Le entrate non classificabili in altre voci comprendono i proventi derivanti dalle autorizzazioni e dagli accertamenti relativi all'IVA "split payment" su fatture commerciali passive. Da un importo pari ad euro 2.127.713 del 2018, passano ad euro 3.149.961 nel 2019, con un aumento pari ad euro 1.022.248 in valore assoluto e del 48,04 per cento in percentuale.

Le entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi, riguardano l'attività di noleggio dei locomotori attivi nel porto di Savona. Nel 2019, sono anch'esse in incremento del

15,04 per cento, passando da euro 286.742 del 2018, ad euro 329.861, con un aumento in valore assoluto di euro 43.119. La partita di maggior peso nel 2019 è quella relativa alle entrate tributarie con il 54,76 per cento, seguita dai redditi e proventi patrimoniali per il 38,49 per cento. Le altre incidenze presentano percentuali inferiori al 5 per cento.

Le incidenze delle singole risorse correnti sul totale delle entrate correnti sono evidenziate nella seguente tabella

**Tabella 29 - Incidenze delle risorse correnti**

<b>Accertamenti correnti</b>	<b>2018</b>	<b>Incidenze</b>	<b>2019</b>	<b>Incidenze</b>
Entrate da trasferimenti correnti	382.567	0,39	0	0
Entrate diverse				
Entrate tributarie	56.886.573	58,23	57.212.605	54,76
Redditi e proventi patrimoniali	35.461.316	36,30	40.219.849	38,49
Poste correttive e compensative di uscite correnti	2.554.389	2,61	3.569.294	3,42
Entrate non classificabili in altre voci	2.127.713	2,18	3.149.961	3,01
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi	286.742	0,29	329.861	0,32
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>97.699.299</b>	<b>100</b>	<b>104.481.570</b>	<b>100</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

#### **b) Spese correnti**

Le spese correnti, nel 2019, crescono del 22,28 per cento, passando da euro 47.983.023 del 2018, ad euro 58.675.494, con un aumento di euro 10.692.471 in valore assoluto. Riguardano spese di funzionamento, interventi diversi, oneri comuni di parte corrente.

Le spese relative agli organi istituzionali evidenziano una flessione del 3,84 per cento. In incremento le altre due poste: del 5,59 per cento le spese per il personale e del 6,74 per cento quelle relative all'acquisto di beni di consumo e prestazione di servizi. Complessivamente, le spese di funzionamento, nel 2019, sono state pari ad euro 25.971.360, del 5,63 per cento maggiori di quelle del 2018, in cui erano pari ad euro 24.586.533, facendo registrare un incremento in valore assoluto pari ad euro 1.384.827.

La tabella seguente evidenzia, in dettaglio, le poste relative alle uscite correnti.

**Tabella 30 – Spesa corrente**

<b>Impegni correnti di competenza</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione percentuale</b>
<i>Funzionamento</i>				
Organi dell'Ente	390.824	375.831	-14.993	-3,84
Oneri per il personale in attività di servizio	20.174.525	21.303.175	1.128.650	5,59
Acquisto di beni di consumo e prestazione di servizi	4.021.184	4.292.354	271.170	6,74
<b>Totale funzionamento</b>	<b>24.586.533</b>	<b>25.971.360</b>	<b>1.384.827</b>	<b>5,63</b>
<i>Interventi diversi</i>				
Prestazioni istituzionali	1.942.830	2.072.306	129.476	6,66
Servizi di pubblica utilità	10.077.630	10.230.897	153.267	1,52
Poste correttive e compensative di entrate	1.578.323	1.130.256	-448.067	-28,39
<b>Totale interventi diversi</b>	<b>13.598.783</b>	<b>13.433.459</b>	<b>-165.324</b>	<b>-1,22</b>
<i>Oneri comuni di parte corrente</i>				
Oneri finanziari	1.818.260	2.583.731	765.471	42,10
Oneri tributari	2.291.047	2.470.997	179.950	7,85
eSpese non classificabili in altre voci	5.688.400	14.215.947	8.527.547	149,91
<b>Totale oneri comuni di parte corrente</b>	<b>9.797.706</b>	<b>19.270.675</b>	<b>9.472.969</b>	<b>96,69</b>
<i>Accantonamento per rischi ed oneri</i>				
Fondo di riserva	0	0	0	0
Fondo di accantonamento per rischi ed oneri	0	0	0	0
<b>Totale accantonamento per rischi ed oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale uscite correnti</b>	<b>47.983.023</b>	<b>58.675.494</b>	<b>10.692.471</b>	<b>22,28</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Le spese per interventi diversi riguardano prestazioni istituzionali, servizi di pubblica utilità, poste correttive e compensative di entrate e presentano, nel totale complessivo delle poste ivi allocate, una leggera flessione dell'1,22 per cento.

Nel dettaglio, le maggiori variazioni sono positive per le prestazioni istituzionali del 6,66 per cento; per i servizi di pubblica utilità dell'1,52 per cento; mentre una flessione del 28,39 per cento riguarda le poste correttive e compensative di entrate. Gli incrementi sono collegati agli impegni per la realizzazione dei programmi di comunicazione e promozione che l'Ente ha adottato nel corso del 2019. I maggiori impegni per i servizi di pubblica utilità sono riconducibili all'applicazione dell'Iva, dal 2019, ai servizi per la raccolta dei rifiuti.

Le poste correttive e compensative di entrate hanno riguardato: la gestione e l'amministrazione di beni patrimoniali per euro 703.371; l'aggio di sovrattassa merci imbarcate e sbarcate prevista dalla convenzione stipulata nel 2003 tra l'Ente e l'Agenzia delle dogane per euro 192.614;

restituzioni e rimborsi diversi in cui le poste più significative riguardano il rimborso delle spese di gestione del porto utilizzati dall'Ufficio territoriale di Savona e le note di credito a rimborso di canoni demaniali per euro 234.271.

Gli oneri comuni di parte correnti hanno avuto un notevole incremento passando da euro 9.797.706 del 2018, ad euro 19.270.675 nel 2019, con una variazione in valore assoluto pari ad euro 9.472.969.

Le spese relative agli oneri finanziari passano da euro 1.818.260 del 2018, ad euro 2.583.731 nel 2019, con un incremento del 42,10 per cento, riferibile principalmente agli interessi passivi sui contratti di mutuo che l'Ente ha ereditato dalle due soppresse Autorità portuali di Genova e Savona, che nel 2019, è stata pari ad euro 1.782.301. Altra posta rilevante, pari ad euro 796.824, riguarda le spese di interessi passivi su vertenze, riconducibile alla definizione di contenziosi pendenti, avvenuta in corso esercizio.

Le spese per oneri tributari sono al 53 per cento per il pagamento di Irap; al 20 per cento per l'Imu e per il 18 per cento per l'Iva gestione commerciale. Il restante 9 per cento riguarda imposte sostitutive per Tfr, di bollo e Tari.

Le spese non classificabili in altre voci passano da euro 5.688.400 del 2018, ad euro 14.215.947 nel 2019, con un incremento in valore assoluto pari ad euro 8.527.548. La tabella seguente ne evidenzia, in dettaglio, le poste ivi contenute.

**Tabella 31 - Dettaglio delle spese non classificabili in altre voci**

<b>Impegni di spese non classificabili in altre voci</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione percentuale</b>
Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti	2.826.824	5.715.062	2.888.238	102,17
Oneri straordinari (versamento all'Erario)	1.975.412	1.975.412	0	0,00
Contributi ai sensi art. 17 c. 15 bis l.84 del 1994 alla Culp "Pippo Rabagliati"	200.000	603.493	403.493	201,75
Contributi ai sensi art. 17 c. 15 bis l.84 del 1994 alla Culmv "Paride Batini"	186.163	3.775.694	3.589.531	1.928,17
Decreto Genova	0	1.646.286	1.646.286	100,00
Trasferimenti ad Enti nel settore pubblico	500.000	500.000	0	0,00
<b>Totale spese non classificabili in altre voci</b>	<b>5.688.399</b>	<b>14.215.947</b>	<b>8.527.548</b>	<b>149,91</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Le incidenze delle singole poste sul totale delle spese correnti sono evidenziate nella seguente tabella.

**Tabella 32 - Le incidenze delle spese correnti**

<b>Impegni di competenza</b>	<b>2018</b>	<b>Incidenze</b>	<b>2019</b>	<b>Incidenze</b>
Funzionamento	24.586.533	51,24	25.971.360	44,26
Interventi diversi	13.598.783	28,34	13.433.459	22,89
Oneri comuni di parte corrente	9.797.706	20,42	19.270.675	32,84
<b>Totale spese correnti</b>	<b>47.983.023</b>	<b>100,00</b>	<b>58.675.494</b>	<b>100,00</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

La posta più rilevante nel biennio considerato resta quella per le spese di funzionamento, che passa dal 51,24 per cento del 2018 al 44,26 per cento nel 2019, mentre il peso degli oneri comuni di parte corrente aumenta (32,84 per cento) rispetto al 2018 (20,42 per cento) per quanto già detto a proposito dell'incremento delle spese dichiaratamente non classificabili in altre voci. In flessione le spese per interventi diversi, con un minor peso nel 2019, (22,89 per cento) rispetto al precedente esercizio 2018 (28,34 per cento).

Il saldo di parte corrente, nel 2019 pari ad euro 45.806.076 (nel 2018 pari ad euro 49.716.27), evidenzia una flessione del 7,87 per cento, a causa delle maggiori spese correnti non compensate dalle risorse disponibili. In valore assoluto la diminuzione è stata pari ad euro 3.910.200.

#### *La gestione in conto capitale*

Le entrate accertate e le spese impegnate in conto capitale, nel 2019, vengono evidenziate e poste a confronto con quelle del 2018, nella seguente tabella di sintesi.

**Tabella 33 - Gestione in conto capitale**

<b>Entrate in conto capitale - Accertamenti</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione percentuale</b>
Totale entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	75.771	1.898.312	1.822.540	2.405,33
Totale entrate da trasferimenti in conto capitale	1.205.405	82.997.936	81.792.531	6.785,48
Totale entrate da accensione prestiti	10.414.310	46.801.238	36.386.928	349,39
<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>11.695.486</b>	<b>131.697.486</b>	<b>120.001.999</b>	<b>1.026,05</b>
<b>Spese in conto capitale - Impegni</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione percentuale</b>
Investimenti	39.829.029	271.846.796	232.017.767	582,53
Oneri comuni in conto capitale	11.769.636	10.930.659	-838.977	-7,13
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>51.598.665</b>	<b>282.777.455</b>	<b>231.178.790</b>	<b>448,03</b>
<b>Saldo in conto capitale</b>	<b>-39.903.179</b>	<b>-151.079.969</b>	<b>-111.176.790</b>	<b>278,62</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

*c) Entrate in conto capitale*

Le entrate accertate in bilancio in conto capitale nell'anno 2019 ammontano ad euro 131.697.486; nel 2018 erano di gran lunga inferiori (euro 11.695.486).

La differenza è da ricondurre ai trasferimenti statali per euro 82.997.936 ed ai maggiori accertamenti per mutui ed accensione di prestiti per euro 36.386.928, per le spese di investimenti, nonostante il rinvio al 2020 della quota di contribuzione della legge di bilancio 2019 (legge 30 dicembre 2018, n. 145), per la quale è in corso di formalizzazione l'accordo procedimentale con il competente Mims.

Per questo motivo, tali entrate sono inferiori di euro 50.642.514 rispetto a quelle assestate (euro 182.340.00).

La seguente tabella evidenzia le entrate in conto capitale, del 2019, in confronto con quelle del precedente esercizio 2018.

**Tabella 34 – Risorse in conto capitale**

Accertamenti di competenza in conto capitale	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
<i>Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti</i>				
Alienazione di immobili e diritti reali	0	0	0	0,00
Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0	661.002	661.002	100,00
Realizzo valori mobiliari	0	1.168.146	1.168.146	100,00
Riscossione di crediti	75.771	69.164	-6.607	-8,72
<b>Totale entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti</b>	<b>75.771</b>	<b>1.898.312</b>	<b>1.822.541</b>	<b>2.405,33</b>
<i>Entrate da trasferimenti in conto capitale</i>				
dallo Stato	0	52.835.903	52.835.903	100,00
Fondo per il finanziamento dei porti art. 18bis	0	30.162.033	30.162.033	100,00
da altri enti del settore pubblico	1.205.405	0	-1.205.405	-100,00
<b>Totale entrate da trasferimenti in conto capitale</b>	<b>1.205.405</b>	<b>82.997.936</b>	<b>81.792.531</b>	<b>6.785,48</b>
Entrate da accensione prestiti				
Assunzione di mutui	10.000.000	46.575.523	36.575.523	365,76
Assunzione di altri debiti finanziari	414.310	225.715	-188.595	-45,52
<b>Totale entrate da accensione prestiti</b>	<b>10.414.310</b>	<b>46.801.238</b>	<b>36.386.928</b>	<b>349,39</b>
<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>11.695.486</b>	<b>131.697.486</b>	<b>120.002.000</b>	<b>1.026,05</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Le entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti evidenziano un incremento notevole, passando da euro 75.771 del 2018 ad euro 1.898.312 nel 2019, con un aumento in valore assoluto pari ad euro 1.822.541. L'alienazione di immobilizzazioni tecniche riguarda la vendita dei bracci di carico e dell'impianto antincendio del porto petroli di Multedo, per euro 661.002. Tale entrata, infatti, è presente solo per l'esercizio 2019.

Altra entrata in incremento, per il 2019, riguarda il realizzo di valori mobiliari per euro 1.168.145, concernente la cessione di azioni detenute nella Società Milano-Serravalle-Milano Tangenziali SpA. Le entrate derivanti dalla riscossione di crediti subiscono una flessione dell'8,72 per cento, passando da euro 75.771 del 2018, ad euro 69.164 nel 2019. Tale accertamento riguarda per euro 29.346 la quota del Tfr maturato al 31 dicembre 1993 e pagato ai dipendenti aventi diritto nel corso del 2019, a carico del Mit in base alle disposizioni della legge n. 84 del 1994. Per i restanti euro 39.818 gli accertamenti dei crediti riguardano il

trasferimento dal fondo Inps al fondo dell'AdSP della quota del Tfr maturato presso la regione Umbria da una dipendente neoassunta.

Le entrate da trasferimenti in conto capitale sono composte dai trasferimenti statali per un totale di euro 82.997.936, di cui:

- 34,2 mln di euro derivanti dal contributo di cui all'art. 9, comma 1, della legge n. 130 del 2018, quale fondo Iva 2019 – competenza 2018 – da destinare alla realizzazione delle opere previste dell'AdSP;
- 18,6 mln di euro riferiti al contributo statale di cui al decreto ministeriale 120/T, destinati al progetto Piattaforma di Vado;
- 30,2 mln di euro relativi all'assegnazione e ripartizione del gettito Iva quale quota pari all'80 per cento del Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento nei porti di cui all'art. 18-bis della legge n. 84 del 1994.

Le entrate derivanti dall'accensione di prestiti e assunzione di mutui, nel 2019, sono pari ad euro 46.575.523, di cui si evidenziano i seguenti importi per finanziamenti:

- 31,3 mln di euro relativi a contratti per mutuo stipulato con la Banca Europea degli investimenti per la realizzazione di interventi stradali prioritari in ambito portuale;
- 15,2 mln di euro per un mutuo con la Banca Europea degli investimenti quale quota di finanziamento per la realizzazione della diga di Vado ligure – prima fase.

Le entrate per assunzione di altri debiti finanziari, pari ad euro 225.715, riguardano i depositi rilasciati a garanzia degli obblighi connessi all'utilizzo delle aree demaniali date in concessione.

Le entrate in conto capitale di maggiore incidenza, nel 2019, sono quelle per trasferimenti statali per il 63,02 per cento, seguite da quelle per accensione di prestiti, per il 35,54 per cento. Solo per l'1,44 per cento l'Ente dispone di un'entrata occasionale, relativa al 2019, derivante da alienazioni e riscossioni crediti.

**Tabella 35 - Incidenze delle risorse conto capitale**

<b>Accertamenti in conto capitale</b>	<b>2018</b>	<b>Incidenze</b>	<b>2019</b>	<b>Incidenze</b>
Totale entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	75.771	0,65	1.898.312	1,44
Totale entrate da trasferimenti in conto capitale	1.205.405	10,31	82.997.936	63,02
Totale entrate da accensione prestiti	10.414.310	89,05	46.801.238	35,54
<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>11.695.486</b>	<b>100</b>	<b>131.697.486</b>	<b>100</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Gli impegni di competenza relativi alla spesa in conto capitale dell'esercizio 2019, in confronto con il precedente esercizio 2018, sono evidenziati nella seguente tabella

**Tabella 36 - Spesa in conto capitale**

<b>Impegni di competenza in conto capitale</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione percentuale</b>
<i>Investimenti</i>				
Acquisizione di immobili e di opere	33.868.765	244.683.014	210.814.249	622,44
Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	2.913.123	14.778.694	11.865.571	407,31
TFR dovuto al personale cessato dal servizio	767.861	556.098	-211.764	-27,58
Contributi e trasferimenti passivi in conto capitale	2.279.280	11.828.990	9.549.710	418,98
<b>Totale investimenti</b>	<b>39.829.029</b>	<b>271.846.796</b>	<b>232.017.767</b>	<b>582,53</b>
<i>Oneri comuni in conto capitale</i>				
Rimborso di mutui	11.355.326	10.930.659	-424.667	-3,74
Estinzione di debiti diversi	414.310	0	-414.310	-100,00
Poste correttive e compensative entrate in conto capitale	0	0	0	0,00
<b>Totale oneri comuni in conto capitale</b>	<b>11.769.636</b>	<b>10.930.659</b>	<b>-838.977</b>	<b>-7,13</b>
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>51.598.665</b>	<b>282.777.455</b>	<b>231.178.790</b>	<b>448,03</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

#### *d) Spese in conto capitale*

Le spese in conto capitale sono pari ad euro 282.777.455, evidenziando un incremento molto rilevante rispetto al dato del 2018, in cui erano pari ad euro 51.598.665. Le due UPB interessate, *investimenti* e *oneri comuni in conto capitale*, nel 2019 mostrano poste, rispettivamente, pari ad euro 271.846.796 ed euro 10.930.659.

Come osservato, gli importi più rilevanti sono riferiti alle spese di acquisizioni di immobili e di opere (da euro 33.868.765 del 2018 ad euro 244.683.014 nel 2019), che fanno del 2019 un esercizio in cui viene dato grande impulso agli investimenti in opere e manutenzioni. Lo scostamento di euro 232.017.767 è determinato dall'attuazione di parte del piano straordinario di cui all'art. 9 bis della legge n. 130 del 2018. Gli interventi per progetti del programma straordinario di riqualificazioni in ambito portuale sono pari ad euro 47.903.399 e incidono sul totale delle spese per opere ed acquisizione di immobili per il 19,58 per cento.

La posta più elevata riguarda le opere e fabbricati con programmazione di finanziamento statale per euro 185.137.268 e con una incidenza del 75,66 per cento sul totale delle spese per investimenti. Va detto, comunque, che per la prima fase del progetto di lavori della diga foranea di Vado ligure, l'AdSP - con nota al Mit del 28 novembre 2019 - ha chiesto la rimodulazione del finanziamento; il Ministero, peraltro, ha negato il consenso.

Gli interventi per manutenzione straordinaria sono pari ad euro 11.642.34, con una incidenza del 4,76 per cento.

La categoria di acquisizione di immobili e di opere, nel 2019, vede impegni per investimenti in conto capitale per complessivi euro 244.683.014 e costituisce la posta più rilevante della programmazione effettuata dall'AdSP.

La seguente tabella evidenzia, in dettaglio, gli impegni relativi a questa posta.

**Tabella 37 – Spese per opere e acquisizione di immobili**

<b>Impegni di competenza in conto capitale</b>	<b>2019</b>	<b>Incidenze</b>
<b>Progetti programma straordinario riqualificazioni in ambito portuale</b>		
Programma straordinario: interventi stradali prioritari in ambito portuale	31.078.352	12,70
Realizzazione della diga Vado ligure - prima fase	15.275.523	6,24
Approfondimento delle banchine 8-9-10 nel bacino di Savona per l'adeguamento crocieristico	1.062.344	0,43
Nuova piattaforma multifunzionale Vado ligure	475.000	0,19
Riassetto del sistema di accesso alle aree operative nel bacino portuale di Voltri	12.180	0,00
<b>Totale interventi per progetti del programma straordinario di riqualificazioni in ambito portuale</b>	<b>47.903.399</b>	<b>19,58</b>
<b>Opere e fabbricati con finanziamenti statali</b>		
Programma straordinario: interventi stradali prioritari in ambito portuale	102.459.811	41,87
Realizzazione della diga Vado ligure - prima fase	64.635.575	26,42
Riqualificazione infrastrutture ferroviarie di collegamento al Parco Campasso, realizzazione rete elettrica nelle tratte galleria Molo nuovo/Parco Rugna	13.500.000	5,52
Realizzazione delle opere a verde in corrispondenza della sponda nord	1.725.849	0,71
Approfondimento delle banchine 8-9-10 nel bacino di Savona per l'adeguamento crocieristico	937.656	0,38
Demolizione del capannone T1 e Sparano e sistemazione delle aree portuali	788.722	0,32
Nuove recinzioni doganali nel bcino portuale di Vado ligure	599.800	0,25
Nuova viabilità retroportuale e nuovi varchi doganali nel porto di Vado ligure	489.855	0,20
<b>Totale interventi per opere e fabbricati con finanziamenti statali</b>	<b>185.137.268</b>	<b>75,66</b>
<b>Totale impegni per progetti, opere e fabbricati in conto capitale</b>	<b>233.040.667</b>	<b>95,24</b>
<b>Manutenzioni straordinarie</b>		
Manutenzioni straordinarie aree e immobili - Gru Vado	430.335	0,18
Rifacimento asfaltature e segnaletica nei bacini portuali di Savona e Vado ligure	700.000	0,29
Lavori di manutenzione e pronto intervento all'infrastruttura ferroviaria nei bacini portuali di Savona e Vado ligure	535.198	0,22
Intervento di ripascimento stagionale sul litorale di Vado ligure a seguito della mareggiata dell'aprile 2019	17.072	0,01
Interventi localizzati di ripristino piano banchina Scassa nord e Calata nord nel bacino portuale di Vado ligure	29.773	0,01
Lavori per il ripristino delle condizioni di sicurezza delle foci e tombature torrenti nel comune di Vado ligure	50.100	0,02
Lavori di manutenzione delle Opere marittime, fondali, boe, fari e fanali del porto di Genova e Savona	3.997.034	1,63
Lavori di manutenzione stradale, segnaletica e pronto intervento nelle aree del porto di Genova	1.995.565	0,82
Lavori di manutenzione e di pronto intervento agli impianti tecnologici dei porti di Genova e Savona	1.500.000	0,61
Intervento di messa in sicurezza della porzione di diga antistante la pista aeroportuale a seguito della mareggiata di fine ottobre 2018	1.467.621	0,60
Somma urgenza: presenza di sgrottatura sotto la banchina a massi in corrispondenza della zona centrale di Ponte Eritrea levante	164.478	0,07
Interventi minori di manutenzione straordinaria	134.660	0,06
Manutenzione straordinaria immobili utilizzati	620.511	0,25
<b>Totale interventi per manutenzione straordinaria</b>	<b>11.642.347</b>	<b>4,76</b>
<b>Totale interventi per opere e fabbricati</b>	<b>244.683.014</b>	<b>100,00</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Gli impegni in conto capitale per acquisizioni di immobilizzazioni tecniche presentano anch'essi un incremento sostanziale, passando da euro 2.913.123 del 2018 ad euro 14.778.694 nel 2019, con un aumento in valore assoluto pari ad euro 11.865.571.

La tabella seguente evidenzia in dettaglio la composizione delle poste allocate in questa categoria di spesa.

**Tabella 38 - Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche**

<b>Impegni di competenza in conto capitale per investimenti</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione percentuale</b>
<i>Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche</i>				
Manutenzioni straordinarie impianti e mezzi ferroviari	311.890	330.000	18.110	5,81
Acquisti di attrezzature macchinari e altri beni mobili	742.642	525.346	-217.296	-29,26
Acquisto mobili e macchine d'ufficio	285.696	362.061	76.365	26,73
Acquisto di beni immateriali	1.572.895	13.561.287	11.988.392	762,19
<b>Totale impegni di competenza per acquisizioni di immobilizzazioni tecniche</b>	<b>2.913.123</b>	<b>14.778.694</b>	<b>11.865.571</b>	<b>407,31</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Le acquisizioni per beni immateriali per euro 13.561.287 comprendono:

- forniture di licenze *software* diverse per euro 3.320.506,57;
- progettazione esecutiva dell'intervento di realizzazione della nuova diga foranea del porto di Genova, per euro 5.470.860,74;
- spese di progettazione e indagini ambientali ribaltamento a mare con Fincantieri; servizio di redazione dei progetti di fattibilità tecnico-economica (PFTE) e studio della viabilità ambientale; verifiche, ai sensi dell'art. 26 del d.lgs. n. 50 del 2016, del progetto di fattibilità tecnico economica e studio di viabilità portuale relativo al programma straordinario per la ripresa e lo sviluppo del porto, per complessivi euro 3.755.101,90;
- analisi, monitoraggi e rilievi, per euro 349.986,05;
- altri studi specialistici, per euro 592.138,73;
- diritti di utilizzo opere dell'ingegno, per euro 72.693.

Gli impegni in conto capitale riguardanti il Tfr dovuto al personale cessato dal servizio diminuiscono da euro 767.861 del 2018 ad euro 556.098 nel 2019, con una variazione negativa del 27,58 per cento, in coerenza con le cessazioni. Il Tfr destinato al personale dimissionario, nel 2019, è pari ad euro 534.240; quello destinato come anticipazione a norma della legge 29 maggio 1982, n. 297, è pari ad euro 21.857.

La voce trasferimenti passivi in conto capitale passa da un importo pari ad euro 2.279.280 del 2018, ad euro 11.828.990 nel 2019, con una variazione in valore assoluto pari ad euro 9.549.710.

Tale categoria è composta dai seguenti impegni in conto capitale:

- euro 473.200 per l'acquisto di unità immobiliari nelle aree "Gheia" in Vado Ligure;

- euro 11.100.000, in attuazione dell'accordo programma sottoscritto tra il comune di Vado ligure e l'AdSP, la regione Liguria, la provincia di Savona e la società Autostrada dei Fiori SpA (protocollo d'intesa sottoscritto in data 13 agosto 2019 delibera del Comitato di gestione prot. n. 42/2/2019 del 27 giugno 2019);
- euro 255.790 relativo alla delibera n. 44/4/2019 del 27 giugno 2019, relativi alla convenzione sottoscritta in data 4 luglio 2019, riguardante il contributo per l'attuazione del "Programma straordinario di investimenti urgenti per il collegamento intermodale dell'aeroporto Cristoforo Colombo con la città metropolitana di Genova".

L'UPB relativa agli oneri comuni in conto capitale ha registrato nel 2019 impegni per euro 10.930.659, (nel 2018 euro 11.355.326), con una flessione del 3,74 per cento.

La spesa per rimborso mutui è pari ad euro 10.704.944; i restanti euro 225.714 riguardano impegni per estinzione di debiti diversi.

Le incidenze degli impegni in conto capitale evidenziano che la parte preponderante delle spese impegnate riguarda gli investimenti, al 77,19 per cento nel 2018 e al 96,13 per cento nel 2019.

**Tabella 39 - Incidenze degli impegni in conto capitale**

Impegni di competenza	2018	Incidenze	2019	Incidenze
Investimenti	39.829.029	77,19	271.846.796	96,13
Oneri comuni in conto capitale	11.769.636	22,81	10.930.659	3,87
<b>Totale spese conto capitale</b>	<b>51.598.665</b>	<b>100,00</b>	<b>282.777.455</b>	<b>100,00</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Il saldo di conto capitale evidenzia un aumento del disavanzo da euro 39.903.179 del 2018 ad euro 151.079.969 nel 2019, a causa dell'avvio degli interventi del programma straordinario e della realizzazione delle opere di riqualificazione delle aree portuali.

Il rendiconto finanziario dell'esercizio 2019, presenta uguali importi per partite di giro in entrata e in uscita, per euro 10.830.820. Esse riguardano poste relative a ritenute erariali, previdenziali, diverse; anticipazioni al personale; somme pagate in conto terzi ed altre partite in sospeso.

### 7.3 Situazione amministrativa

La situazione amministrativa mostra nel 2019 un avanzo pari ad euro 134.052.583 (nel 2018 pari ad euro 302.391.073), con una diminuzione in valore assoluto pari ad euro 168.338.490, evidenziando una variazione negativa del 55,67 per cento.

**Tabella 40 - Situazione amministrativa**

Voci contabili	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio (1° gennaio 2019)	370.748.529	371.971.720	1.223.191	0,33
Riscossioni:				
in c/competenza	109.929.759	129.324.171	19.394.412	17,64
in c/residui	29.882.832	8.173.544	-21.709.288	-72,65
<b>Totale riscossioni</b>	<b>139.812.590</b>	<b>137.497.715</b>	<b>-2.314.875</b>	<b>-1,66</b>
Pagamenti				
in c/competenza	58.158.010	66.649.362	8.491.352	14,60
in c/residui	80.431.390	100.009.230	19.577.840	24,34
<b>Totale pagamenti</b>	<b>138.589.400</b>	<b>166.658.592</b>	<b>28.069.192</b>	<b>20,25</b>
<b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio (31 dicembre 2019)</b>	<b>371.971.720</b>	<b>342.810.843</b>	<b>-29.160.877</b>	<b>-7,84</b>
Residui attivi				
degli esercizi precedenti	168.016.820	78.480.692	-89.536.128	-53,29
dell'esercizio	10.536.691	117.685.706	107.149.015	1.016,91
<b>Totale residui attivi</b>	<b>178.553.510</b>	<b>196.166.398</b>	<b>17.612.888</b>	<b>9,86</b>
Residui passivi				
degli esercizi precedenti	195.638.815	119.290.250	-76.348.565	-39,03
dell'esercizio	52.495.341	285.634.408	233.139.067	444,11
<b>Totale residui passivi</b>	<b>248.134.157</b>	<b>404.924.658</b>	<b>156.790.501</b>	<b>63,19</b>
<b>Saldo della gestione dei residui</b>	<b>-69.580.647</b>	<b>-208.758.260</b>	<b>-139.177.613</b>	<b>200,02</b>
Avanzo/Disavanzo dell'amministrazione alla fine dell'esercizio	302.391.073	134.052.583	-168.338.490	-55,67
<b>Parte vincolata</b>	<b>224.814.029</b>	<b>81.230.710</b>	<b>-143.583.319</b>	<b>-63,87</b>
Avanzo di amministrazione da dedicare alla realizzazione di opere	224.814.029	81.230.710	-143.583.319	-63,87
<b>Parte disponibile</b>	<b>77.577.044</b>	<b>52.821.873</b>	<b>-24.755.171</b>	<b>-31,91</b>
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>302.391.073</b>	<b>134.052.583</b>	<b>-168.338.490</b>	<b>-55,67</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

La parte vincolata dell'avanzo, pari ad euro 81.230.710 (nel 2018 pari ad euro 224.814.029), di importo inferiore a quella del precedente esercizio 2018, in ragione del dimezzato avanzo di amministrazione, è destinata alla realizzazione del programma delle opere 2019-2021.

La parte disponibile dell'avanzo risulta in decremento del 31,91 per cento, passando da euro 77.577.044 del 2018 ad euro 52.821.873 nel 2019, con una diminuzione di euro 24.755.171.

La consistenza della cassa al 31 dicembre 2019 è pari ad euro 342.810.843 (nel 2018 pari ad euro 371.971.720): essa evidenzia una flessione del 7,84 per cento, di un importo pari ad euro 29.160.877 in valore assoluto.

Il saldo della gestione dei residui, già negativo nel 2018 per euro 69.580.647, peggiora nel 2019 fino ad euro 208.758.260 per effetto del maggior accumulo di residui passivi e dell'insufficiente smaltimento degli stessi, sia pregressi che in conto esercizio.

La tabella seguente evidenzia l'andamento dei residui attivi e passivi nel 2019, in confronto con quelli del precedente esercizio 2018.

**Tabella 41 – Residui attivi e passivi**

<b>Residui attivi</b>	<b>Entrate correnti</b>	<b>Entrate in c/capitale</b>	<b>Entrate per partite di giro</b>	<b>Totali</b>
Residui all'1° gennaio 2019	<b>35.682.684</b>	<b>136.613.134</b>	<b>6.257.693</b>	<b>178.553.510</b>
Riscossioni	6.175.742	1.441.626	556.176	8.173.544
Variazioni (-)	165.748	89.837.376	1.896.149	91.899.273
Rimasti da riscuotere	29.341.194	45.334.131	3.805.367	78.480.692
Residui dell'esercizio	20.754.951	95.215.062	1.715.693	117.685.706
<b>Totale residui attivi al 31 dicembre 2019</b>	<b>50.096.145</b>	<b>140.549.193</b>	<b>5.521.060</b>	<b>196.166.398</b>
<b>Residui passivi</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>Spese in c/capitale</b>	<b>Spese per partite di giro</b>	<b>Totali</b>
Residui all'1° gennaio 2019	<b>20.918.038</b>	<b>223.091.096</b>	<b>4.125.023</b>	<b>248.134.157</b>
Pagamenti	15.131.583	83.215.799	1.661.848	100.009.230
Variazioni (-)	816.611	28.018.066	0	-28.834.677
Rimasti da pagare	4.969.844	111.857.231	2.463.175	119.290.250
Residui dell'esercizio	17.031.448	267.102.598	1.500.362	285.634.408
<b>Totale residui passivi al 31 dicembre 2019</b>	<b>22.001.292</b>	<b>378.959.829</b>	<b>3.963.537</b>	<b>404.924.658</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

I residui attivi, alla fine del 2019, ammontano a euro 196.166.398, con un incremento di euro 17.612.888, con una percentuale del 9,86 per cento rispetto a quelli del 2018, pari ad euro 178.553.510, riguardano principalmente l'accensione di prestiti ed i trasferimenti in conto capitale.

I residui passivi, nel 2019, ammontano a euro 404.924.658, in notevole aumento rispetto a quelli del precedente esercizio 2018, pari ad euro 248.134.157, anch'essi maggiormente allocati nelle poste in conto capitale.

Si rileva la presenza di residui attivi e passivi di notevole entità, perduranti nel tempo, per i quali è necessario un continuo monitoraggio e l'attivazione di opportune misure, al fine di accertarne la reale effettività e provvedere all'eventuale eliminazione.

Il Collegio dei revisori dei conti ha raccomandato una costante attività di controllo e di revisione di tali poste anche al fine di evitare gli effetti negativi sul bilancio dell'Ente e sull'erario derivanti da eventuali prescrizioni.

## **7.4 Conto economico**

Il conto economico, di cui alla successiva tabella, evidenzia, per il 2019, un utile di esercizio pari ad euro 32.489.397, in flessione del 16,51 per cento rispetto a quello del precedente esercizio 2018 (pari ad euro 38.914.556), con una diminuzione in valore assoluto pari ad euro 6.425.159.

Il valore della produzione, pari ad euro 109.596.029, (nel 2018 pari ad euro 134.983.122), è costituito per la maggior parte da redditi e proventi patrimoniali per euro 103.906.843 e da altri proventi per euro 5.689.186. Tra questi ultimi si evidenzia la quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale a finanziamento dei beni ammortizzabili, pari a euro 4.135.770, nonché le sopravvenienze attive generate dalla gestione dei residui, pari a euro 816.611; proventi provenienti da plusvalenze diverse per euro 664.345 e sopravvenienze attive per euro 72.461.

I costi della produzione ammontano nel 2019 a euro 73.275.109, in flessione del 21,31 per cento rispetto a quelli del 2018, pari ad euro 93.117.066, con una variazione assoluta in diminuzione pari ad euro 19.841.957.

Il risultato della gestione caratteristica, pari ad euro 36.320.920, è diminuito anch'esso del 13,24 per cento rispetto a quello del 2018, pari ad euro 41.866.056; il saldo negativo della gestione finanziaria registra un peggioramento, passando da euro 1.178.146 ad euro 2.170.715, a causa dei maggiori interessi passivi. A causa delle svalutazioni, per euro 289.948, anche il saldo delle rettifiche di valore ha riportato un valore negativo.

La gestione economica, nel 2019, risente di un generale andamento in flessione, pur garantendo un utile di esercizio di 32,5 mln di euro.

**Tabella 42 - Conto economico**

<b>RISULTATI DIFFERENZIALI</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione percentuale</b>
<b>A) Valore della produzione</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	97.458.689	103.906.843	6.448.154	6,62
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	37.524.433	5.689.186	-31.835.247	-84,84
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>134.983.122</b>	<b>109.596.029</b>	<b>-25.387.093</b>	<b>-18,81</b>
<b>B) Costi della produzione</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	322.981	144.975	-178.006	-55,11
7) Per servizi**	15.980.457	16.442.018	461.561	2,89
8) Per godimento beni di terzi**	238.029	240.063	2.034	0,85
9) Per il personale**	21.157.654	22.528.154	1.370.500	6,48
10) Ammortamenti e svalutazione	13.287.900	11.459.792	-1.828.108	-13,76
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.347	23.302	24.649	-1.829,92
12) Accantonamenti per rischi	1.293.546	5.636.432	4.342.886	335,73
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0,00
14) Oneri diversi di gestione	40.837.846	16.800.373	-24.037.473	-58,86
<b>Totale Costi (B)</b>	<b>93.117.066</b>	<b>73.275.109</b>	<b>-19.841.957</b>	<b>-21,31</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>41.866.056</b>	<b>36.320.920</b>	<b>-5.545.136</b>	<b>-13,24</b>
<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	486.437	321.451	-164.986	-33,92
16) Altri proventi finanziari	131.254	137.062	5.808	4,43
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti	1.795.837	2.629.228	833.391	46,41
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0,00
<b>Totale C) proventi ed oneri finanziari (15 + 16 -17)</b>	<b>-1.178.146</b>	<b>-2.170.715</b>	<b>-992.569</b>	<b>84,25</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0,00
19) Svalutazioni	472.580	289.948	-182.632	-38,65
<b>Totale D) rettifiche di valore</b>	<b>-472.580</b>	<b>-289.948</b>	<b>182.632</b>	<b>-38,65</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- E)</b>	<b>40.215.330</b>	<b>33.860.257</b>	<b>-6.355.073</b>	<b>-15,80</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (IRES - IRAP)	1.300.774	1.370.860	70.086	5,39
<b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico</b>	<b>38.914.556</b>	<b>32.489.397</b>	<b>-6.425.159</b>	<b>-16,51</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

## 7.5 Stato patrimoniale

La seguente tabella evidenzia le poste delle attività patrimoniali del 2019, in confronto con quelle del precedente esercizio 2018.

**Tabella 43 - Situazione patrimoniale - Attività**

Attivo	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
<b>A) Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale</b>	0	0	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>				
<b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>				
2) Costi di sviluppo	2.666.826	1.346.427	-1.320.399	-49,51
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	53.725	53725	100,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.680.972	1.166.383	-514589	-30,61
5) Avviamento	0	0	0	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	22.363.669	45.525.175	23.161.506	103,57
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	204.941	71.854	-133.087	-64,94
<b>Totale (I) Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>26.916.409</b>	<b>48.163.564</b>	<b>21.247.155</b>	<b>78,94</b>
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>				
1) Terreni e fabbricati	304.665.689	299.572.498	-5.093.191	-1,67
2) Impianti e macchinari	11.980.086	9.841.290	-2.138.796	-17,85
3) Attrezzature industriali e commerciali	361.731	268.477	-93.254	-25,78
4) Automezzi e motomezzi	1.271	0	-1.271	-100,00
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	684.771.317	899.106.066	214.334.749	31,30
7) Altri beni	433.947	703.402	269.455	62,09
<b>Totale (II) Immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.002.214.041</b>	<b>1.209.491.733</b>	<b>207.277.692</b>	<b>20,68</b>
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>				
1) Partecipazioni in:	<b>33.733.812</b>	<b>33.414.938</b>	<b>-318.874</b>	<b>-0,95</b>
a) imprese controllate	31.096.780	30.807.060	-289.720	-0,93
b) imprese collegate	61.448	61.448	0	0
c) imprese controllanti	0	0	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0
d-bis) altre imprese	2.575.584	2.546.430	-29.154	-1,13
e) altri enti	0	0	0	0
2) Crediti	0	0	0	0
a) verso imprese controllate	0	0	0	0
<b>Totale (III) Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>33.733.812</b>	<b>33.414.938</b>	<b>-318.874</b>	<b>-0,95</b>
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.062.864.262</b>	<b>1.291.070.235</b>	<b>228.205.973</b>	<b>21,47</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE I. Rimanenze</b>				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	88.057	64.754	-23.303	-26,46
<b>Totale (I) Rimanenze</b>	<b>88.057</b>	<b>64.754</b>	<b>-23.303</b>	<b>-26,46</b>
<b>II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>				
1) Crediti verso utenti, clienti, ecc.	19.480.768	32.691.519	13.210.751	67,81
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	9.403.362	11.328.801	1.925.439	20,48
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	107.567.653	87.620.956	-19.946.697	-18,54
4 bis) Crediti tributari	2.332.462	395.915	-1.936.547	-83,03
5) Crediti verso altri	1.031.357	2.197.445	1.166.088	113,06
<b>Totale (II) Crediti</b>	<b>139.815.601</b>	<b>134.234.636</b>	<b>-5.580.965</b>	<b>-3,99</b>
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>				
3) Altre partecipazioni	880.752	24.491	-856.261	-97,22
<b>Totale (III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>880.752</b>	<b>24.491</b>	<b>-856.261</b>	<b>-97,22</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>				
3) Denaro e valori in cassa	371.971.720	342.810.843	-29.160.877	-7,84
<b>Totale (IV) Disponibilità liquide</b>	<b>371.971.720</b>	<b>342.810.843</b>	<b>-29.160.877</b>	<b>-7,84</b>
<b>Totale Attivo Circolante (C)</b>	<b>512.756.130</b>	<b>477.134.724</b>	<b>-35.621.406</b>	<b>-6,95</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI, con separata indicazione del disaggio su prestiti</b>				
1) Ratei attivi	0	0	0	0
2) Risconti attivi	138.161	11.566.120	11.427.959	8.271,48
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>138.161</b>	<b>11.566.120</b>	<b>11.427.959</b>	<b>8.271,48</b>
<b>Totale Attivo</b>	<b>1.575.758.553</b>	<b>1.779.771.079</b>	<b>204.012.526</b>	<b>12,95</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Il totale dell'attivo patrimoniale nel 2019 è pari a euro 1.779.771.079, del 12,95 maggiore di quello del precedente esercizio 2018, pari ad euro 1.575.758.553.

La tabella seguente evidenzia le incidenze dei macroaggregati delle attività patrimoniali sul totale del patrimonio attivo.

**Tabella 44 - Incidenze delle attività per macro aggregati**

Attivo	2018	Incidenze	2019	Incidenze
Immobilizzazioni	1.062.864.262	67,45	1.291.070.235	72,54
Attivo circolante	512.756.130	32,54	477.134.724	26,81
Ratei e risconti	138.161	0,01	11.566.120	0,65
Totale dell'attivo	1.575.758.553	100	1.779.771.079	100

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Il peso maggiore resta quello dalle immobilizzazioni, pari a euro 1.291.070.235 per il 72,54 per cento, che aumentano del 21,47 per cento rispetto al precedente esercizio (euro 1.062.864.262); l'attivo circolante incide per il 26,81 per cento, in decremento rispetto al precedente esercizio (32,54 per cento). I ratei e i risconti passano da un'incidenza irrisoria del 2018 allo 0,65 per cento nel 2019, modificando in modo significativo la consistenza della posta patrimoniale.

Le immobilizzazioni immateriali, nel 2019, aumentano del 78,94 per cento, passando da euro 26.916.409 del 2018 ad euro 48.163.564 nel 2019, con un aumento in valore assoluto pari ad euro 21.247.155, relativo alle licenze d'uso sui *software* e alle manutenzioni straordinarie sui beni dello Stato in concessione.

Le immobilizzazioni materiali si incrementano del 20,68 per cento, da euro 1.002.214.041 del 2018 ad euro 1.209.491.733 nel 2019, con un aumento in valore assoluto pari ad euro 207.277.692.

La posta che evidenzia il maggiore incremento è quella relativa alle immobilizzazioni in corso e agli acconti, che passa da euro 684.771.317 del 2018 ad euro 899.106.066 nel 2019, con una variazione positiva pari al 31,30 per cento. In questa posta sono contenute tutte le acquisizioni relative alle opere e fabbricati, alle manutenzioni straordinarie in generale e relative agli immobili utilizzati, agli impianti e macchinari; all'acquisto di beni materiali e immateriali; ai trasferimenti passivi in conto capitale.

Nel settore immobilizzato la maggiore incidenza resta quella delle immobilizzazioni materiali, con un peso del 93,68 per cento, mentre le altre immobilizzazioni pesano per una percentuale inferiore al 5 per cento.

**Tabella 45 - Incidenze delle immobilizzazioni**

<b>Immobilizzazioni</b>	<b>2018</b>	<b>Incidenze</b>	<b>2019</b>	<b>Incidenze</b>
Immobilizzazioni immateriali	26.916.409	2,53	48.163.564	3,73
Immobilizzazioni materiali	1.002.214.041	94,29	1.209.491.733	93,68
Immobilizzazioni finanziarie	33.733.812	3,17	33.414.938	2,59
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>1.062.864.262</b>	<b>100,00</b>	<b>1.291.070.235</b>	<b>100</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Le immobilizzazioni finanziarie, nel 2019, subiscono una leggera flessione pari allo 0,95 per cento, passando da euro 33.733.812 del 2018 ad euro 33.414.938 nel 2019. Sono costituite dalle partecipazioni azionarie dell'Ente, oggetto di vari provvedimenti del Comitato portuale, da ultimo il decreto n. 1515 del 29 settembre 2017, con il quale è stato disposto il piano di razionalizzazione delle Società partecipate dall'Ente, ai sensi dell'art. 24 del d.lgs. n. 175 del 2016.

### **7.5.1. Partecipazioni**

Con decreto n. 531 del 12 aprile 2019 è stata formalizzata la revisione periodica delle partecipazioni al 31 dicembre 2018, di cui all'art. 20 del TUSP, in cui l'Ente ha condotto un'analisi dell'assetto complessivo delle società partecipate, dirette o indirette, con specifico aggiornamento dello stato di attuazione relativo alle misure di razionalizzazione, già deliberate con il citato decreto n. 1515 del 2017.

La tabella seguente indica il peso del valore in bilancio, costituito dalle tre tipologie di società partecipate detenute dall'Ente.

**Tabella 46 – Incidenze delle società sul totale delle immobilizzazioni finanziarie**

Immobilizzazioni finanziarie	2018	Incidenza	2019	Incidenza
Società controllate	31.096.779,82	92,18	30.807.059,90	92,20
Società collegate	61.448,21	0,18	61.448,21	0,18
Altre società	2.575.584,25	7,64	2.546.430,29	7,62
<b>Totale</b>	<b>33.733.812,28</b>	<b>100,00</b>	<b>33.414.938,40</b>	<b>100,00</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Le partecipazioni azionarie in società controllate sono quattro, con un valore complessivo in bilancio pari ad euro 30.807.059,90 (nel 2018 pari ad euro 31.096.779,82); una in una società collegata, con un valore in bilancio pari ad euro 61.448,21 di uguale importo a quello del precedente esercizio 2018; altre nove partecipazioni sono detenute in altro tipo di società, per un valore in bilancio pari ad euro 2.546.430,29 (nel 2018 pari ad euro 2.575.584,25).

Con riferimento a queste ultime, pur prendendo atto che la ricognizione effettuata ha portato a valutarne la permanenza o la trasformazione, si osserva che su nove società sette hanno quote di partecipazione molto limitate, con una percentuale inferiore al 5 per cento, solo due società hanno quote pari al 10,21 per cento e 17 per cento. Il loro valore complessivo in bilancio è pari ad euro 2.546.430,29.

Tra le società controllate, l'Ente ha riferito che la società *Ente bacini Srl*, ha chiuso l'esercizio con una perdita pari ad euro 325.528 a causa dei costi di contenzioso che ha dovuto sostenere per l'assegnazione dei servizi dei bacini di carenaggio in concessione e dei relativi beni, e la conseguenza mancata conclusione della procedura di gara. La Società ha dovuto deliberare la riduzione nominale del capitale sociale da euro 753.200 ad euro 129.290. Tale operazione ha condotto l'Ente ad un adeguamento del valore della partecipazione, con una svalutazione pari ad euro 289.719,82.

Con riferimento alla partecipazione nella società *"Interporto di Vado Intermodal Operator SpA"* l'AdSP ha dichiarato, come già nel precedente esercizio, che la consistente differenza tra il valore iscritto a bilancio e la corrispondente quota di patrimonio netto posseduto, pari ad euro 8.171.644, è da ritenersi transitoria stante la prospettiva di sviluppo dell'azienda, attestata dalla relazione della Società di revisione e dalla perizia condotta in sede di determinazione del costo di acquisto. Considerato il perdurare di tale disallineamento e la rilevanza di tale

partecipazione permane l'esigenza di un costante monitoraggio per poter valutare l'effettività delle condizioni a sostegno dei valori iscritti in bilancio.

Resta costante nel biennio 2018-2019, il valore iscritto in bilancio della Società Servizi Generali del Porto di Savona-Vado Srl, pari ad euro 61.448,21.

Le altre società, nel 2019, hanno subito delle trasformazioni:

- *Porto antico SpA* ha deliberato un aumento del capitale sociale del valore di euro 3.382.000, di cui 1.685.448 mediante emissione di azioni ordinarie nominative, del valore nominale di euro 0,52.
- *I.P.S. Insediamenti produttivi savonesi Scpa* nel corso del 2019 ha concluso l'operazione di fusione per incorporazione nella società *I.R.E. SpA*; il valore della partecipazione è stato stimato in euro 3.233,96, portando l'Ente ad un adeguamento del valore presente in bilancio pari ad euro 2.011,75, con chiusura della partecipazione e iscrizione della nuova quota partecipativa in *I.R.E. SpA*.
- *I.R.E. SpA Infrastrutture recupero energie SpA*, società *in house* per la fornitura di servizi strumentali ha deliberato il 2 maggio 2019 l'aumento di capitale sociale per euro 56.023, mediante l'emissione di 56.023 azioni ordinarie, ciascuna del valore nominale di un euro, ad un prezzo unitario di euro 1,44 da parte degli azionisti di *I.P.S. Scpa*, ciascuno per quanto di rispettiva competenza. Con provvedimento del 20 giugno 2019, l'AdSP ha approvato la sottoscrizione dell'aumento di capitale mediante conferimento ad *I.R.E. SpA* del titolo azionario posseduto da *I.P.S. Scpa*. Il valore della nuova partecipazione si attesta ad euro 3.232,80.
- *Rivalta Terminal Europa SpA* ha chiuso il bilancio, come negli esercizi precedenti, con una ulteriore perdita, pari ad euro 359.777, nonostante il piano di ristrutturazione aziendale per il contenimento dei costi. La partecipazione è stata prudenzialmente svalutata di euro 226,66 adeguandola alla corrispondente quota di patrimonio netto.

La seguente tabella evidenzia le partecipazioni azionarie per valore e numero come da ricognizione effettuata nell'aprile 2019, tenendo presente che i valori indicati nella tabella, relativi al patrimonio netto e all'utile e/o perdita di esercizio delle società, si riferiscono all'esercizio 2018.

**Tabella 47 – Partecipazioni azionarie al 31 dicembre 2018**

A) SOCIETA' CONTROLLATE	Capitale Sociale	% Azioni Possedute	Valore a Bilancio	Patrimonio netto 2018	Utile o Perdita 2018	Valore quota spettante di Patrimonio Netto
Aeroporto di Genova S.p.A.	7.746.900,00	60,00	3.410.686,80	7.662.210,00	1.046.361,00	4.597.326,00
Finporto SpA in Liquidazione (*) con atto del 24 ottobre 2014	2.847.821,00	100,00	2.300.867,00	2.301.119,00	252,00	2.301.119,00
Ente Bacini S.r.l.	125.290,00	89,00	111.508,10	125.290,00	-325.528,00	111.508,10
Interporto di Vado – Interporto dall'Operator SpA (V.I.O.)	3.000.000,12	72,00	24.983.998,00	8.171.644,00	357.725,00	5.883.583,68
<b>Totale A)</b>			<b>30.807.059,90</b>			
B) SOCIETA' COLLEGATE	Capitale Sociale	% Azioni Possedute	Valore a Bilancio	Patrimonio netto al 31 dicembre 2018	Utile o Perdita al 31 dicembre 2018	Valore quota spettante di Patrimonio Netto
Società Servizi Generali del Porto di Savona-Vado Srl	104.000,00	46,00	61.448,21	2.417.345,00	200.380,00	1.111.978,70
<b>Totale B)</b>			<b>61.448,21</b>			
C) ALTRE SOCIETA'	Capitale Sociale	% Azioni Possedute	Valore a Bilancio	Patrimonio netto al 31 dicembre 2018	Utile o Perdita al 31 dicembre 2018	Valore quota spettante di Patrimonio Netto
Autostrade Centro Padane SpA	30.000.000,00	1,464	226.970,00	99.201.151,00	658.740,00	1.452.304,85
F.I.L.S.E. Sp.A.	24.700.565,76	3,947	975.000,00	29.479.691,00	1.010.191,00	1.163.563,40
Servizi Ecologici Porto di Genova S.p.A.	600.000,00	1,594	9.564,00	2.455.331,00	221.874,00	39.137,98
Porto Antico S.p.A.	7.301.448,00	4,844	663.576,98	9.329.742,00	125.019,00	451.932,70
Stazioni Marittime S.p.A.	5.100.000,00	10,216	643.427,22	25.985.004,00	83.351,00	2.654.628,01
Il Porto e Genova S.r.l. -	100.000,00	17,00	17.000,00	254.291,00	64.205,00	43.229,47
Liguria Digitale S.c.p.a.	2.582.500,00	0,002	211,15	11.653.690,00	734.649,00	233,07
I.R.E. Infrastrutture recupero energie SpA -	1.526.691,00	0,147	3.232,80	110.309,00	-16.393,00	4.421,18
Rivalta Terminal Europa SpA	14.013.412,00	0,063	7.448,14	11.882.442,00	-359.777,00	7.448,14
<b>Totale C)</b>			<b>2.546.430,29</b>			
<b>TOTALE (A+B+C)</b>			<b>33.414.938,40</b>			

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP di nota integrativa al bilancio 2019

Dall'esercizio 2017, l'Ente ha provveduto al trasferimento delle partecipazioni detenute nelle società *Funivie SpA* e *Fer.net Srl*, i cui soci non hanno manifestato alcun interesse all'acquisto e

di cui è andata deserta la procedura di alienazione ad evidenza pubblica. Questi motivi hanno indotto l'Ente alla richiesta di liquidazione del valore della quota.

Per quanto riguarda Funivie, nel 2017 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il valore delle azioni in euro 24.491, ma fino al 2019, nessun provento risulta corrisposto.

Per *Fer.net* l'Ente ha provveduto, nel precedente esercizio 2018, all'azzeramento del valore della partecipazione, acquisendo, prudenzialmente, quale criterio per la determinazione del prezzo, il valore del patrimonio netto della Società, in andamento negativo dal 2015.

Per quanto riguarda la società *Milano Serravalle - Milano tangenziali SpA*, nel corso del 2019 si è conclusa la procedura di liquidazione della quota azionaria detenuta dall'Ente, con provvedimento n. 1048 del 18 luglio 2019 e la plusvalenza pari ad euro 311.884, ottenuta dalla differenza tra il corrispettivo di cessione pari ad euro 1.168.145 e il valore in bilancio pari ad euro 856.261, è stato allocata in bilancio al conto economico alla voce "proventi da partecipazioni", che nel 2019 è pari a complessivi euro 321.451.

**Tabella 48 - Dati al 30 giugno 2019**

Partecipazioni azionarie	Capitale sociale	Percentuale azioni possedute	Valore a bilancio	Patrimonio netto al 31 dicembre 2018	Utile o perdita	Valore della quota spettante di PN
Funivie SpA	2.126.000	1,092	24.491	1.830.431	-472.297	19.988
Fer.net Srl	100.000	10,00	0	-414.310	-43.988	0

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

### **Attivo circolante**

L'attivo circolante subisce una flessione del 6,95 per cento, da euro 512.756.130 del 2018 ad euro 477.134.724 nel 2019, con una riduzione pari ad euro 35.621.406 in valore assoluto.

L'incidenza dell'attivo circolante sul totale delle attività, nel 2019, si attesta al 26,81 per cento, nel 2018 era pari al 32,54 per cento.

Le componenti dell'attivo circolante sono le rimanenze, i crediti, le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni e le disponibilità liquide.

**Tabella 49 . Incidenze e sintesi macro aggregati**

<b>Attivo circolante – Macro aggregati</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione percentuale</b>
Rimanenze	88.057	64.754	-23.303	-26,46
Crediti	139.815.601	134.234.636	-5.580.965	-3,99
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	880.752	24.491	-856.261	-97,22
Disponibilità liquide	371.971.720	342.810.843	-29.160.877	-7,84
<b>Totale dell'attivo circolante</b>	<b>512.756.130</b>	<b>477.134.724</b>	<b>-35.621.406</b>	<b>-6,95</b>
<b>Attivo circolante – Macro aggregati</b>	<b>2018</b>	<b>Incidenze</b>	<b>2019</b>	<b>Incidenze</b>
Rimanenze	88.057	0,02	64.754	0,01
Crediti	139.815.601	27,27	134.234.636	28,13
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	880.752	0,17	24.491	0,01
Disponibilità liquide	371.971.720	72,54	342.810.843	71,85
<b>Totale dell'attivo circolante</b>	<b>512.756.130</b>	<b>100,00</b>	<b>477.134.724</b>	<b>100,00</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Le disponibilità liquide sono la posta di maggior peso dell'attivo circolante, nel 2019, per il 71,85 per cento (del 72,54 nel 2018), seguita dai crediti, con un'incidenza del 28,13 per cento (nel 2018 del 27,27 per cento). Di incidenze inferiori all'1 per cento le rimanenze e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le movimentazioni dei crediti sono evidenziate nella seguente tabella.

**Tabella 50 – Crediti**

<b>II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>31 dicembre 2018</b>	<b>Variazioni</b>	<b>31 dicembre 2019</b>
1) Crediti verso utenti, clienti, ecc.	19.480.768	13.210.751	32.691.519
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	9.403.362	1.925.439	11.328.801
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	107.567.653	-19.946.696	87.620.956
4 bis) Crediti tributari	2.332.462	-1.936.547	395.915
5) Crediti verso altri	1.031.357	1.166.088	2.197.445
<b>Totale (II) Crediti</b>	<b>139.815.601</b>	<b>-5.580.965</b>	<b>134.234.636</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Tali movimentazioni sono espresse al netto del fondo di svalutazione crediti, che da euro 14.361.829 del 2018 passa ad euro 15.336.278 nel 2019.

La riconciliazione dei crediti iscritti nell'attivo patrimoniale con i residui attivi della situazione amministrativa, al 31 dicembre 2019, è riportata nella seguente tabella.

**Tabella 51 - Riconciliazione residui attivi e crediti**

Riconciliazione residui attivi situazione amministrativa e crediti attivo patrimoniale	2019
Residui attivi situazione amministrativa	196.166.398
Quote di mutui a carico dell'Ente accertate nell'esercizio ad esigibilità differita	-46.575.523
Quota parte residuo attivo Ires a compenso dei debiti allo stesso titolo	-27.274
Fatture da emettere per ricavi dell'esercizio corrente	7.313
Fondo svalutazione crediti	-15.336.278
<b>Crediti al 31 dicembre 2019</b>	<b>134.234.636</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

I crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici da euro 107.567.653 del 2018, passano ad euro 87.620.956 nel 2019, con una flessione del 18,54 per cento, in valore assoluto, con una diminuzione pari ad euro 19.946.697. Essi riguardano, per un importo pari ad euro 55.849.019, residui attivi di contributi per la realizzazione di opere pubbliche, il loro peso incide per il 63,74 per cento nel 2019, dell'81,48 nel 2018, come evidenziato nella seguente tabella.

**Tabella 52 - Crediti da contributi statali**

Crediti da contributi	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
Decreto interministeriale 120T	0	18.635.905	18.635.905	-100
Decreto interministeriale Mit-Mef 357 del 2011	38.400.007	3.675.559	-34.724.448	-90,43
Legge 296 del 2006 Art.1 comma 991	14.697.431	14.697.431	0	0
Legge 166 del 2002	10.295.424	0	-10.295.424	-100
Decreto interministeriale Mit-Mef 43 del 2013	7.041.228	7.041.228	0	0
Trasferimenti dalla Regione	5.421.929	5.421.929	0	0
Legge 296 del 2006 art. 1 comma 994	5.418.395	0	-5.418.395	-100
Trasferimenti dall'Unione europea	3.877.136	3.877.136	0	0
Legge 84 del 1994	1.184.146	1.184.146	0	0
Trasferimenti da altri Enti	701.653	701.653	0	0
Altre leggi	614.033	614.033	0	0
<b>Crediti da contributi</b>	<b>87.651.381</b>	<b>55.849.019</b>	<b>-31.802.362</b>	<b>-36,28</b>
<b>Totale crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</b>	<b>107.567.653</b>	<b>87.620.956</b>	<b>-19.946.697</b>	<b>-18,54</b>
<b>Incidenza dei crediti da contributi statali sul totale dei crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</b>	<b>81,48</b>	<b>63,74</b>		

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni hanno evidenziato il proseguimento delle procedure di liquidazione delle partecipazioni azionarie detenute nelle società *Funivie SpA* e *Fer.net Srl*, di cui si attende la liquidazione del valore della quota, come previsto dalla normativa in materia di società a partecipazione pubblica.

Dall'esercizio 2012, in ottemperanza all'art. 35 del d.l. 24 gennaio 2012, n. 1 è stata disposta la sospensione del sistema di tesoreria unica mista e l'applicazione, fino al 31 dicembre 2014, del regime di tesoreria unica tradizionale, di cui all'art. 1 della legge 24 ottobre 1984, n. 720.

La legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di Bilancio 2018) ha poi prorogato il termine per il mantenimento del regime di tesoreria unica al 31 dicembre 2021.

Le disponibilità liquide dell'Ente sono, nel 2019, pari ad euro 342.810.843, del 7,84 per cento inferiori di quelle del 2018, pari ad euro 371.971.720, con una differenza negativa pari ad euro 29.160.877. Tali disponibilità, nel 2019, sono così suddivise: euro 143.510.739 per disponibilità libere; euro 144.332.389 relative ai contributi di Stato vincolati per lavori; euro 54.967.715 per opere e mutui autofinanziati.

I risconti attivi, in cui sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, nel 2019, sono pari ad euro 11.566.120, notevolmente aumentati rispetto al precedente esercizio 2018, pari ad euro 138.161. L'incremento pari ad euro 11.562.177 è per costi di manutenzione ordinaria e spese per servizi di competenza 2020 per euro 195.429; gli impegni assunti nell'esercizio ma la cui rilevanza economica sarà a carico degli esercizi futuri sulla base degli stati di avanzamento lavori per euro 11.314.126; il saldo per gli impegni assunti nell'esercizio a titolo di Iva riguardante l'attività commerciale per euro 52.622.

La seguente tabella del passivo dell'Ente evidenzia i dati dell'esercizio 2019 in confronto con quelli del precedente esercizio 2018.

**Tabella 53 - Situazione patrimoniale - Passivo**

Patrimonio netto e passività	2018	2019	Variazione assoluta	Variazione percentuale
<b>A) Patrimonio netto</b>				
VI. Riserve statutarie	100.638	100.638	0	0
VII. Altre riserve distintamente indicate	8.026.880	8.026.880	0	0
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo	514.812.864	553.727.419	38.914.555	7,56
IX. Utile (perdite) dell'esercizio	38.914.556	32.489.397	-6.425.159	-16,51
<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>561.854.937</b>	<b>594.344.334</b>	<b>32.489.397</b>	<b>5,78</b>
<b>B) Contributi in conto capitale</b>				
1) Per contributi a destinazione vincolata	658.600.129	677.476.429	18.876.300	2,87
<b>Totale contributi in conto capitale (B)</b>	<b>658.600.129</b>	<b>677.476.429</b>	<b>18.876.300</b>	<b>2,87</b>
<b>C) Fondi per rischi ed oneri</b>				
3) Per altri rischi ed oneri futuri	6.558.480	11.618.033	5.059.553	77,15
<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>6.558.480</b>	<b>11.618.033</b>	<b>5.059.553</b>	<b>77,15</b>
<b>D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>3.929.217</b>	<b>3.482.145</b>	<b>-447.072</b>	<b>-11,38</b>
<b>E) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>				
1) Obbligazioni	0	0	0	0,00
2) Verso banche	95.340.336	84.635.392	-10.704.944	-11,23
5) Debiti verso fornitori	5.034.460	14.782.338	9.747.878	193,62
6) Rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0,00
7) Verso imprese controllate, collegate e controllanti	156.899	326.174	169.275	107,89
8) Debiti tributari	1.250.508	1.176.679	-73.829	-5,90
9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.461.194	1.840.641	379.447	25,97
10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0	0	0	0,00
11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	581.565	13.893.888	13.312.323	2.289,05
12) Debiti per fatture da ricevere	232.715.710	363.983.563	131.267.853	56,41
13) Debiti verso personale	3.219.762	5.217.544	1.997.782	62,05
14) Altri debiti	1.392.133	3.494.974	2.102.841	151,05
<b>Totale Debiti (E)</b>	<b>341.152.566</b>	<b>489.351.193</b>	<b>148.198.627</b>	<b>43,44</b>
<b>F) Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti</b>				
1) Ratei passivi	73.865	80.868	7.003	9,48
2) Risconti passivi	3.589.359	3.418.077	-171.282	-4,77
<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	<b>3.663.224</b>	<b>3.498.945</b>	<b>-164.279</b>	<b>-4,48</b>
<b>Totale Passivo e Netto</b>	<b>1.575.758.553</b>	<b>1.779.771.079</b>	<b>204.012.526</b>	<b>12,95</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Le incidenze del passivo per macro-aggregati evidenziano che i contributi in conto capitale, pesano del 41,80 per cento nel 2018 e del 38,07 per cento nel 2019. Segue il patrimonio netto con il 35,66 per cento nel 2018 e il 33,39 per cento nel 2019, infine i debiti, con il 21,65 per cento

nel 2018 e il 27,50 nel 2019. Di peso inferiore all'1 per cento le altre due poste, fondo rischi ed oneri e trattamento di fine rapporto.

**Tabella 54 - Incidenze del passivo per macro aggregati**

Passivo	2018	Incidenze	2019	Incidenze
Patrimonio netto	561.854.937	35,66	594.344.334	33,39
Contributi in conto capitale	658.600.129	41,80	677.476.429	38,07
Fondo rischi ed oneri	6.558.480	0,42	11.618.033	0,65
Trattamento di fine rapporto	3.929.217	0,25	3.482.145	0,20
Debiti	341.152.566	21,65	489.351.193	27,50
Ratei e risconti passivi	3.663.224	0,23	3.498.945	0,20
<b>Totale del passivo</b>	<b>1.575.758.553</b>	<b>100,00</b>	<b>1.779.771.079</b>	<b>100,00</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2019 ammonta ad euro 594.344.334, in aumento del 5,78 per cento rispetto a quello del 2018, pari ad euro 561.854.937, grazie all'utile di esercizio di euro 32.489.397.

I contributi in conto capitale, ammontanti nel 2018 a euro 658.600.129 nel 2019 sono pari ad euro 677.476.429, con una variazione positiva pari ad euro 18.876.300. Le relative poste riguardano la patrimonializzazione dei progetti conclusi e nuove opere in corso di realizzazione, finanziate dallo Stato e da altri enti, con vincolo di destinazione per la realizzazione, manutenzione e ampliamento delle infrastrutture portuali. Gli incrementi sono dovuti a contributi statali destinati al finanziamento delle opere.

Il fondo per rischi ed oneri, nel 2018 pari ad euro 6.558.480, nel 2019 si incrementa, ed è pari ad euro 11.618.033. L'Ente ha dichiarato in nota integrativa che l'accantonamento al fondo trova giustificazione nel principio di prudenza ed è destinato, principalmente, alla copertura di eventuali esiti sfavorevoli di contenzioso. Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato passa da euro 3.929.217 del 2018 ad euro 3.482.145 nel 2019, con una riduzione dell'11,38 per cento; sulla base di quanto disposto dal d.lgs. 5 dicembre 2005, n. 252, viene incrementato dalle sole rivalutazioni annuali al netto dell'imposta sostitutiva.

La seguente tabella evidenzia le variazioni dei debiti.

**Tabella 55 - Variazioni dei debiti**

Debiti	31 dicembre 2018	Variazioni	31 dicembre 2019
1) Obbligazioni	0	0	0
2) Verso banche	95.340.336	-10.704.944	84.635.392
5) Debiti verso fornitori	5.034.460	9.747.878	14.782.338
6) Rappresentati da titoli di credito	0	0	0
7) Verso imprese controllate, collegate e controllanti	156.899	169.275	326.174
8) Debiti tributari	1.250.508	-73.829	1.176.679
9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.461.194	379.447	1.840.641
10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0	0	0
11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	581.565	13.312.323	13.893.888
12) Debiti per fatture da ricevere	232.715.710	131.267.853	363.983.563
13) Debiti verso personale	3.219.762	1.997.782	5.217.544
14) Altri debiti	1.392.133	2.102.841	3.494.974
<b>Totale Debiti</b>	<b>341.152.566</b>	<b>148.198.627</b>	<b>489.351.193</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

La riconciliazione dei debiti patrimoniali con i residui passivi è evidenziata nella seguente tabella.

**Tabella 56 - Riconciliazione residui passivi e debiti**

Riconciliazione residui passivi situazione amministrativa e debiti passivo patrimoniale	2019
Residui passivi situazione amministrativa	404.924.658
Debiti verso banche relative a rate di mutuo di competenza ad esercizi futuri	<b>84.635.392</b>
Credito Iva da accertare esercizio 2020	<b>-208.857</b>
<b>Debiti al 31 dicembre 2019</b>	<b>489.351.193</b>

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati AdSP

I ratei e risconti passivi, nel 2019, sono pari ad euro 3.498.945, in flessione del 4,48 per cento rispetto a quelli del precedente esercizio 2018, pari ad euro 3.663.224. Essi riguardano euro 80.868 di ratei passivi, relativi alla quota di interessi passivi alla rata del mutuo sottoscritto con la Banca europea degli investimenti, il cui impegno verrà assunto nell'esercizio 2020, ed euro 3.418.077 di risconti passivi, relativa a canoni demaniali e rinnovi di autorizzazioni e permessi fatturati nel 2019 ma di competenza di esercizi successivi.

## 8. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'Autorità di sistema portuale del Mar Ligure Occidentale deriva dalla fusione delle sopresse Autorità portuali di Genova e di Savona, istituite, ai sensi dell'articolo 6, comma 1, della legge n. 84 del 1994, quali enti pubblici non economici, dotati di autonomia amministrativa, finanziaria e di bilancio, sottoposti alla vigilanza del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (Mit, ora Mims) e del Ministero dell'economia e delle finanze (Mef). La nuova AdSP, con sede a Genova, comprende i porti di Genova, Savona e Vado Ligure.

Sono organi dell'AdSP il Presidente, il Comitato di gestione e il Collegio dei revisori dei conti. La durata in carica dei menzionati organi è stabilita in quattro anni. Con decreto 1° dicembre 2016, n. 414 il Ministro delle infrastrutture e trasporti ha provveduto alla nomina del Presidente, confermato poi con d.m. 29 dicembre 2020; il Presidente, con decreto dell'8 marzo 2017, ha nominato i componenti del Comitato di gestione per un quadriennio dalla data di insediamento, ovvero dal 13 marzo 2017. In data 7 maggio 2021 è stato nominato il nuovo Comitato. Il Collegio dei revisori della AdSP, costituito con d.m. 5 dicembre 2016, n. 424, è in proroga.

Per quanto riguarda la struttura organizzativa, a fronte di una pianta organica di 282 unità la consistenza del personale a fine 2019 è di 255 unità (oltre ad una unità in distacco). In attuazione dell'art. 2, c. 2, del d.l n. 109 del 28 settembre 2018, , recante "Disposizioni urgenti per la città di Genova", ed emanato a seguito del crollo del "Ponte Morandi", nel 2019 l'Autorità ha assunto 15 nuove unità di personale; inoltre, per la realizzazione delle opere previste dal Piano straordinario di costituzione del gruppo di lavoro riferito al cosiddetto "decreto Genova" sono state assunte 16 unità, di cui 10 in scorrimento di graduatorie esistenti e 6 in esito a specifici bandi di selezione pubblica.

L'Ente ha adottato il Piano triennale dei fabbisogni di personale 2019/2021, in coerenza con le Linee di indirizzo emanate dal Ministro della pubblica Amministrazione ed ha proceduto ad un'ampia regolamentazione e proceduralizzazione della materia del personale nei vari aspetti.

La spesa media unitaria del personale, comprensiva del Tfr e dell'onere per il Segretario generale, nel 2019 è pari ad euro 79.488, del 5,11 per cento minore di quella del 2018 di euro 83.770 ma comunque sempre rilevante.

Il processo volto alla predisposizione del Documento di Pianificazione Strategica di Sistema (Dpss) è stato avviato a partire dal mese di aprile del 2019; il documento è stato, successivamente rivisto per tener conto delle osservazioni degli *stakeholders* privati e dei comuni interessati, infine adottato dal Comitato di gestione di AdSP, nella seduta del 7 maggio 2021 e, quindi trasmesso alla Regione Liguria, al fine di concludere l'*iter* approvativo previsto dalla normativa vigente. Si auspica una rapida definizione del processo di formalizzazione di tale importante strumento di programmazione.

Il nuovo Piano operativo triennale 2019-2021, scaturito dalla necessità di interventi straordinari sul territorio a seguito del citato cedimento del Ponte Morandi nel 2018, è stato approvato dal Comitato di gestione solo nella seduta del 7 dicembre del 2020. L'AdSP, con tale piano, ha inteso perseguire una strategia incentrata su alcuni macro-obiettivi nella realizzazione di interventi infrastrutturali in riferimento al programma straordinario ex art. 9 bis della legge n. 130 del 2018, operando in sinergia con il Commissario straordinario per la ricostruzione del Viadotto Polcevera. Il valore del programma è salito a 1,96 miliardi di euro rispetto all'importo originario di circa 897,8 milioni di euro, a causa dell'adeguamento del costo di alcuni progetti e dell'inserimento di nuovi interventi strettamente connessi tra loro.

Con riferimento all'attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo, nel 2019 l'AdSP ha accertato entrate per canoni demaniali per complessivi 39,3 mln, in incremento del 15 per cento rispetto al precedente esercizio 2018, in cui erano state pari a 34,2 mln. Le entrate accertate derivanti dalla gestione dei beni demaniali rappresentano, nell'esercizio 2019, il 37,61 per cento delle entrate correnti (erano il 34,97 per cento nel 2018).

Nel 2019 risultavano in essere nel territorio di competenza n. 1183 concessioni, rispetto alle 1.338 del 2018.

L'attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo continua ad essere svolta ad istanza di parte, anziché sulla base di manifestate esigenze dell'Autorità, sebbene accompagnata da adeguata pubblicità. Tale *modus operandi*, peraltro diffuso tra le Autorità portuali, merita di essere attentamente valutato e riconsiderato.

Circa il rispetto da parte dei concessionari dei piani economici e finanziari, l'Ente dichiara di porre in essere costanti attività di monitoraggio volte alla verifica del permanere dei requisiti richiesti, con particolare riguardo alle dinamiche connesse ai traffici movimentati, agli

investimenti realizzati, al personale impiegato ed alla verifica del mantenimento di equilibrio economico.

Per quanto riguarda il traffico portuale l'anno in esame ha visto una flessione del 3,17 per cento del traffico commerciale nei porti di Genova, Savona e Vado Ligure: il totale delle merci movimentate ammonta, infatti, a 68,1 mln di tonnellate, nel 2018 il dato era pari a 70 ml. di tonnellate. Il traffico di passeggeri nel complesso fa registrare la presenza di 4.547.264 passeggeri, con un incremento del 5,93 per cento rispetto al 2018. Va quindi sottolineato come il rilevante impatto sulla viabilità conseguente al crollo del viadotto Polcevera che ha reso più difficoltosa la gestione della logistica terrestre, abbia prodotto limitati effetti sul traffico portuale.

Le tasse portuali hanno registrato un andamento pressoché costante con quello del precedente esercizio 2018, attestandosi ad un importo pari a euro 57.212.604, evidenziando maggiori entrate del 15,79 per cento per la tassa di ancoraggio. Per migliorare il monitoraggio e la correlazione tra le varie componenti del gettito tributario e l'andamento dei volumi movimentati, l'AdSP ha sottoscritto un apposito protocollo di intesa con l'Agenzia delle dogane e dei monopoli in data 29 ottobre 2019, volto alla digitalizzazione delle procedure doganali nei principali scali dei porti di Genova e Savona che prevede possa portare frutti in tempi rapidi.

In ordine alle acquisizioni di beni e servizi, si evidenzia come 139 delle 293 procedure di acquisto per complessivi 12.220.388 euro, siano state svolte extra Consip e MEPA. È stata informatizzata nel corso dell'anno 2019 la gestione degli acquisti, sino ad oggi dettata dalla prassi, con un *software* dedicato che consente di seguire l'intero flusso documentale. Preso atto dell'intenzione dell'Ente di codificare tale procedura all'interno di un regolamento acquisti, se ne auspica la formalizzazione quanto prima, in coerenza con il codice degli appalti pubblici, e la pubblicazione della stessa sul sito dell'Autorità.

Per quanto riguarda i risultati contabili della gestione, sotto il profilo finanziario si registra un disavanzo di competenza pari ad euro 105.273.893, che inverte l'andamento positivo del precedente esercizio 2018 (avanzo pari ad euro 9.813.097) ed è causato dal saldo negativo del conto capitale di euro 151.079.969, per maggiori spese di investimento sostenute dall'Ente per l'avvio degli interventi del programma straordinario e la realizzazione delle opere di riqualificazione delle aree portuali, non compensate da entrate di pari importo.

Il saldo positivo maturato in parte corrente, nel periodo esaminato, sia pur inferiore del 7,87 per cento a quello del precedente esercizio 2018 (da euro 49.716.276 ad euro 45.806.076), evidenzia la sostanziale capacità dell'Ente di finanziare le spese correnti con altrettante entrate correnti, destinando il *surplus* dell'avanzo di parte corrente agli investimenti.

La situazione amministrativa registra, nel 2019, un avanzo di euro 134.052.583, del 55,67 per cento inferiore di quello del 2018, pari ad euro 302.391.073. La parte vincolata dell'avanzo, pari ad euro 81.230.710 (nel 2018 pari ad euro 224.814.029), di importo inferiore a quella del precedente esercizio 2018 in ragione del dimezzato avanzo di amministrazione, è destinata alla realizzazione del programma delle opere 2019-2021.

I residui attivi, alla fine del 2019, ammontano a euro 196.166.398, con un incremento di euro 17.612.888, e riguardano principalmente l'accensione di prestiti ed i trasferimenti in conto capitale, mentre i residui passivi nello stesso anno ammontano a euro 404.924.658, in notevole aumento rispetto a quelli del 2018 (euro 248.134.157), anch'essi per la maggior parte allocati nelle poste in conto capitale. Si rileva la presenza di residui attivi e passivi di notevole entità, perduranti nel tempo, per i quali è necessario un continuo monitoraggio e l'attivazione di opportune misure, al fine di accertarne nel tempo l'effettività e provvedere all'eventuale eliminazione.

La gestione economica nel 2019 risente di un generale andamento in flessione, pur garantendo un utile di esercizio di 32,5 mln di euro, ridotto del 16,51 per cento rispetto all'esercizio precedente.

Il patrimonio netto, per effetto del risultato economico, aumenta di consistenza e ammonta, nel 2019, ad euro 594.344.334 (nel 2018 era pari ad euro 561.854.937).

L'Ente ha formalizzato con decreto n. 531 del 12 aprile 2019 la revisione periodica delle partecipazioni di cui all'art. 20 TUSP. Le partecipazioni azionarie in società controllate sono quattro, con un valore complessivo in bilancio pari ad euro 30.807.059,90 (nel 2018 pari ad euro 31.096.779,82); una in una società collegata con un valore in bilancio pari ad euro 61.448,21 di uguale importo a quello del precedente esercizio 2018; altre nove partecipazioni sono detenute in altro tipo di società, per un valore in bilancio pari ad euro 2.546.430,29 (nel 2018 pari ad euro 2.575.584,25). Con riferimento a queste ultime, pur prendendo atto che la ricognizione effettuata ha portato a valutarne la permanenza o la trasformazione, si osserva che su nove società sette hanno quote di partecipazione molto limitate, con una percentuale inferiore al 5

per cento, solo due società hanno quote pari al 10,21 per cento e 17 per cento per un valore complessivo in bilancio di euro 2.546.430,29.





# **Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale**

## **Rendiconto Generale 2019**

**Approvato dal Comitato di Gestione nella  
seduta del 19 giugno 2020**

# **AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE**

***RENDICONTO GENERALE 2019***

## **INDICE**

<b>Relazione sulla gestione</b>	<b>pag.</b>	<b>1</b>
<b>Relazione illustrativa al conto di bilancio</b>	<b>pag.</b>	<b>17</b>
<b>Rendiconto finanziario decisionale</b>	<b>pag.</b>	<b>64</b>
<b>Rendiconto finanziario gestionale</b>	<b>pag.</b>	<b>69</b>
<b>Riepilogo per titoli e unità previsionali di base</b>	<b>pag.</b>	<b>76</b>
<b>Situazione amministrativa</b>	<b>pag.</b>	<b>78</b>
<b>Nota integrativa</b>	<b>pag.</b>	<b>81</b>
<b>- Prospetti</b>		
Stato Patrimoniale	<b>pag.</b>	<b>115</b>
Conto Economico	<b>pag.</b>	<b>118</b>
Quadro di riclassificazione dei risultati economici eseguiti	<b>pag.</b>	<b>120</b>
Conto economico commerciale	<b>pag.</b>	<b>122</b>
<b>Allegati:</b>		
-	Allegato D.L. 66/2014 art. 41	
-	Allegato 6 del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1 ottobre 2013	
-	Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato di cui al DPR n.132/2013	
-	Prospetto dei dati Siope e delle disponibilità liquide al 31/12/2019	
-	Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti	

---

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE**



## I RISULTATI DELLA GESTIONE 2019

La gestione dell'esercizio 2019 è stata influenzata dagli effetti del crollo del Ponte Morandi, delle mareggiate di ottobre 2018 e dicembre 2019 e delle criticità infrastrutturali lungo le arterie di accesso agli scali del sistema portuale.

L'immediata attivazione di un coordinato sistema di interventi e misure per affrontare le problematiche generate da tali eventi, a partire dall'attuazione del Programma straordinario di interventi per la ripresa del Porto, ha consentito di mitigare le ripercussioni sull'attività portuale senza rallentare il percorso di sviluppo dei traffici sperimentato negli ultimi anni.

### Premessa

Tra i principali provvedimenti adottati al fine di contenere gli effetti negativi, diretti ed indiretti degli eventi straordinari sopra citati, figurano:

- Il Decreto Legge n. 109 del 28 settembre 2018 (cosiddetto "Decreto Genova"), convertito con la legge 130/2018, con il quale all'art. 9, viene devoluta all'AdSP per gli anni 2018 e 2019 una quota di riparto del Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti di cui all'articolo 18-bis, comma 1, della Legge n. 84/94, pari al 3% dell'imposta sul valore aggiunto dovuta sull'importazione delle merci introdotte nel territorio nazionale per il tramite di ciascun porto, nel limite di 34,2 milioni di euro per l'anno 2018 e di 30 milioni di euro per l'anno 2019;
- la Legge di Bilancio 2019 n. 145 del 30 dicembre 2018 che ai commi 1023 e 1024 ha previsto un finanziamento di 50 milioni di euro per ciascuno degli anni 2019, 2020, 2021 e 2022, per la realizzazione di piani di sviluppo portuali, dell'intermodalità e dell'integrazione città-porto, oltreché per la realizzazione di interventi di completamento di opere in corso, di attuazione di accordi di programma e di attuazione di piani di recupero di beni demaniali dismessi.
- il Decreto del Commissario straordinario n. 2 del 15 gennaio 2019 concernente l'Approvazione del Programma Straordinario di investimenti urgenti proposto dall'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale, programma che è finanziato dalle risorse stanziare dalla cosiddetta «manovra Genova» (Leggi nn. 130, 136, 145 del 2018), oltre a quelle già a bilancio dell'Autorità e di altri soggetti pubblici e privati e che beneficerà per un periodo di 3 anni delle deroghe previste per la ricostruzione del Ponte Morandi.

### Il contesto di riferimento

Anche nel 2019 Genova e Savona si sono confermati quale primo sistema portuale italiano per volumi di attività, diversificazione produttiva e valore economico, nonostante si sia registrata

L'andamento  
dei traffici

una contrazione delle movimentazioni di merce del 3,2% rispetto all'anno precedente, con un traffico totale di 68.1 milioni di tonnellate.

Il risultato raggiunto, oltre a scontare gli eventi straordinari sopra citati, si inquadra in un contesto di debolezza del commercio globale, conseguenza delle turbolenze geopolitiche, dei conflitti tariffari internazionali e della stagnazione dell'economia europea ed italiana in particolare.

Il numero di container movimentati si è mantenuto in linea con i risultati dei due anni precedenti (-0,17% rispetto al 2018 e +0,14% rispetto al 2017). In particolare, nel 2019 i traffici gateway sono cresciuti dello 0,5%, superando i 2,3 milioni di TEU, mentre l'attività di transshipment si è ridotta, assestandosi a 318.261 TEU (-5,2% rispetto al 2018).

Nel comparto delle rinfuse liquide, la componente degli oli minerali, pur raggiungendo un volume di 20,8 milioni di tonnellate, ha fatto registrare un calo del 3%, imputabile all'andamento congiunturale del paese ed alla manutenzione di alcune raffinerie dell'hinterland. Segnali molto positivi sono arrivati invece da traffici particolari come oli vegetali e vino (+25,2%) e prodotti chimici (+9,5%), che confermano la capacità dei Ports of Genoa di servire efficacemente segmenti di mercato ad elevata specializzazione.

Nel corso del 2019 è stato invece molto positivo l'andamento del settore passeggeri, con il transito di oltre 4,5 milioni di persone per un incremento del 5,9%. Con il passaggio di oltre 2 milioni di crocieristi, anche nel 2019 il Porti di Genova e Savona i collocano al secondo posto in Italia dopo Civitavecchia ed ai vertici nel Mediterraneo.

In linea con l'andamento dei traffici, le entrate tributarie hanno fatto registrare valori pressoché costanti rispetto al 2018 attestandosi complessivamente a 57 milioni di euro, principale voce di parte corrente per l'AdSP, seguita dai canoni demaniali. Nel seguito l'analisi dei dati 2019 suddivisi per le diverse tipologie di tributo in confronto con il corrispondente periodo 2018.

Le entrate  
tributarie

Nei valori complessivi si rileva un incremento dello 0,57% di fatto ascrivibile allo scalo di Genova che ha fatto registrare un + 2,61 % rispetto al 2018 mentre lo scalo di Savona ha fatto registrare un -7,42%.

**Tabella 1. Andamento tasse portuali AdSP 2018-2019**

Periodo	Tassa portuale	Tassa ancoraggio	Sovrattassa merci	Addizionale security	TOTALE TASSE	Variazione assoluta (anno N - anno N-1)A)	Variazione % (A/anno N-1)
2018	30.834	17.997	5.257	2.798	<b>56.886</b>		
2019	30.966	20.840	2.832	2.574	<b>57.212</b>	326	<b>0,57%</b>

**Tabella 3. Stima Andamento tasse portuali AdSP 2019 in assenza delle riduzioni delle aliquote della sovrattassa**

Periodo	Tassa portuale	Tassa ancoraggio	Sovrattassa merci *	Addizionale security	TOTALE TASSE	Variazione assoluta (anno N - anno N-1)A)	Variazione % (A/anno N-1)
2018	30.834	17.997	5.257	2.798	<b>56.886</b>		
2019	30.966	20.840	5.678	2.574	<b>60.058</b>	3.172	<b>5,58%</b>

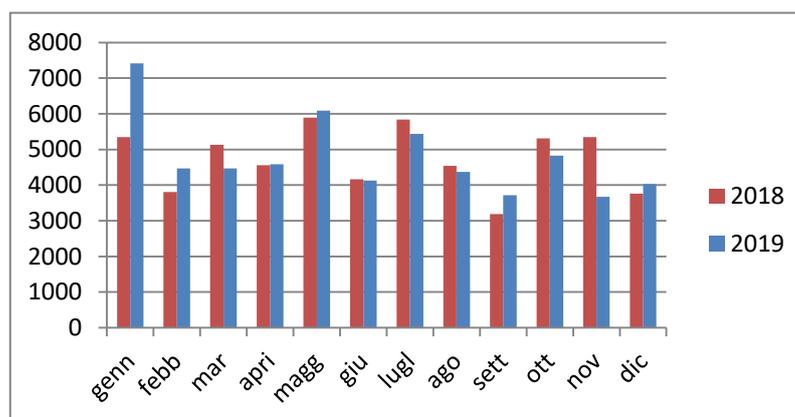
\* stima valore in assenza delle riduzioni adottate

Nella tabella sotto riportata, si evidenzia una diversa distribuzione delle entrate tributarie nei trimestri, in parte attribuibile all'andamento dei traffici, in parte correlata alla riscossione differita delle entrate tributarie, che possono essere versate - nel caso specifico di abbonamento- nell'arco di 90 giorni.

**Tabella 4- Andamento trimestrale tasse portuali AdSP 2018-2019 (in migliaia di euro)**

TASSE PORTUALI	2018	2019	delta	%
I TRIMESTRE	14.275	16.350	2.075	14,54%
II TRIMESTRE	14.620	14.807	187	1,28%
III TRIMESTRE	13.570	13.522	-48	-0,35%
IV TRIMESTRE	14.421	12.533	-1.888	-13,09%
<b>TOTALE</b>	<b>56.886</b>	<b>57.212</b>	<b>326</b>	<b>0,57%</b>

La figura che segue evidenzia l'andamento mensile delle entrate erariali in raffronto tra le due annualità: il valore riscosso nel mese di gennaio 2019 è notevolmente superiore rispetto al corrispondente mese del 2018, fenomeno che può comprendere, come sopra anticipato, una riscossione differita di tributi anche afferenti movimentazioni di merci del dicembre 2018.

**Figura 2. Andamento tasse portuali 2018-2019**


Fonte: Elaborazione e dati AdSP

Al fine di comprendere la correlazione tra le varie componenti del gettito tributario e l'andamento dei volumi movimentati, l'AdSP ha sottoscritto un apposito protocollo di intesa con l'Agenzia delle Dogane e dei Monopoli il 29 ottobre 2019 per la digitalizzazione delle

procedure doganali nei principali scali dei due sistemi portuali. Uno dei punti del protocollo attiene l'analisi degli introiti derivanti dalle tasse portuali; si è oggi in fase di progettazione per la messa a disposizione all'AdSPMLO del set di dati "base" sulle tasse portuali accertate e riscosse.

Sulla base di tali informazioni, ragionevolmente disponibili entro la fine dell'estate 2020, sarà possibile fare analisi di dettaglio sui fenomeni che interessano l'evoluzione dei tributi nel periodo di riferimento, analisi riguardanti tanto i flussi geografici di provenienza quanto le categorie di merci a cui si riferiscono.

La gestione amministrativo-contabile dell'AdSP si è basata sul bilancio di previsione deliberato dal Comitato di Gestione n. 85/4 del 7 dicembre 2018 e approvato dai competenti Ministeri con la nota n. 6321 del 4 marzo 2019. Le previsioni 2019 sono state modificate con due note di variazione approvate con la delibera n. 46/6 del 27 giugno 2019 e con la delibera 82/2 del 18 novembre 2019 regolarmente approvate dai Ministeri vigilanti.

L'esercizio 2019 ha chiuso con un risultato di esercizio di **-105,3 milioni di euro** (rispetto a un avanzo di gestione di circa 9,8 milioni di euro nel 2018), evidenziando un netto **miglioramento nella capacità di spesa in conto capitale**.

Si è passati così da un avanzo di amministrazione di 302 milioni di euro ad un avanzo complessivo di **134 milioni di euro**, di cui 81,2 milioni di euro vincolati alla realizzazione di investimenti con effetto finanziario negli esercizi successivi. L'avanzo di amministrazione c.d. "libero" ammonta a 52,8 milioni di euro.

Deve precisarsi che nel 2020 è prevista una ulteriore riduzione dell'avanzo di amministrazione sia libero che vincolato per il finanziamento del cospicuo piano degli investimenti ordinari e straordinari.

Tabella 5. Avanzo di amministrazione al 31/12/2019

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018		302.391.073,08
<b>SALDO RADIAZIONE DEI RESIDUI</b>		<b>-63.064.596,76</b>
<b>ESERCIZIO 2019</b>	<b>PREVISIONE DEFINITIVA</b>	<b>CONSUNTIVO</b>
<b>ENTRATE</b>	295.123.000,00	247.009.876,72
<b>IMPEGNI DI SPESA</b>	380.325.700,00	352.283.770,16
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	-85.202.700,00	-105.273.893,44
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019</b>		<b>134.052.582,88</b>
<b>Di cui vincolato</b>		81.230.709,71
<b>Di cui libero</b>		52.821.873,17

La tabella sotto riportata evidenzia i rilevanti risultati raggiunti riguardo alla spesa in conto capitale: l'Autorità di Sistema Portuale ha avviato investimenti in opere, manutenzioni e studi di progettazione per **259 milioni di euro** come nel seguito articolati rispetto ai 37 milioni di

L'andamento  
della spesa in  
conto capitale

euro dell'esercizio precedente.

**Tabella 6: Impegni di spesa assunti per opere, manutenzioni e immobilizzazioni tecniche**

Impegni di spesa per investimenti	2018	2019
Opere e fabbricati	8.905	47.903
Opere e fabbricati fin. Statale	15.514	185.137
Manutenzioni straordinarie	9.323	11.022
Manutenzione str. immobili utilizzati	218	620
Manutenzione str. Impianti	312	330
Attrezzature e macchinari	907	887
Acquisizione beni immateriali	1.744	13.561
<b>TOTALE</b>	<b>36.923</b>	<b>259.460</b>

Gli impegni di spesa in conto capitale hanno avuto un notevole impulso per effetto del già citato Programma di investimenti urgenti approvato dal Commissario straordinario per la ricostruzione del Viadotto Polcevera con il decreto n.2/2019 in attuazione dell'art. 9 bis della Legge 130/2018 (c.d. "Decreto Genova"), e che viene attuato con le misure derogatorie espressamente previste dalla Legge sopracitata.

Per quanto concerne il suddetto Programma, rispetto ad una previsione assestata di € 157.986.139,07, sono stati aggiudicati € 148.048.319,25 con un **indice di performance** pari a circa il **94%**.

**Tabella 7. Grado di realizzazione dei programmi di opere**

	PREVISIONE ULTIME		INDICE DI PERFORMANCE
	NOTE	CONSUNTIVO*	
<b>PROGRAMMA ORDINARIO</b>	99.873.802,31	97.351.072,64	97,47%
<b>PROGRAMMA STRAORDINARIO</b>	157.986.139,07	148.048.319,25	93,71%
<b>TOTALE</b>	<b>257.859.941,38</b>	<b>245.399.391,89</b>	<b>95,17%</b>

\* Valori che comprendono anche spese di progettazione o accessorie connesse agli interventi

Tale risultato, indubbiamente positivo, è attribuibile ad alcune incisive norme previste dalla legge 130/2018 con riferimento sia alle deroghe procedurali in materia di approvazione e aggiudicazione delle opere, sia al rafforzamento delle strutture tecniche dell'Ente preposte alle predette attività per il tramite dell'assunzione di nuove figure professionali specialistiche (in gran parte tecnici ma anche amministrativi). Al riguardo, con il decreto n. 2223 del 16.11.2018 è stato adeguato il piano dei fabbisogni di personale per il triennio 2018/2020 prevedendo un numero di 18 assunzioni.

Anche il Programma triennale ordinario ha registrato un ottimo indice di performance rispetto alle risorse impegnate per n. 27 opere pari per € 97.351.072,64 rispetto ai € 99.873.802,31 previsti (**97%**), grazie ad alcune azioni di carattere organizzativo e procedurale assunte nel corso del triennio 2017-2019, in particolare con l'assunzione di nuove risorse umane nell'ambito di un turn over massiccio favorito dalle previsioni della cd "quota 100", in forza della

quale nel triennio 2017-2019 sono state assunte 78 nuove risorse, a fronte delle 70 unità cessate. Tale operazione ha modificato profondamente il profilo dell'AdSP in particolare nelle strutture tecniche e concessorie, così come delle funzioni essenziali alla loro funzionalità (ad esempio le gare o la pianificazione). Sotto il profilo organizzativo e procedurale, al fine di accelerare la realizzazione di opere caratterizzate da notevole complessità, sono state stipulate convenzioni con soggetti esterni (RFI, Invitalia, IRE e ASPI), per lo svolgimento di attività di progettazione ed in genere di attività tecnico - ingegneristiche ed amministrativa di supporto al R.U.P., di direzione lavori, di coordinamento per la sicurezza in fase di esecuzione, nonché di supporto per la predisposizione delle procedure di gara.

I miglioramenti sul fronte degli investimenti stanno gradualmente interessando anche la fase di esecuzione dei lavori, con un aumento dell'ammontare delle risorse in conto capitale complessivamente pagate dall'Ente pari a **83,4 milioni di euro** (20,8 milioni di euro in più rispetto al 2018, il 33%) che comprendono, come da dettaglio sotto riportato, pagamenti effettuati per ultimare opere infrastrutturali in corso di realizzazione e per manutenzioni.

Si tratta in particolare di somme liquidate per la realizzazione della "Piattaforma di Vado ligure", per il progetto afferente la "Fornitura di energia elettrica al porto di Voltri", per l'"Approfondimento banchina 8-9-10 Costa Crociere", per il progetto di "Nuova viabilità retroportuale e varchi di Vado", per i "Lavori di manutenzione opere marittime fondali, boe, fari e fanali del porto di Genova", per le "Opere propedeutiche al nuovo centro polifunzionale di Ponte Parodi", per il progetto di "Ampliamento Terminal Ronco Canepa".

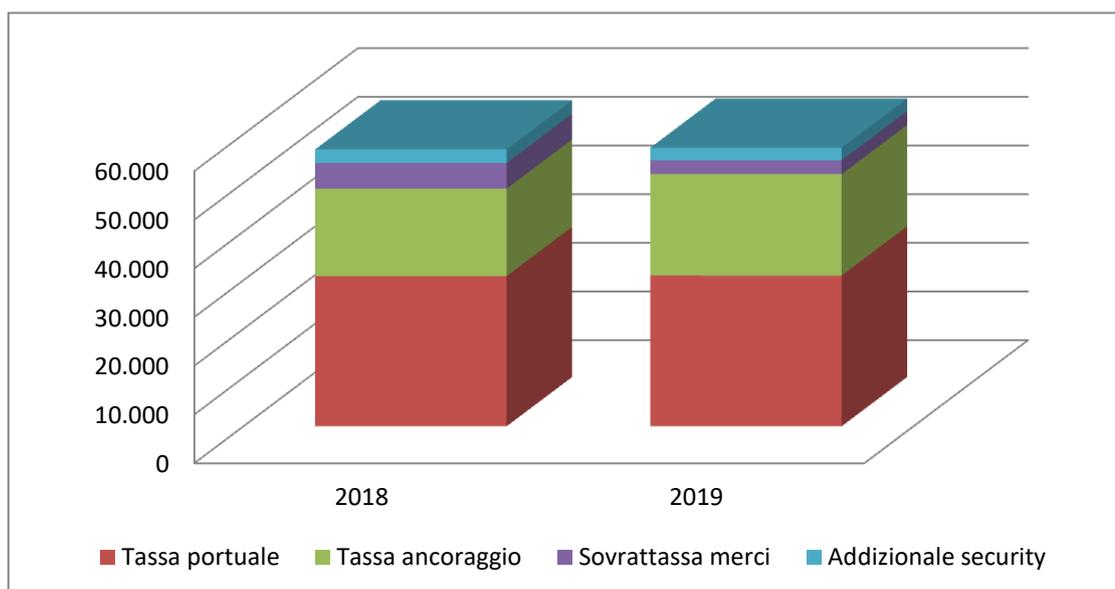
La liquidità immessa nel sistema economico-produttivo è rilevante e il trend, dalla nascita dell'Autorità di Sistema ad oggi, è molto positivo.

**Tabella 8: Spese effettuate in conto cassa - raffronto 2015-2019**

	2019	2018	2017	2016	2015
Opere e fabbricati	12.369.128,41	19.162.387,61	17.735.989,19	20.324.527,83	29.955.247,42
Opere e fabbricati finanziamenti statali	65.317.551,62	40.090.665,59	49.794.420,01	46.114.716,05	18.160.574,29
Manutenzioni straordinarie	5.677.228,56	3.334.042,19	2.775.107,50	2.793.050,50	3.068.101,55
<b>TOTALE</b>	<b>83.363.908,59</b>	<b>62.587.095,39</b>	<b>70.305.516,70</b>	<b>69.234.310,38</b>	<b>51.185.938,26</b>

L'accelerazione della spesa in conto capitale è ancora più evidente se si considera l'andamento dell'ultimo quinquennio, culminato nel 2019 con l'impegno di 245 milioni di euro, pari al 106% delle previsioni iniziali.

Figura 1. Andamento tasse portuali 2018-2019



Fonte: Elaborazione e dati AdSP

I valori registrati alla voce "Sovrattassa sulle merci" includono, a far data dal mese di marzo 2019, gli effetti dalla disposizione di riduzione dei tributi adottata a inizio 2019 (delibera 2/2/2019), avente ad oggetto l'azzeramento temporaneo delle aliquote della sovrattassa quale misura adottata per contrastare gli effetti derivanti dal crollo del Ponte Morandi e dagli eventi alluvionali.

La proiezione calcolata sulla base del primo trimestre, mette in evidenza l'effetto della misura adottata per quanto concerne l'azzeramento delle aliquote della sovrattassa che ha avuto effetto a partire dal mese di marzo 2019: rispetto al dato normalizzato, la misura di riduzione della sovrattassa ha determinato un valore di circa **2,8 milioni di euro** rimessi in circolo nel sistema produttivo per agevolarne la ripresa.

Tabella 2. Andamento sovrattassa AdSP primo trimestre 2019 e proiezioni a finire in assenza misure di riduzione delle aliquote

	Codice tributo	Gennaio	Febbraio	Marzo	Primo Trimestre	Proiezione a finire dato normalizzato
<b>Sovrattassa Merci</b>	934	593.976,75	377.895,95	447.575,74	1.419.448,44	<b>5.677.793,76</b>

Fonte: Elaborazione e dati AdSP

In assenza delle misure adottate, il valore della sovrattassa merci, considerando i dati del primo trimestre 2019, si sarebbe attestata a circa 5,7 milioni di euro con un incremento complessivo delle entrate tributarie che si sarebbe attestato al **5,58%** rispetto al 2018.

Tabella 9. Grado di realizzazione previsioni iniziali per investimenti in opere e manutenzioni

Anno	2015	2016	2017*	2018	2019**
<b>Bilancio di previsione</b>	179.669.500	160.185.000	59.306.334	90.351.568	230.329.000
<b>Rendiconto Generale</b>	12.846.514	10.414.102	20.973.634	33.742.292	244.683.014,55
Indice di realizzazione	<b>7,15%</b>	<b>6,50%</b>	<b>35,20%</b>	<b>37,35%</b>	<b>106,23%</b>

\* al netto dei valori concernenti due progetti dello scalo di Savona (circa 18 milioni di euro) appaltati nel 2013 e 2016 ma la cui copertura finanziaria è stata completata nel 2017

\*\* per effetto delle variazioni approvate durante l'esercizio

Per quanto concerne le partite correnti, si sono registrate entrate per **104,5 milioni di euro** (97,699 milioni di euro nel 2018), di cui il 54,75% per entrate tributarie, il 37,61% per entrate per canoni demaniali ed il 7,64% per altre entrate).

Le spese correnti ammontano a **58,7 milioni di euro** in raffronto a 47,98 del 2018.

Il saldo della gestione corrente ammonta a **45,8 milioni di euro** (49,8 ml di euro nel 2018), valore che ha contribuito a finanziare nel 2019 parte dell'ammontare degli investimenti di parte capitale.

La gestione corrente

Tabella 10. Bilancio 2019 – Saldo Gestione Corrente- Raffronto 2019-2018

	2018	2019	Scost.to	%
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	97.699	104.482	6.783	6,94%
<b>USCITE CORRENTI</b>	47.983	58.676	10.693	22,28%
<b>SALDO GESTIONE CORRENTE</b>	<b>49.716</b>	<b>45.806</b>	<b>-3.910</b>	<b>-7,86%</b>

Rispetto alle previsioni definitive si registra un incremento delle entrate correnti per 3,9 milioni di euro connesse in parte alle entrate tributarie per taxa ancoraggio (+2,3 milioni di euro), in parte ai canoni demaniali (+1,7 mila euro).

Tabella 11. Bilancio 2019 – Saldo Gestione Corrente- Raffronto Previsione e Consuntivo

	PREVISIONE DEFINITIVA	CONSUNTIVO	SCOSTAMENTO	%
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	100.537.000,00	104.481.570,40	3.944.570,40	<b>3,92%</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>	67.144.700,00	58.675.494,37	-8.469.205,63	<b>-12,61%</b>
<b>SALDO GESTIONE CORRENTE</b>	<b>33.392.300,00</b>	<b>45.806.076,03</b>	<b>12.413.776,03</b>	<b>37,18%</b>

Le spese correnti diminuiscono per 8,5 milioni di euro rispetto alle previsioni definitive per:

- minori spese per il personale (-977 mila euro), in gran parte afferenti il rinvio al 2020 di alcuni interventi organizzativi;
- economie afferenti le spese di funzionamento e gli interventi diversi (circa 1 milione di euro), per il rinvio all'esercizio 2020 del perfezionamento delle obbligazioni giuridicamente perfezionate;
- minori esborsi alla voce "Spese per liti" (-4,2 milioni di euro) per effetto della fissazione ad anni successivi di alcune decisioni giudiziarie.

- minori esborsi per spese servizi di vigilanza (- 955 mila euro) per effetto dell'esito dell'interpello richiesto all'Agenzia delle Entrate sull'applicazione dell'IVA su questa tipologia di spesa.

La tabella che segue raffronta le previsioni definitive con il consuntivo per le "Entrate Tributarie".

**Tabella 12. Entrate tributarie - raffronto previsioni e consuntivo**

Entrate tributarie 2019				
Descrizione	Previsione Definitiva	Importo Accertato	Scostamento	%
<b>Tassa Portuale sulle merci imbarcate e sbarcate</b>	30.650.000,00	30.966.379,52	316.379,52	1,03%
<b>Tassa Ancoraggio</b>	18.500.000,00	20.839.829,24	2.339.829,24	12,65%
<b>Sovrattassa Merci</b>	2.750.000,00	2.831.938,31	81.938,31	2,98%
<b>Addizionale sovrattassa merci per security</b>	2.600.000,00	2.574.458,01	-25.541,99	-0,98%
<b>TOTALE</b>	<b>54.500.000,00</b>	<b>57.212.605,08</b>	<b>2.712.605,08</b>	<b>4,98%</b>

Le Entrate Correnti

In termini percentuali, i principali incrementi rispetto alle previsioni definitive riguardano la voce "Tassa di Ancoraggio" (+2,3 milioni di euro), legata alla stazza delle navi che approdano in porto e alle tempistiche della loro permanenza, e la voce "Addizionale sovrattassa merci per security" (+ 82 milioni di euro), mentre le tasse sulle merci imbarcate e sbarcate hanno fatto registrare uno scostamento positivo (+ 316 mila euro) di circa il 1%, rispetto alle previsioni di bilancio.

Per quanto concerne le entrate per "Redditi e Proventi Patrimoniali" nel 2019 sono state accertate risorse per 40,2 milioni di euro, di cui 39,3 milioni di euro afferenti alla voce "Canoni Demaniali", 786 mila euro per canoni di affitto di beni patrimoniali, 137 mila per interessi attivi, depositi e conti correnti.

Rispetto alle previsioni iniziali si sono registrate maggiori entrate per circa 1,760 milioni di euro (circa 4,6%) riconducibili sostanzialmente alla voce canoni demaniali.

**Tabella 13. Redditi e Proventi Patrimoniali**

Descrizione	Previsione Definitiva	Accertato	Scostamento	%
<b>Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente</b>	805.000	786.028,48	-18.971,52	-2,36%
<b>Canoni demaniali</b>	37.555.000	39.296.758,89	1.741.758,89	4,64%
<b>Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti ed altri</b>	100.000	137.062,10	37.062,10	37,06%
<b>Altri redditi e proventi patrimoniali</b>				0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>38.460.000</b>	<b>40.219.849,47</b>	<b>1.759.849,47</b>	<b>4,58%</b>

Le entrate per canoni demaniali rispetto al 2018 hanno fatto registrare un incremento dei valori di circa 5 milioni di euro.

Tabella 14. Entrate per canoni demaniali raffronto 2018-2019

2018	2019
34.168.904	39.296.759

L'incremento del 2019 - derivante da alcune partite di carattere straordinario attinenti alla revisione di alcuni canoni concessori del settore terminalistico in ragione degli investimenti realizzati dal concessionario e/o dall' Autorità di Sistema Portuale in coerenza con l'accordo dei terminalisti del 1996 - sarebbe anche maggiore tenuto conto che, per effetto della delibera del 27 giugno 2019 del Comitato di gestione, è stato scomputato un valore pari a 1,8 milioni di euro a favore degli operatori che svolgono nel territorio di competenza attività terminalistiche e che sono stati colpiti dagli effetti del crollo del c.d. "Ponte Morandi" e degli eventi meteomarini che, nelle giornate del 29 e 30 ottobre 2018, hanno colpito i porti di Genova e Savona.

Le altre entrate correnti attengono Recuperi e Rimborsi di Spese (3,6 milioni di euro), Proventi per autorizzazione (1 milione euro), Entrate Varie ed Eventuali (2 milioni di euro) e Proventi da Fornitura di Beni e Servizi (329 mila euro).

Tabella 15. Entrate diverse ed entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazioni di servizi

Descrizione	Previsione Definitiva	Importo Accertato	Scostamento	%
Recuperi e rimborsi diversi	4.107.000,00	3.569.293,56	-537.706,44	-13,09%
Proventi derivanti da autorizzazioni	963.000,00	1.060.111,64	97.111,64	10,08%
Entrate varie ed eventuali	2.162.000,00	2.089.849,72	-72.150,28	-3,34%
Proventi derivanti dalla fornitura di beni e servizi	345.000,00	329.860,83	-15.139,17	-4,39%
<b>TOTALE</b>	<b>7.577.000,00</b>	<b>7.049.115,75</b>	<b>-527.884,25</b>	<b>-6,97%</b>

Le Entrate in  
Conto  
Capitale

Le ENTRATE IN CONTO CAPITALE si attestano a circa **131,7 milioni di euro** (11,7 ml di euro nel 2018) con variazioni di 50 milioni di euro rispetto alle previsioni definitive. Ciò in ragione del rinvio al 2020 della quota di contribuzione della legge di bilancio 2019 (L. 145/2018) per la quale è in corso di formalizzazione l'Accordo Procedimentale con il competente Ministero delle infrastrutture e Trasporti.

Tabella 16. Entrate in conto capitale

Descrizione	Previsione Definitiva	Importo Accertato	Scostamento	%
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	2.010.000,00	1.898.311,44	- 111.688,56	-5,56%
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	133.100.000,00	82.997.936,46	- 50.102.063,54	-37,64%
Entrate derivanti da accensione di mutui	47.230.000,00	46.801.237,97	- 428.762,03	-0,91%
<b>TOTALE</b>	<b>182.340.000,00</b>	<b>131.697.485,87</b>	<b>- 50.642.514,13</b>	<b>-27,77%</b>

L'importo più rilevante di tali voci è rappresentato dalle entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale per complessivi 82,9 milioni di euro che si riferiscono principalmente a:

- 34,2 milioni di euro quale contributo di cui all'Art. 9 comma 1 Legge 130/2018 relativo al fondo IVA 2019 (competenza 2018) da destinare alla realizzazione delle opere previste nella programmazione infrastrutturale dell'Ente;
- 18,6 milioni di euro riferiti al contributo Statale di cui al DM 120/T destinati al progetto della Piattaforma di Vado Ligure (P.600);
- 30,2 milioni di euro relativi all'assegnazione e ripartizione del Fondo - annualità 2017 - per il finanziamento degli interventi di adeguamento nei porti (art. 18-bis della Legge 84/94 e ss. mm.).

Nel 2018 la stessa voce aveva registrato valori per 1,2 milioni di euro per l'assegnazione di un contributo comunitario per progetti in conto capitale.

La voce "Entrate derivanti dall'accensione di mutui" concerne l'accertamento della quota di 31,3 milioni di euro sul contratto di mutuo (n. 146/2012 e 159/2013) stipulato con la Banca Europea degli Investimenti. Tale quota è destinata al progetto di "Viabilità di collegamento dal piazzale S. Benigno a Calata Bettolo" (P.2460 lot b) facente parte del progetto di *"Costruzione di un nuovo terminal contenitori e potenziamento ed estensione della viabilità interna e delle strade ferrate di connessione nel porto di Genova"* finanziato dalla Banca Europea degli Investimenti. L'intervento è inserito nel programma straordinario all'interno del progetto afferente la realizzazione degli Interventi Stradali Prioritari in ambito portuale (P.3121).

Deve evidenziarsi in proposito che con la Banca Europea degli Investimenti è in corso una ulteriore istruttoria per il finanziamento di parte del programma straordinario così come aggiornato il 28 febbraio 2020.

La restante quota di 15,2 milioni di euro riguarda il contratto di mutuo n. 82311/2013 stipulato con la BEI dalla ex AP di Savona e destinato a finanziamento del progetto "Realizzazione diga di Vado Ligure- prima fase" (P.742).

Per quanto concerne le **SPESE di PARTE CORRENTE**, le stesse ammontano a **58 milioni di euro** a fronte di una previsione definitiva di 67 milioni di euro; il 36,9% è attribuibile a spese per il personale ed organi dell'Ente, il 7,3% a spese per l'acquisto di beni e la prestazione di servizi, il 23% ai servizi di pubblica utilità e prestazioni istituzionali ed il restante 33% ad altre spese correnti comprese degli oneri relativi al contenzioso per procedimenti giudiziari già definiti.

Tabella 17- Spese Correnti

Descrizione	Previsione Definitiva	Importo Impegnato	Scostamento	%
Spese per personale ed organi	22.714.800,00	21.679.005,80	-1.035.794,20	-4,56%
Spese per acquisto di beni di consumo e prestazione di servizi	5.339.420,00	4.292.354,27	-1.047.065,73	-19,61%
Spese per interventi diversi	15.102.598,75	13.433.459,61	-1.669.139,14	-11,05%
Oneri comuni	23.987.881,25	19.270.674,69	-4.717.206,56	-19,66%
<b>TOTALE</b>	<b>67.144.700,00</b>	<b>58.675.494,37</b>	<b>-8.469.205,63</b>	<b>-12,61%</b>

I risultati di gestione rilevano economie di spesa rispetto alle previsioni di circa 8,5 milioni di euro per il mancato perfezionamento entro i termini dell'esercizio finanziario di alcune obbligazioni.

Le differenze si registrano nella categoria dell'acquisizione di beni e servizi (-19,61%), nelle spese per interventi diversi (-11,05%) (contributi per attività portuali, oneri di gestione servizi portuali, manutenzione delle parti comuni, spese promozionali, assicurazioni parti comuni, utenze portuali, utenze varie, pulizia e bonifica, vigilanza, restituzioni rimborsi diverse e realizzo entrate) e negli oneri comuni (-19,66%) che si ascrive sostanzialmente alle spese di lite il cui perfezionamento nell'anno segue l'andamento dei contenziosi in corso.

Rispetto al 2018, si evidenzia uno scostamento di circa 10,7 milioni di euro nelle voci di dettaglio riportate in tabella.

Tabella 18. Spese correnti: raffronto 2018-2019

SPESE CORRENTI (Mgl di euro)	2018	2019	Scostamento	%
Spese per organi	391	375	-16	-4,09%
Oneri per il personale	20.174	21.303	1.129	5,60%
Beni e servizi	4.021	4.292	271	6,74%
Prestazioni istituzionali	1.943	2.072	129	6,64%
Servizi di pubblica utilità	10.078	10.231	153	1,52%
Altre spese correnti	11.376	20.401	9.025	79,33%
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>47.983</b>	<b>58.675</b>	<b>10.692</b>	<b>22,28%</b>

Nel dettaglio delle singole voci:

- le spese per gli organi dell'ente diminuiscono leggermente (-16 mila euro) rispetto al 2018
- Le spese per oneri del personale evidenziano un aumento rispetto al 2018 (1,1 ml). In tale voce gli incrementi rispetto al 2018 hanno riguardato prevalentemente gli emolumenti fissi e gli oneri previdenziali connessi con il perfezionamento dell'assetto organizzativo dell'Ente così come deliberato nei Piani dei Fabbisogni approvati, nonché con il processo di turn over in atto, dove l'importante flusso in uscita è stato controbilanciato da un significativo numero di ingressi

- Le spese per beni e servizi rilevano uno scostamento complessivo rispetto al 2018 di 271 mila euro circa, riconducibili principalmente a: maggiori spese legali e giudiziarie afferenti le cause di mesotelioma; un incremento di spesa per la redazione del documento energetico ambientale del sistema portuale; maggiori spese per il servizio di gestione on site della rete telematica portuale.
- Le spese per prestazioni istituzionali e per servizi di pubblica utilità (far cui vigilanza, pulizie e bonifiche) si incrementano rispetto al 2018 di circa il 2,35%.
- Le altre spese correnti aumentano rispetto all'anno precedente di circa 9 milioni di euro riconducibili principalmente ai maggiori impegni per "spese per liti ed arbitraggi" (+2,9 milioni), "contributi art. 17 comma 15 bis Legge 84/94" (+3,99 milioni), + "Spese correnti Decreto Genova" (+1,7 milioni).

In particolare, la voce "Contributi art. 17 comma 15 bis Legge 84/94" (€ 4.379.186,67) accoglie i riconoscimenti ex art. 17 comma 15 bis della legge 84/94 così come deliberati dal Comitato di Gestione con i provvedimenti prot. n. 55/2/2019, del 7 agosto 2019 e prot. n. 99/2/2019 del 16 Dicembre 2019 articolati nel modo seguente:

- importo complessivo di **€ 3.775.693,98** a favore della CULMV "Paride Batini" S.c.a.r.l. per attività formative e di ricollocazione del personale non idoneo allo svolgimento delle operazioni e servizi portuali. Le istruttorie e le relative delibere hanno riguardato interventi compiuti dalla Compagnia fino a tutto il 2019.
- Importo complessivo di **€ 603.492,69** a favore della CULP di "Pippo Rebagliati" per attività formative e di ricollocazione del personale non idoneo allo svolgimento delle operazioni e servizi portuali. Le istruttorie e le relative delibere hanno riguardato interventi compiuti dalla Compagnia fino a tutto il 2019.

Il capitolo afferente le "Spese correnti Decreto Genova" (€ 1.646.285,72) ha accolto gli oneri per il personale assunto ai sensi dell'art. 2 comma 3 bis della Legge 130/2018 (€ 769.469,47), le spese per il responsabile del programma (€ 143.056,25) nominato dal decreto n. 6/2019 del Commissario straordinario, nonché le spese inerenti l'applicazione dei commi 2 e 3 dell'art. 9-ter della legge 130/2018 in materia di lavoro portuale temporaneo (euro 733.760,00).

Per quanto concerne le **SPESE IN CONTO CAPITALE**, nell'esercizio 2019 sono state impegnate risorse per circa **282 milioni di euro**, di cui nel seguito le poste più rilevanti:

- 233 milioni di euro afferenti la realizzazione di opere e fabbricati in ambito portuale;
- 11 milioni di euro afferenti la realizzazione di manutenzioni straordinarie,
- 15 milioni di euro afferenti acquisto di attrezzature, mobili, e beni immateriali;
- 12 milioni di euro relativi a contributi e trasferimenti passivi in conto capitale;

- 556 mila di euro per trattamento TFR per personale cessato dal servizio.

Nel seguito il dettaglio delle risorse impegnate per opere e manutenzioni.

**Tabella 19. Spese in conto capitale per opere e manutenzioni**

Descrizione	Previsione Definitiva	Importo Impegnato	Scostamento	%
Opere e fabbricati	49.500.000,00	47.903.399,18	-1.596.600,82	-3,23%
Opere e fabbricati (Finanziamenti statali)	185.400.000,00	185.137.268,90	-262.731,10	-0,14%
Manutenzioni straordinarie	12.858.920,00	11.021.835,65	-1.837.084,35	14,29%
Manutenzione straordinaria degli immobili utilizzati	980.000,00	620.510,82	-359.489,18	36,68%
<b>TOTALE</b>	<b>248.738.920,00</b>	<b>244.683.014,55</b>	<b>-4.055.905,45</b>	<b>-1,63%</b>

Lo scostamento di circa 4 milioni di euro rispetto alle previsioni assestate è da ricondursi essenzialmente al rinvio all'esercizio 2020 di obbligazioni giuridiche che non si sono perfezionate entro il termine del 31/12/2019 in particolare afferenti a interventi di manutenzione la cui procedura di gara si è perfezionata nei primi mesi del 2020.

Nell'importo complessivamente impegnato rientrano le opere previste dal programma straordinario approvato ai sensi dell'art. 9 bis del "Decreto Genova" tra le quali, in particolare, figura quella afferente agli "Interventi stradali prioritari" - P.3121 aggiudicata per **133 milioni di euro**.

Per quanto concerne l'acquisizione di immobilizzazioni materiali ed immateriali e la manutenzione straordinaria di impianti e mezzi ferroviari, sono stati assunti impegni di spesa per circa **14,8 milioni (rispetto a 2,9 milioni nel 2018)**. La voce più rilevante riguarda le spese relative all'acquisto di beni immateriali per 13,5 milioni di euro riconducibili per 5,4 milioni di euro alla progettazione di opere portuali (di cui 5 milioni per il progetto Nuova Diga di Genova), per 3,7 milioni per altre spese di supporto tecnico alla realizzazione di opere e lavori e per 3,3 milioni di euro all'acquisto di software.

**Tabella 20. Acquisizione di immobilizzazioni materiali e immateriali**

Descrizione	Previsione Definitiva	Importo Impegnato	Scostamento	%
Acquisti di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili	740.000,00	525.345,75	-214.654,25	-29,01%
Acquisto di mobili e macchine da ufficio	505.970,00	362.061,33	-143.908,67	-28,44%
Acquisto di beni immateriali	14.180.110,00	13.561.286,99	-618.823,01	-4,36%
Manutenzione straordinaria impianti e mezzi ferroviari	1.290.000,00	330.000,00	-960.000,00	-74,42%
<b>TOTALE</b>	<b>16.716.080,00</b>	<b>14.778.694,07</b>	<b>-1.937.385,93</b>	<b>-11,59%</b>

La voce “Trasferimenti passivi in conto capitale” dell’importo di **11,8 milioni di euro** comprende le seguenti componenti:

- Acquisto unità immobiliari nelle aree “Gheia” in Vado Ligure (€ 473.200,00);
- Contributo per la realizzazione di interventi di adeguamento della strada intercomunale che collega il Comune di Vado Ligure al casello autostradale di Savona in attuazione dell’accordo di programma sottoscritto tra il Comune di Vado Ligure, l’Autorità di sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale, la Regione Liguria, la Provincia di Savona e la società Autostrada dei Fiori spa (€ 11.100.000,00);
- Contributo per l’attuazione del Programma Straordinario di Investimenti urgenti per il collegamento intermodale dell’Aeroporto Cristoforo Colombo con la Città di Genova (€ 255.790,08).

**Tabella 21. Contributi e trasferimenti passivi in conto capitale**

Descrizione	Previsione Definitiva	Importo Impegnato	Scostamento	%
Trasferimenti passivi in conto capitale	22.000.000,00	11.828.990,08	-10.171.009,92	-46,23%
<b>TOTALE</b>	<b>22.000.000,00</b>	<b>11.828.990,08</b>	<b>-10.171.009,92</b>	<b>-46,23%</b>

Per quanto concerne la categoria di “Rimborso delle rate di mutuo”, l’importo impegnato si attesta in 10,7 milioni di euro secondo l’articolazione per finanziamento riportata nel seguito.

**Tabella 22. Impatto operazioni finanziarie di mutuo**

Contratto di mutuo	Rate annuali
DEPFA BANK PLC ( <i>Repertorio 119/2008</i> )	1.630.491,86
BANCA CARIGE SPA ( <i>Repertorio 126/2010</i> )	1.879.657,61
BANCA CARIGE SPA ( <i>Repertorio 379/2013</i> )	607.709,86
BANCA CARIGE SPA ( <i>Repertorio 135/2010</i> )	25.458,70
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	1.931.309,28
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI ( <i>Repertorio 146/2012</i> )	1.296.938,36
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI ( <i>Repertorio 82311/2013</i> )	2.000.000,00
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI ( <i>Repertorio 159/2013</i> )	1.333.333,34

I dati di bilancio che emergono dalla presente relazione confermano quanto nel 2019 l’ AdSP abbia investito in termini di risorse e sforzi organizzativi e abbia individuato misure per essere parte attiva e motore propulsivo del rilancio del sistema portuale, particolarmente provato dalle difficoltà legate all’emergenza Morandi e dagli eventi eccezionali che si sono verificati nel corso dell’annualità.



# RELAZIONE ILLUSTRATIVA

## PREMESSA

Il Rendiconto Generale è il documento nel quale vengono rappresentati i risultati finanziari, economico-patrimoniali della gestione annuale e descritti i fatti finanziariamente rilevanti. Viene redatto ai sensi del Regolamento di Amministrazione (R.A.C.) della soppressa Autorità Portuale di Genova che sarà vigente sino alla redazione e all'adozione di nuovo regolamento per l'AdSP, così come disposto dell'art. 22 del D. Lgs. n. 169/2016.

Così come previsto dallo stesso Regolamento, nel Rendiconto Generale devono essere rappresentati i risultati finanziari, economico-patrimoniali della gestione annuale e descritti i fatti finanziariamente rilevanti.

Tale documento è corredato dalla Relazione Illustrativa e ne costituiscono parte integrante i 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*";
- b) lo stato patrimoniale a sezioni contrapposte 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 nell'art. 2425 del codice civile, mette in evidenza il processo di formazione del risultato economico d'esercizio sia per quanto riguarda l'attività istituzionale sia per la residua attività commerciale dell'Ente;
- d) la nota integrativa avente funzione esplicativa e di analisi attraverso tabelle e di commento circa i criteri di valutazione applicati.

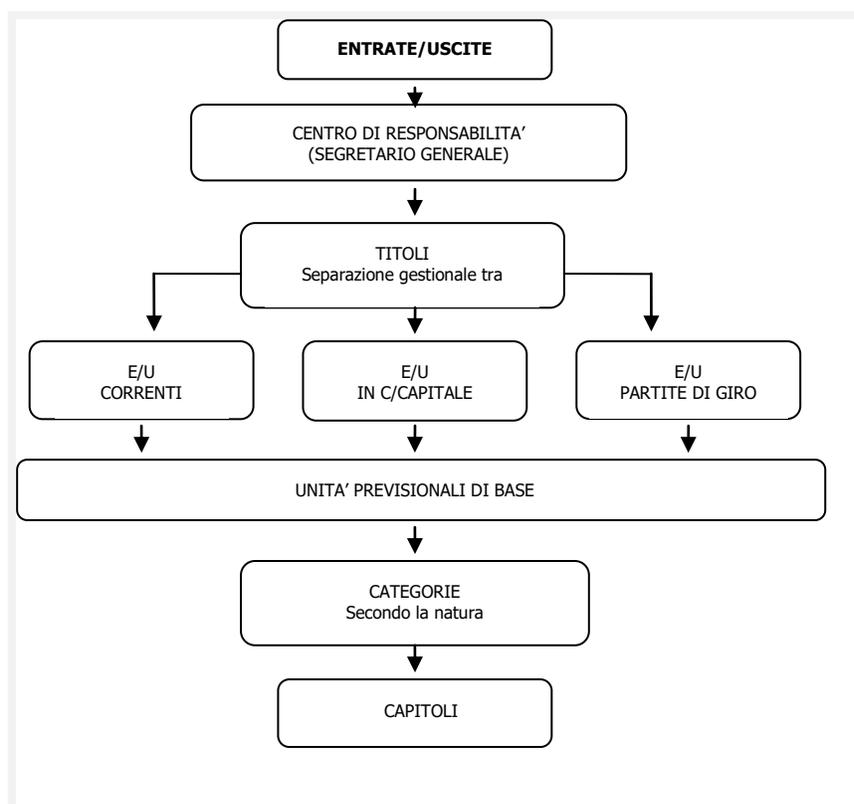
Al Rendiconto Generale sono inoltre allegati:

- a. La situazione amministrativa;
- b. La relazione sulla gestione;
- c. La relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- d. L'allegato previsto dal Decreto Legge 66/2014 art. 41 "Attestazione dei tempi di pagamento";
- e. L'allegato 6 del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1 ottobre 2013 quale prospetto riepilogativo collegato al bilancio e redatto sulla base delle norme vigenti, nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM del 12 dicembre 2012 e nella circolate del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 23/2013;
- f. Il prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013 quale strumento per poter adempiere, in via transitoria e nella maniera più omogenea, alle indicazioni contenute nelle norme relative all'armonizzazione contabile.

La seguente relazione illustrativa intende fornire, in ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza, le necessarie informazioni in riferimento all'andamento delle spese sostenute a fronte delle entrate acquisite. La gestione finanziaria si è attenuta a quanto stabilito dal Bilancio di previsione, approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 85/4/2018 del 7 dicembre 2018 e con nota n. 6321 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 4 marzo 2019, dalle prime note di variazione di bilancio approvate con delibera del Comitato di Gestione n. 46/6/2019 del 27 giugno 2019 e con nota

M\_INF/PORTI/27360 del 10 ottobre 2019, e dalla seconda nota di variazione approvata con delibera del Comitato di Gestione n. 82/2/2019 del 18 novembre 2019 e con nota 3240 del 4 febbraio 2020 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

La struttura del Rendiconto finanziario è rappresentata graficamente nel seguito:



## RISULTATO DELLA GESTIONE

L'avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio ammontava ad euro 302.391.073,08. La gestione 2019 ha fatto registrare un risultato di competenza di - 105.273.893,44 euro. Le delibere di riaccertamento delle partite a residuo hanno generato un utilizzo dell'avanzo pari ad euro 63.064.596,76.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio ammonta quindi a complessivi euro 134.052.582,88, di cui euro 81.230.709,71 vincolati alla realizzazione di investimenti che avranno un effetto finanziario negli esercizi successivi ed euro 52.821.873,17 quale avanzo di amministrazione non vincolato.

L'avanzo di amministrazione disponibile ammonta ad euro 29.185.416,94 in considerazione dei fondi TFR, rischi e svalutazione crediti che insistono sul risultato di bilancio.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019**

<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018</b>	<b>302.391.073,08</b>
di cui	
<b>Avanzo vincolato</b>	<b>224.814.029,03</b>
<b>Avanzo non vincolato</b>	<b>77.577.044,05</b>
<b>SALDO ANNULLAMENTI DOPO DELIBERA N. 81/1 DEL 18/11/2019</b>	<b>3.037.720,84</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DOPO DELIBERA DI ANNULLAMENTO N.81/1 DEL 18/11/2019</b>	<b>305.428.793,92</b>
di cui	
<b>Avanzo vincolato</b>	<b>227.303.039,07</b>
<b>Avanzo non vincolato</b>	<b>78.125.754,85</b>
<b>SALDO ANNULLAMENTI RESIDUI DELIBERA SEDUTA ODIERNA</b>	<b>-66.102.317,60</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DOPO ANNULLAMENTI</b>	<b>239.326.476,32</b>
di cui	
<b>Avanzo vincolato</b>	<b>188.240.227,85</b>
<b>Avanzo non vincolato</b>	<b>51.086.248,47</b>
<b>BILANCIO 2019 - GESTIONE</b>	
TOTALE GENERALE ENTRATE	247.009.876,72
TOTALE GENERALE USCITE	352.283.770,16
<b>RISULTATO DI GESTIONE RENDICONTO 2019</b>	<b>-105.273.893,44</b>
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019</b>	<b>134.052.582,88</b>

<i>di cui</i>	
<b>Avanzo vincolato a)</b>	<b>81.230.709,71</b>
<b>Avanzo non vincolato b)</b>	<b>52.821.873,17</b>
Fondo T.F.R. 2019	3.482.145,32
Fondo svalutazione crediti 2019	15.336.277,81
Fondo rischi ed oneri 2019	4.818.033,10
<b>Totale Fondi obbligatori</b>	<b>23.636.456,23</b>
<b>Avanzo disponibile</b>	<b>29.185.416,94</b>

## GESTIONE DI COMPETENZA

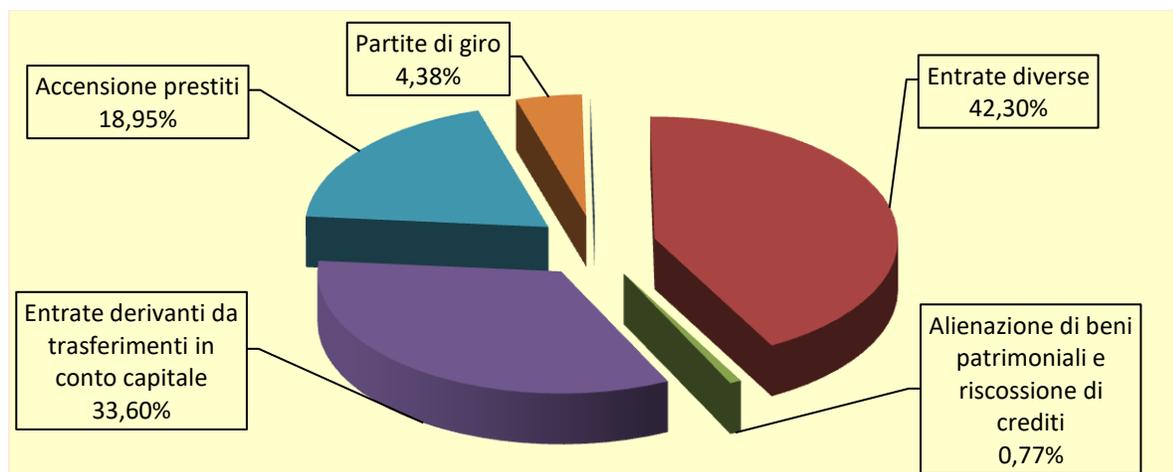
### ENTRATA

Le entrate dell'esercizio ammontano a 247,01 milioni di euro ed attengono per 104,48 milioni di euro alle entrate di parte corrente, 131,70 milioni alle entrate in conto capitale ed 10,83 milioni alle partite di giro.

Nella tabella sottostante si dà conto dell'articolazione delle entrate ordinate per Unità Previsionali di Base:

Unità Previsionali di Base	2019	2018
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	-	382.566,51
Entrate diverse	104.481.570,30	97.316.732,60
<b>Totale entrate correnti (Titolo I)</b>	<b>104.481.570,30</b>	<b>97.699.299,11</b>
Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	1.898.311,56	75.771,03
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	82.997.936,46	1.205.405,06
Entrate derivanti da accensione di prestiti	46.801.237,97	10.414.310,24
<b>Totale entrate in conto capitale (Titolo II)</b>	<b>131.697.485,99</b>	<b>11.695.486,33</b>
Entrate per partite di giro (Titolo III)	10.830.820,43	11.071.663,75
<b>Totale</b>	<b>247.009.876,72</b>	<b>120.466.449,19</b>

I medesimi dati sono rappresentati anche graficamente nella figura sottostante che illustra l'incidenza percentuale delle diverse UPB, dalla quale si evince che la quota maggioritaria delle Entrate è costituita dalle c.d. "entrate diverse" che ammontano al 42,30%; seguono le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale pari al 33,60% circa il 18,95% delle risorse derivano dall'accensione di prestiti, le entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti (0,77%). Infine, le partite di giro che rappresentano il 4,38% delle entrate.



## Titolo I - Entrate correnti (€ 104.481.570,30)

### Unità previsionale di base - Entrate diverse

Per quanto concerne le entrate diverse, la tabella poco sotto propone l'articolazione di tali voci. Completa l'analisi il raffronto tra l'anno 2019 e 2018 dal quale si evince uno scostamento positivo di circa 7,2 milioni di Euro, che corrisponde a circa 7 punti percentuali rispetto al consuntivo precedente e le cui motivazioni analitiche vengono rappresentate all'interno di ciascuna voce di entrata.

	2019	2018	Differenze
Entrate tributarie	57.212.605,08	56.886.573,06	326.032,02
Redditi e proventi patrimoniali	40.219.849,47	35.461.315,61	4.758.533,86
Poste correttive e compensative	3.569.293,56	2.554.389,30	1.014.904,26
Entrate non classificabili in altre voci	3.149.961,36	2.127.712,94	1.022.248,42
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	329.860,83	286.741,69	43.119,14
<b>Totale</b>	<b>104.481.570,30</b>	<b>97.316.732,60</b>	<b>7.164.837,70</b>

### Categoria 1.02.01 - Entrate tributarie (€ 57.212.605,08)

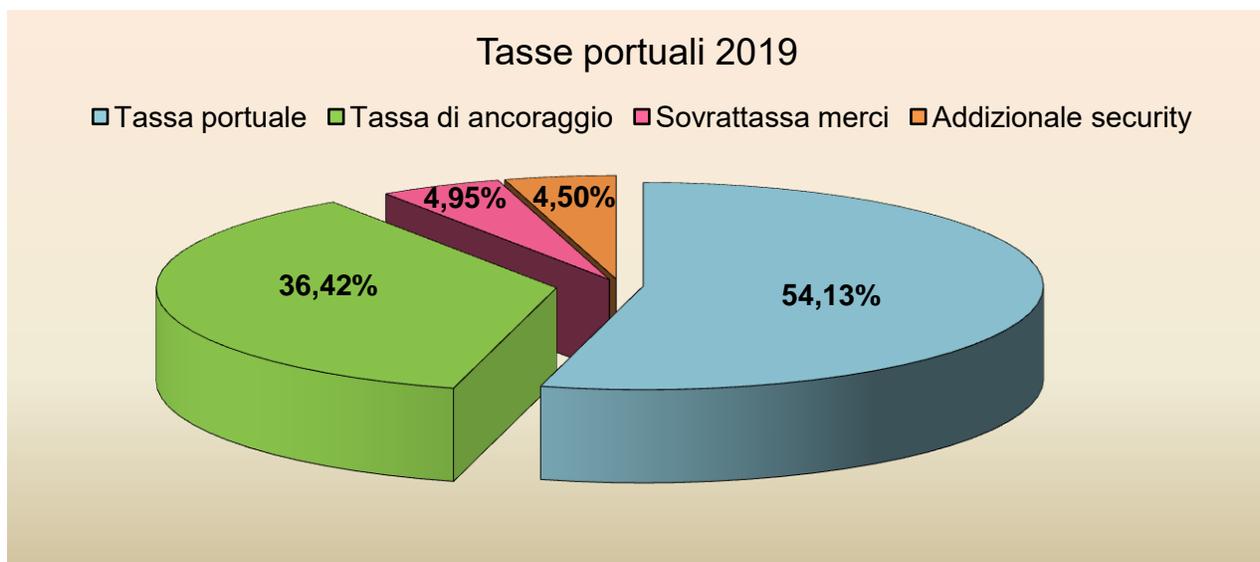
In termini generali, le entrate tributarie costituiscono una voce rilevante delle entrate di parte corrente. Fanno parte di questa categoria le tasse portuali e i diritti marittimi riferiti ai traffici dei due Porti. Tra le entrate tributarie si distinguono la “tassa portuale”, la “sovrattassa sulle merci sbarcate ed imbarcate” e l’“addizionale per la vigilanza e servizi di sicurezza portuale” che sono correlate direttamente all’andamento della movimentazione delle merci; diversamente la “tassa di ancoraggio” è calcolata in funzione alla stazza delle navi che approdano in porto ed alle tempistiche della loro permanenza.

La sovrattassa sulle merci e l’addizionale per la security sono state istituite, e pertanto sono ad oggi operative, nel solo territorio di competenza del Porto di Genova.

La tabella che segue riporta il totale delle risorse accertate derivanti dalle tasse portuali e dai diritti. Il raffronto tra l’anno 2019 e 2018 rileva un incremento di 326 mila euro rispetto all’anno precedente, valore che corrisponde a + 0,57 punti percentuali sul totale, incremento di fatto ascrivibile allo scalo di Genova che ha fatto registrare un + 2,61 % (€ 1.182.631,34) rispetto al 2018, mentre lo scalo di Savona ha fatto registrare un -7,42% (€ - 856.599,32).

	2019		2018	
	Genova	Savona	Genova	Savona
Tassa portuale	24.983.873,95	5.982.505,57	24.338.765,93	6.495.496,68
Tassa di ancoraggio	16.140.992,79	4.698.836,45	12.954.822,47	5.042.444,66
Sovrattassa merci	2.831.938,31	-	5.256.776,47	
Addizionale security	2.574.458,01	-	2.798.266,85	
<b>Totale</b>	<b>46.531.263,06</b>	<b>10.681.342,02</b>	<b>45.348.631,72</b>	<b>11.537.941,34</b>

I medesimi dati per l’anno 2019 sono rappresentati anche graficamente nella Figura sotto per agevolarne la comprensione.



Da rilevare che con delibera del Comitato di Gestione n. 2/2/2019 del 10 gennaio 2019 sono state rideterminate le aliquote della sovrattassa sulle merci imbarcate e sbarcate nel porto di Genova “azzerando” le aliquote delle categorie merceologiche della sovrattassa ad eccezione della categoria “oli minerali alla rinfusa”; conseguentemente tale voce ha fatto rilevare un -46,13% mentre la tassa di ancoraggio per lo scalo di Genova ha registrato un +24,6%.

*Categoria 1.02.02 - Redditi e proventi patrimoniali (€ 40.219.849,47)*

Rientrano in questa categoria gli accertamenti derivanti da canoni demaniali e patrimoniali, interessi attivi ed altri redditi patrimoniali. La tabella seguente riporta i valori dell’anno corrente nonché l’incidenza percentuale di ciascun capitolo sul totale della categoria. Osservando i dati, si rileva che le risorse derivanti dai canoni demaniali rappresentano oltre il 97%; seguono i canoni di affitto dei beni patrimoniali che sfiorano quota 2%; mentre gli interessi attivi su titoli e depositi rappresentano una quota decisamente residuale che non supera il mezzo punto percentuale.

	2019	%
Canoni di affitto di beni patrimoniali	786.028,48	1,95%
Canoni demaniali	39.296.758,89	97,70%
Interessi attivi su titoli, depositi, c/c	137.062,10	0,34%
Altri redditi e proventi patrimoniali	-	0,00%
<b>Totale</b>	<b>40.219.849,47</b>	<b>100,00%</b>

La tabella poco sotto riporta il dettaglio degli accertamenti derivanti dai “Canoni di affitto di beni patrimoniali dell’Ente”.

Canoni aree patrimoniali	5.464,48
Canoni edifici patrimoniali	733.185,47
Canoni affitto posti auto	47.378,53
<b>Totale</b>	<b>786.028,48</b>

La voce principale è quella relativa ai canoni per gli edifici patrimoniali, che riguarda per € 690.119,53 le locazioni di Torre Shipping e per € 43.065,94 le locazioni di Torre Orsero.

Con riferimento ai canoni demaniali, dalla tabella che segue, si rileva che nel corso del 2019 sono stati accertati 39,3 milioni di Euro, di cui € 32,5 milioni riferibili al Porto di Genova ed i restanti 6,8 milioni al Porto di Savona.

I maggiori canoni accertati rispetto al 2018 (circa 5,1 milioni di euro) riguardano principalmente la revisione di alcuni canoni concessori del settore terminalistico per investimenti realizzati dal concessionario e/o dall’Ente in coerenza con l’accordo dei terminalisti del 1996.

	2019		2018		differenza
	Genova	Savona	Genova	Savona	
Atti	25.847.040,70	3.312.669,88	21.211.293,63	2.677.096,19	5.271.320,76
Licenze	4.509.591,06	2.121.643,19	4.517.122,00	1.119.952,65	994.159,60
Altro	168.436,61	447.158,29	728.223,48	513.640,30	-626.268,88
<b>Totale parziale</b>	<b>30.525.068,37</b>	<b>5.881.471,36</b>	<b>26.456.639,11</b>	<b>4.310.689,14</b>	<b>5.639.211,48</b>
Canoni anticipati	1.941.941,83	948.277,33	2.277.994,34	1.123.581,56	-511.356,74
<b>Totale</b>	<b>32.467.010,20</b>	<b>6.829.748,69</b>	<b>28.734.633,45</b>	<b>5.434.270,70</b>	<b>5.127.854,74</b>

La voce "altro" comprende principalmente i corrispettivi per l'occupazione aree demaniali; gli indennizzi occupazione "sine titolo"; l'occupazione temporanea di banchine e spazi pubblici.

La tabella che segue evidenzia il tasso di riscossione che al 31.12.2019 risulta essere complessivamente del 54,76%. Per il settore licenze, le riscossioni sono di circa il 95% l'87% per i canoni anticipati e l'81% per la voce "Altro". La voce di maggiore rilevanza è relativa agli atti che risultano riscossi al 42% in riferimento a ridefinizione di canoni demaniali determinati negli ultimi mesi dell'anno.

	ACCERTATO	RISCOSSO	%
Atti	29.159.710,58	12.198.271,60	41,83%
Licenze	6.631.234,25	6.300.540,71	95,01%
Altro	615.594,90	499.318,78	81,11%
<b>Totale parziale</b>	<b>36.406.539,73</b>	<b>18.998.131,09</b>	<b>52,18%</b>
Canoni anticipati	2.890.219,16	2.522.405,92	87,27%
<b>Totale</b>	<b>39.296.758,89</b>	<b>21.520.537,01</b>	<b>54,76%</b>

Rivolgendo l'attenzione agli interessi attivi accertati nel corso del 2019 il capitolo risulta così composto:

Interessi su Anticipazioni personale	676,39
Interessi di Tesoreria	126,57
Interessi attivi diversi	93.857,48
Interessi per ritardato pagamento	42.401,66
<b>Totale</b>	<b>137.062,10</b>

Da questa ulteriore analisi si rileva che gli “interessi attivi diversi” ammontano a € 93.857,48 e riguardano la quota maturata nell’esercizio sul finanziamento soci conferito ad Interporto di Vado V.I.O. Intermodal Operator S.p.A.

*Categoria 1.02.03 - Poste correttive e compensative di uscite correnti (€3.569.293,56)*

Nella categoria “Poste correttive e compensative” troviamo come unica componente i recuperi e i rimborsi di spese diverse che, aggregati per macrovoci, sono ripartiti come segue:

Personale dipendente	157.396,75
Utenze/telefoniche	4.253,69
Legali	30.784,94
Pubblicazioni	67.942,54
Spese Generali e Diverse	22.696,00
Riparazione danni	1.882.852,08
Servizio Raccolta Rifiuti	1.403.367,56
<b>Totale</b>	<b>3.569.293,56</b>

Tra le voci sopra riportate si evidenziano:

- il gettito della fatturazione per il servizio di smaltimento dei rifiuti nell’ambito demaniale nel porto di Genova per l’esercizio 2019 che ammonta a 1,40 milioni di euro;
- tra gli accertamenti alla voce “riparazione danni” si evidenzia l’indennizzo assicurativo riferito al risarcimento danni a seguito della mareggiata di ottobre 2018 di euro 1.856.229,00; tale importo è confluito nell’avanzo vincolato per la realizzazione di opere.

*Categoria 1.02.04 - Entrate non classificabili in altre voci (€ 3.149.961,36)*

Gli accertamenti di questa categoria riguardano:

- ✓ i proventi derivanti da autorizzazioni € 1.060.111,64 così suddivisi:

	Genova	Savona	Totale
Autorizzazioni Art.68	40.854,58	13.014,00	53.868,58
Servizi di interesse generale	26.658,30		26.658,30
Esercizio manovre ferroviarie	2.915,01		2.915,01
Autorizzazioni provvisorie	104.626,32		104.626,32
Autorizzazioni ex. articolo 16	279.459,14	124.919,04	404.378,18
Autorizzazioni ex articolo 17	29.031,20	15.443,91	44.475,11
Attività d'impresa ramo industriale	153.772,86		153.772,86
Canone suppletivo art.19	258.681,28		258.681,28
Bolli su autorizzazioni	7.488,00	3.248,00	10.736,00
<b>Totale</b>	<b>903.486,69</b>	<b>156.624,95</b>	<b>1.060.111,64</b>

✓ Le entrate varie ed eventuali € 2.089.849,72 così suddivise:

Permessi accesso e trasporti eccezionali (Porto di Genova)	704.962,00
Permessi accesso (Porto di Savona)	76.987,63
Iva a credito	7.533,96
Iva split payment commerciale	370.462,50
Proventi aree Autoparco Sestri Ponente	345.386,88
Canone pulizia specchi acquei	138.962,11
Altre entrate diverse	445.554,64
<b>Totale</b>	<b>2.089.849,72</b>

Da sottolineare in questa voce l'accertamento relativo all'iva "split payment" su fatture commerciali passive (370,46 mila euro). Tra le altre entrate diverse si evidenzia l'accertamento nei confronti di Società per Cornigliano Spa di 378,35 mila euro, riguardante l'indennizzo pari al canone minimo di locazione delle aree site nel compendio ex Ilva, sulla base di quanto stabilito dall' Atto modificativo dell'Accordo di Programma 29 novembre 1999, sottoscritto in data 8 ottobre 2005.

*Categoria 1.02.05 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (€ 329.860,83)*

La categoria riguarda unicamente i proventi derivanti dal noleggio dei locomotori nel Porto di Savona.

## **Titolo II - Entrate in conto capitale (€ 131.697.485,99)**

Le entrate in conto capitale accertate al termine dell'esercizio ammontano a 131,7 milioni di euro. La tabella sotto riportata propone il dettaglio di tali risorse in funzione delle diverse UPB di appartenenza.

Nel 2018 le entrate in conto capitale ammontavano a 11,7 milioni di euro. La differenza è principalmente da ricondurre ai trasferimenti da parte dello Stato per circa 83 milioni di euro ed ai maggiori accertamenti di entrate derivanti da mutui per 36,6 milioni di euro.

<b>Unità Previsionale di Base</b>	
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	1.898.311,56
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	82.997.936,46
Entrate derivanti da accensione di prestiti	46.801.237,97
<b>Totale</b>	<b>131.697.485,99</b>

### **Unità previsionale di base - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti**

*Categoria 2.01.02 - Alienazione di immobilizzazioni tecniche diverse e di beni immateriali (€ 661.002,00)*

L'accertamento della categoria si riferisce alla vendita dei bracci di carico e dell'impianto antincendio del Porto Petroli di Multedo.

*Categoria 2.01.03 - Realizzo di valori mobiliari (€ 1.168.145,03)*

*La voce riguarda la cessione delle azioni detenute nella società Milano Serravalle - Milano Tangenziali S.p.A.*

*Categoria 2.01.04 - Riscossione di crediti (€ 69.164,53)*

L'accertamento alla voce "Riscossione crediti" riguarda:

- € 29.346,05 la quota di T.F.R. maturato al 31 dicembre 1993 e pagato ai dipendenti aventi diritto nel corso dell'esercizio, a carico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in base alle disposizioni della Legge 84/94.

- € 39.818,48 il trasferimento della quota di T.F.R., maturato presso la Regione Liguria da una dipendente neoassunta, dal fondo INPS al Fondo dell'Ente.

### **Unità previsionale di base – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale**

#### *Categoria 2.02.01 – Trasferimenti dallo Stato(€ 82.997.936,46)*

Gli accertamenti imputabili a questa categoria sono composti dai seguenti trasferimenti da parte dello Stato:

- 34,2 milioni di euro concernenti il contributo di cui all'Art. 9 comma 1 Legge 130/2018 quale fondo IVA 2019 – competenza 2018 da destinare alla realizzazione delle opere previste nella programmazione delle opere dell'Ente;
- 18,6 milioni di euro riferiti al contributo Statale di cui al DM 120/T destinati al progetto della Piattaforma di Vado (P.600);
- 30,2 milioni di euro relativi all'assegnazione e ripartizione del gettito IVA quale quota pari all'80% del Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento nei porti di cui all'art. 18-bis della Legge 84/94 e ss. mm. annualità 2017.

### **Unità previsionale di base – Entrate derivanti da accensioni di prestiti**

#### *Categoria 2.03.01 Assunzione di mutui (€ 46.575.523,03)*

La voce afferisce ai seguenti finanziamenti:

- 31,3 milioni di euro relativi al contratto di mutuo ( 146/2012 e 159/2013) stipulato con la Banca Europea degli Investimenti da destinare alla realizzazione degli interventi stradali prioritari in ambito portuale di cui al Programma Straordinario (P.3121) che ricomprende l'intervento di "Viabilità di collegamento San Benigno – Calata Bettolo";
- 15,2 milioni di euro riguardanti il contratto di mutuo n. 82311/2013 stipulato con la Banca Europea degli Investimenti, quale quota di finanziamento per il progetto "Realizzazione diga di Vado Ligure- prima fase" (P.742 ).

*Categoria 2.03.02 - Assunzione di altri debiti finanziari (€ 225.714,94)*

Gli accertamenti riguardano principalmente i depositi rilasciati a garanzia degli obblighi connessi all'utilizzo delle aree demaniali date in concessione.

**Titolo III - Partite di giro (€ 10.830.820,43)**

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 le entrate (accertamenti) e le uscite (impegni). Nel 2019 l'ammontare delle partite di giro è risultato pari a € 10.830.820,43 somma registrata al Titolo III dell'entrata e al Titolo III dell'uscita.

**Unità previsionale di base - Entrate per partite di giro**

*Categoria 3.01.01 - Entrate aventi la natura di partite di giro (€ 10.830.820,43)*

Gli accertamenti della categoria sono riferiti a:

Ritenute erariali	€	5.027.900,70
Ritenute previdenziali ed assistenziali	€	1.630.353,66
Ritenute diverse	€	2.925.368,37
Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	€	35.264,52
Versamento Fondo Incentivo alla progettazione	€	17.857,81
Rimborso somme pagate per conto terzi	€	1.117.573,45
Partite in sospeso	€	76.501,92
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>10.830.820,43</b>

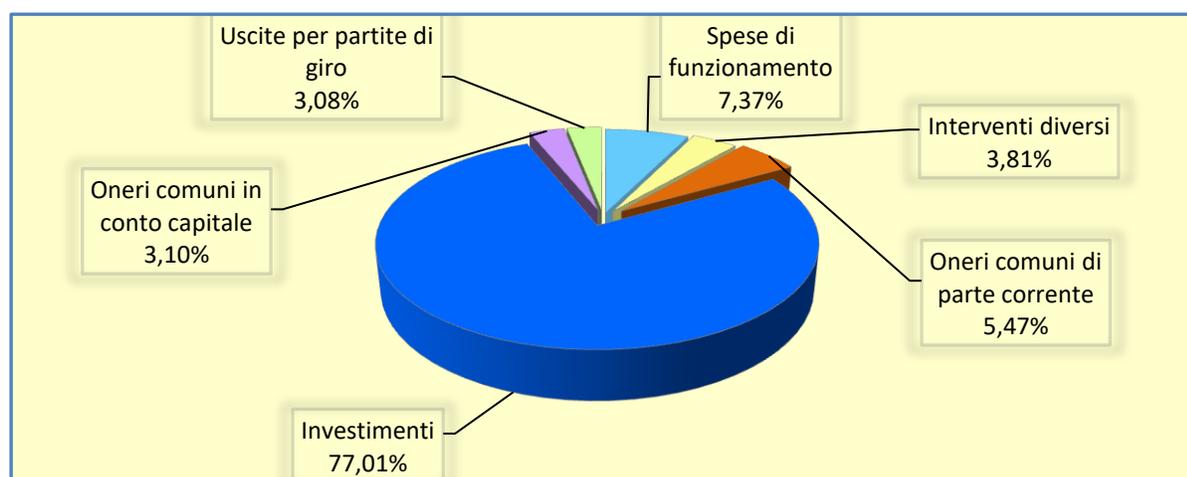
## USCITA

Le uscite impegnate nell'esercizio ammontano complessivamente a 352,28 milioni di euro, contro i 110,65 milioni impegnati del 2018, di cui: 58,67 milioni di uscite in parte corrente, 282,78 milioni di uscite in conto capitale ed 10,83 milioni di partite di giro.

Nella tabella sottostante si riporta l'articolazione delle uscite in funzione delle diverse Unità Previsionali di Base:

Unità Previsionali di base	2019	2018
Spese di funzionamento	25.971.360,07	24.586.533,36
Interventi diversi	13.433.459,61	13.598.782,98
Oneri comuni di parte corrente	19.270.674,69	9.797.706,43
<b>Totale uscite correnti (Titolo I)</b>	<b>58.675.494,37</b>	<b>47.983.022,77</b>
Investimenti	271.846.796,41	39.829.029,16
Oneri comuni in conto capitale	10.930.658,95	11.769.636,11
<b>Totale uscite in conto capitale (Titolo II)</b>	<b>282.777.455,36</b>	<b>51.598.665,27</b>
Uscite per partite di giro (Titolo III)	10.830.820,43	11.071.663,75
<b>Totale uscite</b>	<b>352.283.770,16</b>	<b>110.653.351,79</b>

I medesimi dati sono rappresentati graficamente nella Figura sottostante, che illustra altresì l'incidenza delle diverse UPB sul totale delle Uscite, dalla quale si evince che le spese per investimenti costituiscono la proporzione maggiore (77,01 punti percentuali), seguite dalle spese di funzionamento (7,37%) e dagli oneri comuni di parte corrente (5,47%). Le spese per interventi diversi e per oneri comuni in conto capitale si attestano su valori intorno al 4% (rispettivamente 3,81% e 3,10%). Infine, le partite di giro sul fronte delle uscite si attestano al 3,08% del totale.



## Titolo I Uscite correnti (€ 58.675.494,37)

Le spese correnti al termine dell'esercizio risultano impegnate complessivamente per € 58,68 ml e riguardano: "Spese di funzionamento", "Spese per interventi diversi" ed "Oneri comuni di parte corrente".

Rispetto al 2018, si segnala un incremento della spesa per uscite correnti di circa € 10,7 milioni di euro.

### Unità previsionale di base - Spese di funzionamento

Per quanto concerne le spese di funzionamento gli impegni complessivi ammontano a 25,97 milioni di euro. Per maggiore completezza nella tabella sotto riportata si dà evidenza della ripartizione tra le diverse categorie che costituiscono l'UPB oggetto di analisi ed il loro raffronto con il consuntivo 2018 dal quale si rileva un incremento delle spese di funzionamento di circa 1,4 ml di euro (+5,63%).

Le spese per "l'acquisto di beni di consumo e di servizi" registrano un incremento di circa 271 mila euro, dettagliato e argomentato successivamente.

Infine gli "oneri per il personale in attività di servizio" registrano maggiori impegni in termini assoluti pari a circa 1,13 ml di euro (+ 5,59 %).

Categoria	2019	2018
Uscite per gli organi dell'ente	375.830,88	390.824,27
Oneri per il personale in attività di servizio	21.303.174,92	20.174.525,36
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	4.292.354,27	4.021.183,73
<b>Totale</b>	<b>25.971.360,07</b>	<b>24.586.533,36</b>

#### Categoria 1.01.01 - Uscite per gli organi dell'Ente (€ 375.830,88)

Indennità e rimborsi agli organi dell'Amministrazione e di controllo	3.597,75
Emolumenti indennità missioni del Presidente	287.267,37
Emolumenti e rimborsi Revisori	84.965,76
<b>Totale</b>	<b>375.830,88</b>

Da un'analisi di dettaglio delle variazioni tra l'anno 2019 e 2018 si rileva una minore spesa di 15 mila euro circa per gli organi dell'Ente da imputare a minori spese per missioni all'estero al capitolo afferente il Presidente ed a una maggiore spesa di 11 mila euro afferente l'adeguamento previsto dai Ministeri Vigilanti per l'indennità dei Collegi dei Revisori dei Conti.

*Categoria 1.01.02 - Oneri per il personale in attività di servizio (€ 20.174.525,36)*

Gli oneri del personale in attività si articolano in varie voci rappresentate nella tabella che segue:

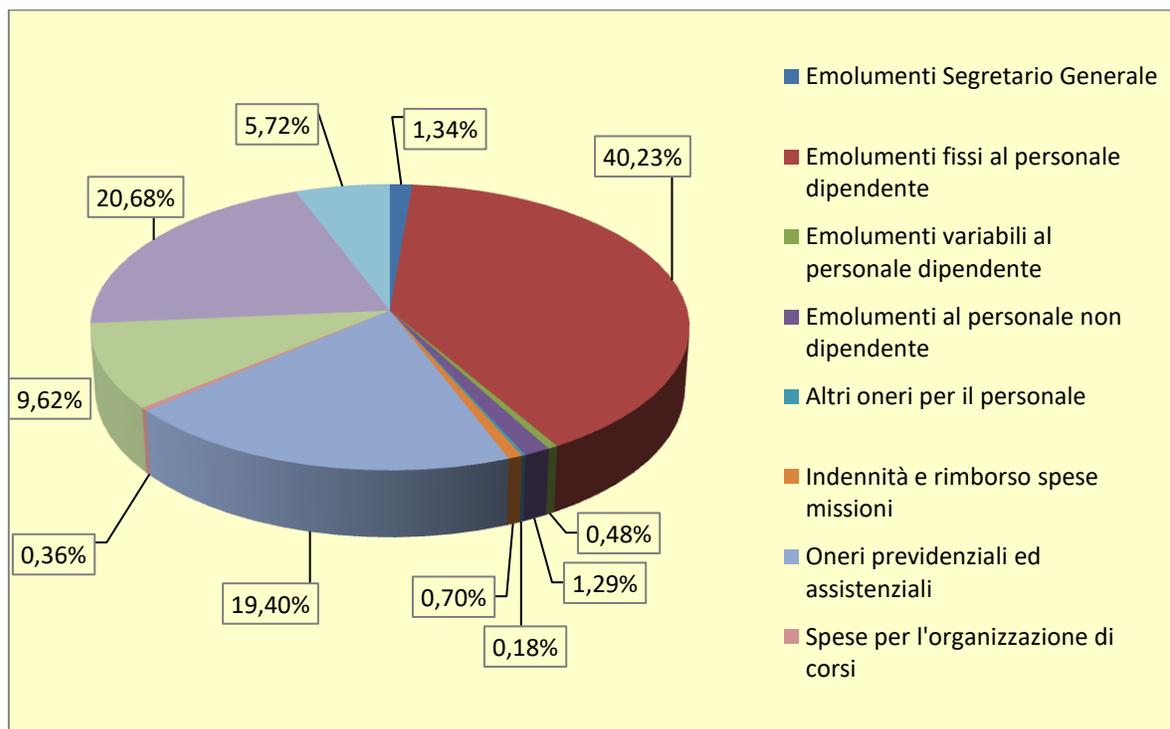
	2019	2018	differenza 2019/2018	%
Emolumenti Segretario Generale	286.123,80	289.454,13	-3.330,33	
Emolumenti fissi al personale dipendente	8.570.461,76	8.098.051,34	472.410,42	
Emolumenti variabili al personale dipendente	101.574,73	132.968,32	-31.393,59	
Emolumenti al personale non dipendente	274.013,90	397.509,83	-123.495,93	
Altri oneri per il personale	37.561,67	11.136,44	26.425,23	
Indennità e rimborso spese missioni	148.603,78	141.344,55	7.259,23	
Oneri previdenziali ed assistenziali	4.134.052,65	3.819.800,42	314.252,23	
Spese per l'organizzazione di corsi	76.420,00	59.141,94	17.278,06	
Fondo rinnovi contrattuali	2.050.338,59	1.918.996,98	131.341,61	
Oneri della contrattazione decentrata	4.404.591,63	4.284.439,94	120.151,69	
TFR - quota maturata nell'anno	1.219.432,41	1.021.681,47	197.750,94	
<b>Totale</b>	<b>21.303.174,92</b>	<b>20.174.525,36</b>	<b>1.128.649,56</b>	<b>5,59%</b>

Nel 2019 la spesa complessiva per oneri del personale risulta incrementata di € 1.128.649,56 pari al 5.59% in più rispetto al 2018.

Gli incrementi di maggior rilievo riguardano gli emolumenti fissi (€ 472.410,42) e gli oneri previdenziali (€ 314.252,23). da ricondursi:

- al consolidamento dell'assetto organizzativo dell'Ente nell'ambito degli interventi programmati e intervenuti nel 2019;
- al processo di turn over che ha visto un numero di 20 cessazioni e di 27 nuovi ingressi.

I medesimi dati sono proposti anche nel seguente grafico:



Si riporta nel seguito la situazione dell'organico al 31 dicembre 2019.

Categoria	Dotaz. Organica Delibera 45/2017	Organico*	Comando / distacco da altre Amministrazioni / Enti	Personale non in organico**
<b>DIRIGENTI</b>	<b>19</b>	17	1	1
<b>QUADRI</b>	A	29		
	B	42		2
<b>IMPIEGATI</b>	I	105		1
	II	51		8
	III	24		5
	IV	10		2
	V	2		
<b>Totale</b>	<b>282</b>	<b>255</b>	<b>1</b>	<b>19</b>

\*comprensivo del Segretario Generale

\*\*n. 4 contratti a tempo determinato per la sostituzione di lavoratori assenti con diritto alla conservazione del posto di lavoro e n. 15 contratti a tempo determinato per "Decreto Genova".

*Categoria 1.01.03 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi (€ 4.292.354,27)*

Con riferimento agli impegni finalizzati all'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi si rileva uno scostamento delle spese di 271,17 mila euro, pari a +6,74% rispetto al consuntivo 2018. La tabella che segue riporta il raffronto dettagliato tra i due anni presi in considerazione. I principali scostamenti attengono:

- ✓ le spese legali giudiziarie e varie, in gran parte inerenti la definizione di contenziosi per i danni subiti a seguito della contrazione di mesotelioma pleurico ed asbestosi e che in dettaglio risultano:
  - danni mesotelioma € 582.582,24
  - vertenze clienti e fornitori € 93.795,45
  - vertenze di personale € 24.238,41
- ✓ le spese del servizio di supporto per la redazione del documento energetico ambientale del sistema portuale (200 mila euro) e del servizio di gestione on site della rete telematica portuale (115 mila euro).

	2019	2018
Prestazioni di terzi per manutenzioni	538.817,53	578.349,15
Manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati	110.943,33	203.006,22
Acquisto materiali di consumo	58.020,32	162.103,80
Utenze varie	377.562,82	505.768,32
Materiale di economato	56.722,04	81.756,07
Vestiario	20.297,68	4.012,36
Spese di rappresentanza	9.180,02	7.421,95
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	267.220,07	286.855,65
Locazioni passive	212.056,65	211.820,68
Spese di pubblicità	6.781,98	4.392,00
Servizi ed attività strumentali	953.467,10	644.501,81
Spese legali, giudiziarie e varie	700.616,10	380.556,20
Premi di assicurazione	101.673,29	103.463,90
Spese per pulizie uffici	241.568,07	257.269,93
Spese per vigilanza	333.715,81	292.491,35
Spese diverse	303.711,46	297.414,34
<b>Totale</b>	<b>4.292.354,27</b>	<b>4.021.183,73</b>

## Unità previsionale di base -Interventi diversi

Gli impegni di complessivi € 13.433.459,61 riguardano le seguenti categorie:

Categoria	2019	2018
Uscite per prestazioni istituzionali	2.072.306,14	1.942.830,25
Servizi di pubblica utilità	10.230.897,15	10.077.629,66
Poste correttive e compensative	1.130.256,32	1.578.323,07
<b>Totale</b>	<b>13.433.459,61</b>	<b>13.598.782,98</b>

L'UPB presenta nel suo complesso un decremento di 166 mila euro. Le principali variazioni riguardano le spese sostenute per i servizi di pubblica utilità (+153 mila euro), le spese sostenute per prestazioni istituzionali (+ 129 mila euro), mentre le poste correttive hanno registrato minori spese per 448 mila euro.

### *Categoria 1.02.01 - Uscite per prestazioni istituzionali (€ 2.072.306,14)*

Dalla tabella sotto riportata si evince che le uscite per prestazioni istituzionali rilevano un incremento di 6,66 punti percentuali rispetto al 2018. Il principale incremento si registra tra le spese promozionali ed è connesso con il programma delle iniziative di comunicazione e promozione che l'ente ha adottato nel corso dell'anno.

	2019	2018
Contributi attinenti allo sviluppo dell'attività portuale	385.300,00	379.232,00
Oneri di gestione dei servizi portuali	402.202,00	357.213,31
Manutenzione e riparazione delle parti comuni	373.841,85	499.157,48
Spese promozionali	510.848,18	319.867,36
Assicurazioni parti comuni	400.114,11	387.360,10
<b>Totale</b>	<b>2.072.306,14</b>	<b>1.942.830,25</b>

### *Categoria 1.02.02 - Servizi di pubblica utilità (€ 10.230.897,15)*

Con riferimento agli oneri derivanti dai servizi di pubblica utilità si rileva uno scostamento rispetto al consuntivo dell'anno 2018 imputabile soprattutto agli oneri per servizi di raccolta rifiuti in quanto a seguito dell'introduzione del sistema Siope+, a partire dal 1 gennaio 2019, gli impegni vengono assunti comprensivi di IVA.

La tabella poco sotto riporta il raffronto dettagliato:

	2019	2018
spese per utenze portuali:	<b>907.569,94</b>	<b>860.438,54</b>
energia elettrica	857.569,94	838.438,54
consumo acqua	50.000,00	22.000,00
spese telefoniche e ponti radio	<b>15.433,34</b>	<b>14.366,34</b>
spese di pulizia	<b>6.472.809,27</b>	<b>5.859.952,99</b>
pulizia specchio acqueo	1.986.366,51	1.934.516,80
bonifiche	691.113,95	541.124,63
spazzamento	1.993.835,20	1.908.431,84
raccolta rifiuti	1.801.493,61	1.475.879,72
vigilanza	<b>2.835.084,60</b>	<b>3.342.871,79</b>
	<b>10.230.897,15</b>	<b>10.077.629,66</b>

#### *Categoria 1.02.03 - Poste correttive e compensative d'entrata (€ 1.130.256,32)*

Tale categoria è costituita da diverse tipologie, sinteticamente illustrate e argomentate nel seguito:

- ❖ restituzioni e rimborsi diversi per € 234.271,22 al cui interno le poste più significative riguardano il rimborso delle spese di gestione degli uffici utilizzati dall' Ufficio Territoriale di Savona presso l'immobile " BIC Savona" (circa 92 mila euro) e le note di credito a rimborso di canoni demaniali per € 94 mila;
- ❖ spese per il realizzo delle entrate di € 895.985,10 riguardano:
  - le spese di gestione e di amministrazione dei beni patrimoniali per € 660.865,51 riguardanti principalmente le spese di amministrazione a carico dell'Ente e dei beni demaniali (€ 42.505,41).
  - l'aggio sulla sovrattassa merci imbarcate e sbarcate per € 192.614,18 prevista dalla convenzione stipulata nel 2003 tra l'Ente e l'Agenzia delle Dogane.

## Unità previsionale di base – Oneri comuni di parte corrente

La tabella che segue dettaglia le voci che costituiscono l'UPB relativa agli oneri comuni di parte corrente, dalla quale si evince uno scostamento delle risorse impegnate nell'anno 2019 rispetto all'esercizio precedente. La variazione in termini assoluti si attesta a + 9.5 milioni di euro riconducibili principalmente ai maggiori impegni relativi alla categoria "uscite non classificabili in altre voci".

Sono riferiti, in particolare alle voci "spese per liti ed arbitraggi" e "contributi art.17 comma 15 bis Legge 84/94" che hanno registrato maggiori impegni rispettivamente per € 2,89 e 3,99 milioni di euro.

Il capitolo "Spese correnti Decreto Genova" che ha registrato impegni per 1,65 milioni di euro, non era presente nel 2018.

<b>Categoria</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Oneri finanziari	2.583.730,97	1.818.259,91
Oneri tributari	2.470.997,09	2.291.046,98
Uscite non classificabili in altre voci	14.215.946,63	5.688.399,54
<b>Totale</b>	<b>19.270.674,69</b>	<b>9.797.706,43</b>

### *Categoria 1.03.01 - Oneri finanziari (€ 2.583.730,97 )*

La spesa dell'esercizio costituita da oneri finanziari è composta principalmente dagli interessi passivi sui contratti di mutuo che l'Ente ha ereditato dalle due sopresse Autorità Portuali di Genova e di Savona. La voce "interessi passivi su vertenze " è quasi interamente riconducibile a interessi passivi su vertenze per le definizioni avvenute nel corso dell'esercizio del contenzioso pendente.

La tabella dettaglia le voci di spesa della sopracitata categoria:

Interessi passivi su mutui	1.782.301,27
Commissioni e spese bancarie	3.324,53
Interessi passivi su vertenze	796.824,11
Altri Interessi passivi	1.281,06

### Categoria 1.03.02 - Oneri tributari (€ 2.470.997,09)

La tabella nel seguito riporta il dettaglio delle voci di spesa correlate agli oneri tributari, dalla quale si rileva che quasi il 53% delle spese sono finalizzate al pagamento dell'Irap; seguono gli oneri derivanti dal pagamento dell'IMU pari 20% del totale e l'Iva gestione commerciale pari al 18%.

Irap	1.303.655,81
IMU Imposta municipale propria	494.944,00
IVA a debito gestione commerciale	439.929,27
Tari	56.913,00
Imposta sostitutiva sul TFR	34.486,56
Imposta di bollo	77.598,87
Pro-rata iva indetraibile	20.197,72
Altri oneri tributari	43.271,86
<b>Totale</b>	<b>2.470.997,09</b>

### Categoria 1.03.03 - Uscite non classificabili in altre voci (€ 14.215.946,63)

L'impegno di spesa complessivo, che ammonta ad € 14.215.946,63, è costituito da:

1. spese per liti, arbitraggi e risarcimenti che ammontano complessivamente a € 5.715.062,00 e che riguardano :
  - per euro 5.035.609,16 la definizione di cause instauratesi per ottenere il risarcimento dei danni a seguito della contrazione di mesotelioma pleurico ed asbestosi conseguenti allo svolgimento di attività lavorativa in ambito portuale;
  - per euro 609.419,14 la definizione di vertenze con fornitori;
  - per euro 44.805,70 altri risarcimenti;
  - per euro 25.228,00 franchigie assicurative.
  
2. oneri vari e straordinari pari ad € 1.975.412,24 che attengono ai versamenti a favore del Bilancio dello Stato elencati nel seguito.

<ul style="list-style-type: none"> <li><b>riduzioni di spesa riguardanti i consumi intermedi ai sensi dell'art.8, comma 3 della Legge n.135/2012 e dell'art. 50 della Legge 89/2014</b></li> </ul>	€	1.429.969,05
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>riduzioni di spesa riguardanti relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza ai sensi dall'art. 61 comma 17 della legge 133/2008</b></li> </ul>	€	83.817,36
<ul style="list-style-type: none"> <li><b>riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'art.6 comma 21 al decreto legge 78/2010 per il cui dettaglio si rinvia alla tabella "Verifica del rispetto dei limiti di spesa"</b></li> </ul>	€	461.625,83
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>1.975.412,24</b>

- Contributi ai sensi dell'Art. 17 comma 15 bis della Legge 84/94 erogati a copertura delle spese di formazione ed al reimpiego in altre mansioni di personale non idoneo a favore della CULP "Pippo Rebagliati" nella misura di € 603.492,69 e della Compagnia Unica Lavoratori Merci Varie "Paride Batini" nella misura di € 3.775.693,98, come stabilito dalle delibere assunte dal Comitato di Gestione in data 7 agosto 2019 e 16 dicembre 2019.
- Trasferimenti ad Enti del settore pubblico per € 500.000,00 riguardanti il trasferimento, a far data dall'anno 2018, del 30% del gettito delle tasse sulle merci prodotte dalla "Piattaforma Multifunzionale di Vado Ligure" al comune di Vado Ligure con un importo comunque non inferiore a € 500.000,00, come stabilito dagli artt. 4 e 5 della Convenzione stipulata ai sensi dell'Art. 6 dell'accordo di programma del 12 settembre 2018.
- Spese correnti "Decreto Genova" voce che raggruppa le spese correnti previste dalla Legge 130 del 16 dicembre 2018 recante "disposizioni urgenti per la città di Genova, la sicurezza della rete nazionale delle infrastrutture e dei trasporti, gli eventi sismici del 2016 e 2017, il lavoro e le altre emergenze" ed in particolare dall' art. 2 comma 3 bis (spese per il personale) e dell'art. 9 ter relativo alle disposizioni in materia di lavoro portuale temporaneo. L'importo impegnato in tale voce ammonta ad € 1.646.285,72 ed è relativo a:

- spese per il personale assunto a tempo determinato (€ 769.469,47);

- spese riferite all'incarico di responsabile dell'attuazione del programma straordinario (€ 143.056,259);
- contributo mancati avviamenti riconosciuti alla Compagnia Unica Lavoratori Merci Varie "Paride Batini" ex art. 9-ter comma 2 della Legge 130/2018 (€ 733.760,00).

## **Titolo II Uscite in conto capitale (€ 282.777.455,36)**

Le spese in conto capitale impegnate complessivamente per 282,78 milioni di euro sono costituite dalle Unità previsionale di base "Investimenti" ed "Oneri comuni in conto capitale" rispettivamente per 271,85 e 10,93 milioni di euro. Da questa prima analisi si rileva che le uscite in conto capitale sono principalmente riconducibili agli oneri per gli investimenti intrapresi nel corso dell'esercizio in coerenza con l'Elenco Annuale delle Opere allegato al Bilancio di Previsione dell'anno di riferimento e successive modificazioni e integrazioni.

### **Unità previsionale di base - Investimenti**

Gli investimenti impegnati nell'anno 2019 ammontano a 271,85 milioni di euro. La tabella nel seguito dettaglia le varie categorie e completa l'analisi il raffronto tra l'annualità 2019 e 2018.

Il notevole scostamento tra le due annualità (232 milioni di euro) è principalmente determinato dall'attuazione di parte del piano straordinario di cui all'art. 9 bis della Legge 130/2018.

Categoria	2019	2018
Acquisizione di immobili e di opere	244.683.014,55	33.868.764,68
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	14.778.694,07	2.913.122,68
Contributi e trasferimenti passivi in conto capitale	11.828.990,08	2.279.280,00
Tfr dovuto al personale cessato dal servizio	556.097,71	767.861,80
<b>Totale</b>	<b>271.846.796,41</b>	<b>39.829.029,16</b>

*Categoria 2.01.01 - Acquisizione di immobili e di opere (€ 244.683.014,55)*

	2019	2018
Opere e fabbricati	47.903.399,18	8.905.476,65
Opere e fabbricati finanziamento statale	185.137.268,90	15.514.048,17
Manutenzioni straordinarie	11.021.835,65	9.322.767,30
Manutenzioni straordinarie immobili utilizzati	620.510,82	126.472,56
<b>Totale</b>	<b>244.683.014,55</b>	<b>33.868.764,68</b>

Gli impegni assunti nel 2019, suddivisi per capitoli di spesa, riguardano i seguenti progetti:

#### **Capitolo U1.5110 - Opere e fabbricati**

Progetto	Intervento	Impegnato
P.3121	Programma Straordinario: interventi stradali prioritari in ambito portuale	31.078.352,40
P.742	Realizzazione nuova diga Vado ligure - prima fase	15.275.523,03
P.720	Approfondimento delle banchine 8-9-10 nel bacino di Savona per l'adeguamento crocieristico	1.062.343,57
P.600	Nuova piattaforma multifunzionale Vado Ligure	475.000,00
P.2729	Riassetto del sistema di accesso alle aree operative del bacino portuale di Voltri	12.180,18
<b>TOTALE</b>		<b>47.903.399,18</b>

**Capitolo U1.5114 - Opere e fabbricati (Finanziamenti statali)**

Progetto	Intervento	Impegnato
P.3121	Programma Straordinario: interventi stradali prioritari in ambito portuale	102.459.811,03
P.742	Realizzazione nuova diga Vado ligure - prima fase	64.635.575,44
P.2930	Riqualificazione infrastrutture ferroviarie di collegamento al Parco Campasso, realizzazione trazione elettrica nelle tratte Galleria Molo Nuovo/Parco Rugna	13.500.000,00
P.2935	Realizzazione delle opere a verde in corrispondenza della sponda nord del	1.725.849,21
P.720	Approfondimento delle banchine 8-9-10 nel bacino di Savona per l'adeguamento crocieristico	937.656,43
P.682	Demolizione capannone T1 e "Sparano" e sistemazione aree	788.721,88
P.743	Nuove recinzioni doganali nel bacino portuale di Vado Ligure	599.800,00
P.703	Nuova Viabilità retroportuale e nuovi varchi doganali nel porto di Vado Ligure	489.854,91
<b>TOTALE</b>		<b>185.137.268,90</b>

In relazione al finanziamento del P. 742 , si evidenzia che, con nota prot. n. 31367 del 28/11/2019, l'AdSp ha richiesto la rimodulazione del finanziamento di cui al Decreto Interministeriale MIT-MEF n. 28/2014 per finanziare il progetto dei lavori di prima fase della diga foranea di Vado, opera complementare e connessa alla piattaforma multipurpose.

Considerato, però, che il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota del 05/02/2020 (prot. n.3327/E) ha presentato il diniego alla richiesta formulata da AdSP, si provvederà a finanziare la nuova opera con risorse a carico dell'Ente.

**Capitoli U1.5120-U1.5121 - Manutenzioni straordinarie**

Progetto	Intervento	Impegnato
P.721	Manutenzioni straordinarie aree e immobili - GRU Vado	430.334,56
P.746	Rifacimento asfaltature e segnaletica nei bacini portuali di Savona e Vado Ligure	700.000,00
P.767	Lavori di manutenzione e pronto intervento all'infrastruttura ferroviaria dei bacini portuali di Savona e Vado Ligure	535.197,72
P.771	Intervento di ripascimento stagionale sul litorale di Vado Ligure a seguito della mareggiata dell'aprile 2019	17.071,92
P.772	Interventi localizzati di ripristino piano banchina "Scassa Nord" e "Calata Nord" nel bacino portuale di Vado Ligure	29.773,19
P.785	Lavori per il ripristino delle condizioni di sicurezza delle foci e tombature torrenti nel comune di Vado Ligure	50.100,00
P.3080	Lavori di manutenzione delle Opere Marittime, fondali, boe, fari e fanali del Porto di Genova e Savona	3.997.034,44
P.3060	Lavori di manutenzione stradale, segnaletica e pronto intervento nelle aree del porto di Genova	1.995.565,12
P.3083	Lavori di manutenzione e di pronto intervento agli impianti tecnologici dei porti di Genova e di Savona	1.500.000,00
P.3085	Intervento di messa in sicurezza della porzione di diga antistante la pista	1.467.620,90

	aeroportuale, a seguito di mareggiata di fine ottobre 2018	
P.3122	Somma Urgenza: Presenza di sgrottatura sotto la banchina a massi in corrispondenza della zona centrale di Ponte Eritrea Levante	164.477,72
	Interventi minori di manutenzione straordinaria	134.660,08
	Manutenzione straordinaria immobili utilizzati	620.510,82
<b>TOTALE</b>		<b>11.642.346,47</b>

*Categoria 2.01.02 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche (€ 14.778.694,07)*

	2019	2018
Manutenzioni straordinarie impianti e mezzi ferroviari	330.000,00	311.890,00
Acquisti di attrezzature macchinari e altri beni mobili	525.345,75	742.642,00
Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	362.061,33	285.695,76
Acquisto di beni immateriali	13.561.286,99	1.572.894,92
<b>Totale</b>	<b>14.778.694,07</b>	<b>2.913.122,68</b>

La voce "Acquisto di immobilizzazioni tecniche" presenta un valore complessivo di circa 14,78 milioni di euro, ed in essa figurano:

✓ manutenzioni straordinarie impianti e mezzi ferroviari	€	330.000,00
✓ attrezzature e macchinari	€	525.345,75
✓ mobili e macchine da ufficio	€	362.061,33
✓ beni immateriali che nel dettaglio sono così suddivisi:	€	13.561.286,99

Sviluppo software gestione manutenzione del patrimonio di infrastrutture del portuali e demaniali	1.429.596,00
Sistema gestionale integrato e di gestione dei procedimenti amministrativi: Sportello Unico Amm.vo di monitoraggio ambientale	902.153,47
Fornitura servizi di sviluppo di un software per l'amministrazione e la gestione delle risorse umane	311.085,31
Software CITYWARE (migrazione dati, manutenzione, aggiornamenti, interoperabilità)	62.701,75
Software per la gestione delle pubblicazioni e degli adempimenti derivanti dal D.L. N. 33/2013	14.030,00
Forniture di licenze software diverse	600.940,04
	<b>3.320.506,57</b>

Progettazione di fattibilità tecnica ed economica dell'intervento di realizzazione della nuova diga foranea del porto di Genova	5.063.168,74
Convenzione tra ADSP e RFI per la progettazione esecutiva e la realizzazione dell'intervento di adeguamento del collegamento fra Parco Rugna/Bettolo e l'ex bivio S.Limbania	300.000,00
Progettazione per intervento strutturale a difesa della costa di Vado	82.316,00
Progettazione esecutiva P.637	25.376,00
	<b>5.470.860,74</b>
Spese di progettazione, di verifica della progettazione e per la conduzione dei rilievi e delle indagini ambientali ribaltamento a mare FINCANTIERI	3.085.048,62
Servizio di redazione dei PFTE, unitamente allo studio di viabilità portuale delle opere stradali	653.178,24
Servizio di verifica ai sensi dell'ART.26 del D.LGS. 50/16,del progetto di fattibilità tecnico economica per i progetti e lo studio di viabilità portuale facente parte del programma straordinario perla ripresa e lo sviluppo del porto	16.875,04
	<b>3.755.101,90</b>
analisi, monitoraggi e rilievi;	<b>349.986,05</b>
studi specialistici.	<b>592.138,73</b>
diritti di utilizzo opere dell'ingegno	<b>72.693,00</b>

*Categoria 2.01.05 - TFR dovuto al personale cessato dal servizio (€ 556.097,71)*

Il trattamento di fine rapporto pari a complessivi € 556.097,71 riguarda:

- TFR al personale dimissionario € 534.240,47
- Anticipazioni TFR al personale a norma della Legge 297/82 € 21.857,24

*Categoria 2.01.06 - Contributi e trasferimenti passivi in conto capitale (€ 11.828.990,08)*

I trasferimenti passivi in conto capitale riguardano:

- ✓ Acquisto unità immobiliari nelle aree "Gheia" in Vado Ligure (€ 473.200,00);

- ✓ Contributo per la realizzazione di interventi di adeguamento della strada intercomunale che collega il Comune di Vado Ligure al casello autostradale di Savona in attuazione dell'accordo di programma sottoscritto tra il Comune di Vado Ligure, l'Autorità di sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale, la Regione Liguria, la Provincia di Savona e la società Autostrada dei Fiori spa (€ 11.100.000,00); (protocollo d'Intesa sottoscritto in data 13/8/2019 delibera del Comitato di Gestione prot. n. 42/2/2019 del 27 giugno 2019)
- ✓ Contributo per l'attuazione del Programma Straordinario di Investimenti urgenti per il collegamento intermodale dell'Aeroporto Cristoforo Colombo con la Città di Genova (€ 255.790,08). (delibera n44/4/2019 del 27 giugno 2019, Convenzione sottoscritta il 4 luglio 2019).

### Unità previsionale di base - Oneri comuni in conto capitale

Gli oneri comuni in conto capitale, i cui impegni ammontano a € 10.930.658,95 ed in dettaglio riguardano:

#### *Categoria 2.02.01 - Rimborso di mutui (€ 10.704.944,01)*

Il pagamento di rate di mutui destinati alla realizzazione di opere portuali così ripartiti:

<b>ISTITUTO FINANZIARIO</b>	<b>IMPORTO</b>
DEPFA BANK PLC ( <i>Repertorio 119/2008</i> )	1.630.491,86
BANCA CARIGE SPA ( <i>Repertorio 126/2010</i> )	1.879.657,61
BANCA CARIGE SPA ( <i>Repertorio 379/2013</i> )	607.709,86
BANCA CARIGE SPA ( <i>Repertorio 135/2010</i> )	25.458,70
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	1.931.309,28
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI ( <i>Repertorio 146/2012</i> )	1.296.938,36
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI ( <i>Repertorio 82311/2013</i> )	2.000.000,00
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI ( <i>Repertorio 159/2013</i> )	1.333.333,34

#### *Categoria 2.02.03 - Estinzione di debiti diversi (€ 225.714,94)*

Gli impegni assunti per depositi di terzi a cauzione, che trova corrispondenza con la UPB 2.03 dell'entrata.

### **TITOLO III - Partite di giro (€ 10.830.820,43)**

Si rinvia al commento della stessa posta del titolo III dell'Entrata.

#### **Unità previsionale di base - Uscite per partite di giro**

*Categoria 3.01.01 - Uscite aventi la natura di partite di giro (€ 10.830.820,43)*

Ritenute erariali	€	5.027.900,70
Ritenute previdenziali e d assistenziali	€	1.630.353,66
Ritenute diverse	€	2.925.368,37
Anticipazioni dell'Ente al personale	€	35.264,52
Fondo Incentivo alla Pogettazione	€	17.857,81
Somme pagate per conto terzi	€	1.117.573,45
Partite in sospeso	€	76.501,92
<b>Totale</b>		<b>10.830.820,43</b>

Gli impegni pari a € 10.830.820,43 trovano le medesime specifiche della categoria 3.01.01 in entrata.

In relazione alle indicazioni per la formazione del rendiconto generale per l'esercizio 2019, fornite dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n. 5252 del 21/02/2019, si riportano di seguito le tabelle dimostrative:

<b>Verifica del rispetto dei limiti di spesa</b>	
--	--

<b>Spese per consulenze</b>	
-----------------------------	--

**Art. 6 comma 7 Legge 122/2010**

a) Spesa 2009	299.745,67
b) Limite di spesa 2019 (max 20%)	59.949,13
<b>c) Somma versata al Bilancio dello Stato entro il 31/10/2019 (a - b)</b>	<b>239.796,54</b>
f) Spesa effettuata 2019	-

**Art. 6 comma 9 Legge 122/2010**

<b>Spese per sponsorizzazioni</b>	
-----------------------------------	--

a) Spesa 2009	-
b) Limite di spesa 2019	-
<b>c) Somma versata al Bilancio dello Stato entro il 31/10/2019 (a - b)</b>	-

**Art. 6 comma 8 Legge 122/2010**

<b>Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza</b>	
--	--

a) Spesa 2009	60.750,88
b) Limite di spesa 2019 (max 20%)	12.150,18
c) Spesa effettuata 2019(*)	15.962,00
<b>d) Somma versata al Bilancio dello Stato entro il 31/10/2019 (a - b)</b>	<b>48.600,70</b>

(\*) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali

**Art. 6 comma 12 Legge 122/2010**

<b>Spese per missioni nazionali ed internazionali</b>	
---	--

a) Spesa 2009	170.072,44
b) Limite di spesa 2019 (max 50%)	85.036,22
c) Spesa effettuata 2019 (*)	75.983,71
<b>d) Somma versata al Bilancio dello Stato entro il 31/10/2019 (a - b)</b>	<b>85.036,22</b>

(\*) 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

**Art. 6 comma 13 Legge 122/2010**

Spese per attività di formazione	
a) Spesa 2009	129.886,92
b) Limite di spesa 2019 (max 50%)	64.943,46
c) Spesa effettuata 2019	63.711,00
<b>d) Somma versata al Bilancio dello Stato entro il 31/10/2019 (a - b)</b>	<b>64.943,46</b>

Le voci di spesa "Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza", "Spese per missioni nazionali e/o internazionali" e "Spese per attività di formazione" prevedono variazioni compensative nel rispetto dell'invarianza dei complessivi tetti di spesa di cui alle disposizioni richiamate in tabella. Tale possibilità è prevista dall'articolo 50, comma 4, del Decreto Legge n. 66/2014.

**Spese per autovetture e acquisto di buoni taxi**
**Art. 6 comma 14 Legge 122/2010**

a) Spesa 2009	116.244,53
<b>b) Somma versata al Bilancio dello Stato entro il 31/10/2019 (max 20%)</b>	<b>23.248,91</b>

**Art. 15 comma 1 Legge 89/2014**

c) Spesa 2011	89.755,73
d) Limite di spesa 2019 (max 30%)	26.926,72
e) Spesa effettuata 2019	25.825,60

**Art. 8 comma 3 Legge 135/2012 - Art. 50 comma 3 Legge 89/2014**

Spese per consumi intermedi	
a) Spesa prevista nel 2012	11.914.348,60
b) Spesa sostenuta nel 2010	9.533.127,01
<b>c) Somma versata al Bilancio dello Stato entro il 30/06/2019 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 (*)</b>	<b>1.429.969,05</b>
d) Limite di spesa 2019 (a - c)	10.484.379,55
e) Spesa effettuata nel 2019	9.988.606,01

(\*) Nel calcolo, oltre alle voci 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

**Art. 8, legge 30 luglio 2010 n.122**

<b>Spese per manutenzione degli immobili utilizzati</b>			
a) Numero degli immobili	<b>2</b>	b) Valore degli immobili *	10.651.500,00
c) Limite di spesa (2%) *			213.030,00
d) Spesa effettuata nel 2019		Manutenzione ordinaria	21.011,43
		Manutenzione straordinaria	170.829,28
		<b>Totale</b>	<b>191.840,71</b>
e) Spesa effettuata nel 2007		Manutenzione ordinaria	47.969,60
		Manutenzione straordinaria	50.000,00
		<b>Totale</b>	<b>97.969,60</b>
<b>Eventuale differenza da versare al bilancio dello stato entro il 30/06/2019 (e - c)</b>			<b>0,00</b>

\* valore stimato sulla base dei valori di zona del mercato immobiliare dell'Agenzia del Territorio

<b>Riepilogo dei versamenti all'Erario</b>	
Somma versata al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, comma 17 Legge n.133/2008, entro il 31/03/2019	83.817,36
Somma versata al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, comma 618-623. Legge n.244/2007, come modificato dall'art. 8 Legge 122/2010, entro il 30/06/2019	-
Somma versata al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, comma 3 Legge n.135/2012 e dell'art. 50, comma 3, Legge 89/2014 complessivamente pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 30/06/2019	1.429.969,05
Somma versata al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, comma 21 Legge n.122/2010, entro il 31/10/2019	461.625,83
<b>Totale somme versate allo Stato</b>	<b>1.975.412,24</b>

## GESTIONE DI CASSA

A decorrere dal 1 gennaio 2019 l'ADSP, considerata amministrazione pubblica ai sensi dell'art. 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, ordina gli incassi ed i pagamenti al proprio cassiere esclusivamente attraverso ordinativi informatici, emessi secondo le regole tecniche e standard per l'emissione dei documenti informatici relativi alla gestione dei servizi di cassa degli enti del comparto pubblico attraverso il Sistema SIOPE+. Questo avviene per il tramite dell'infrastruttura della banca dati SIOPE gestita dalla Banca d'Italia nell'ambito del servizio di Tesoreria statale.

SIOPE+ ha migliorato la qualità del servizio di cassa, favorendo l'integrazione tra sistema contabile dell'Ente e procedure di pagamento eliminando le eccessive personalizzazioni nel rapporto Ente - Istituto Cassiere

Il sistema SIOPE+ ha consentito inoltre di acquisire informazioni "in automatico", liberando l'Ente dall'obbligo di provvedere alla trasmissione alla Piattaforma elettronica PCC dei dati riguardanti il pagamento delle fatture e dei relativi tempi di pagamento.

Il Fondo cassa all'inizio dell'anno ammonta a 371,97 milioni di euro. Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati effettuati pagamenti per 166,66 ml (nel 2018 € 138,59 milioni) e riscossioni per 137,50 ml (nel 2017 € 139,81 milioni). Alla fine dell'esercizio il fondo cassa ammonta a 342,81 milioni di euro così ripartiti:

<b>Fondo cassa al 01.01.2019</b>	€	<b>371.971.719,51</b>
Totale pagamenti	€ -	166.658.592,01
Totale riscossioni	€	137.497.715,34
<b>Fondo cassa al 31.12.2019</b>	€	<b>342.810.842,84</b>
<b>Di cui:</b>		
Disponibilità libere	€	143.510.738,76
Contributi Stato vincolato lavori	€	144.332.389,28
Disponibilità per opere e mutui autofinanziati	€	54.967.714,80

Le riscossioni suddivise per Unità previsionali di base risultano così composte:

Unità Previsionali di Base	Riscossioni 2019	Riscossioni 2018	Differenze
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	-	187.318,94 -	187.318,94
Entrate diverse	89.902.361,54	97.287.026,51 -	7.384.664,97
<b>Totale entrate correnti (Titolo I)</b>	<b>89.902.361,54</b>	<b>97.474.345,45 -</b>	<b>7.571.983,91</b>
Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	1.950.603,10	78.353,30	1.872.249,80
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	34.462.030,92	20.065.766,49	14.396.264,43
Entrate derivanti da accensione di prestiti	1.511.416,54	10.414.310,24 -	8.902.893,70
<b>Totale entrate in conto capitale (Titolo II)</b>	<b>37.924.050,56</b>	<b>30.558.430,03</b>	<b>7.365.620,53</b>
Entrate per partite di giro (Titolo III)	9.671.303,24	11.779.815,00 -	2.108.511,76
<b>Totale</b>	<b>137.497.715,34</b>	<b>139.812.590,48 -</b>	<b>2.314.875,14</b>

Le riscossioni per entrate correnti pari ad 89,90 milioni di euro, rappresentano il 65,38% del totale delle entrate e riguardano le entrate diverse come di seguito rappresentate:

Categoria	2019	2018	Differenze
Entrate tributarie	57.212.605,08	57.367.123,97 -	154.518,89
Redditi e proventi patrimoniali	26.481.800,15	34.741.665,86 -	8.259.865,71
Poste correttive e compensative	3.534.526,02	2.788.619,24	745.906,78
Entrate non classificabili in altre voci	2.354.513,48	1.859.630,66	494.882,82
Entrate derivanti dalla vendita di beni	318.916,81	529.986,82 -	211.070,01
<b>Totale</b>	<b>89.902.361,54</b>	<b>97.287.026,55 -</b>	<b>7.384.665,01</b>

Le riscossioni per entrate in conto capitale pari ad 37,92 milioni di euro, rappresentano il 27,58 % del totale delle entrate.

I pagamenti suddivisi per Unità previsionali di base risultano così composti:

Unità Previsionali di base	Pagamenti 2019	Pagamenti 2018	Differenze
Spese di funzionamento	23.946.989,51	24.488.548,30 -	541.558,79
Interventi diversi	13.468.361,58	12.553.328,23	915.033,35
Oneri comuni di parte corrente	19.360.277,88	11.711.374,17	7.648.903,71
<b>Totale uscite correnti (Titolo I)</b>	<b>56.775.628,97</b>	<b>48.753.250,70</b>	<b>8.022.378,27</b>
Investimenti	88.050.000,00	67.497.022,19	20.552.977,81
Oneri comuni in conto capitale	10.840.657,05	11.620.228,43 -	779.571,38
<b>Totale uscite in conto capitale (Titolo II)</b>	<b>98.890.657,05</b>	<b>79.117.250,62</b>	<b>19.773.406,43</b>
Uscite per partite di giro (Titolo III)	10.992.305,98	10.718.899,10	273.406,88
<b>Totale uscite</b>	<b>166.658.592,00</b>	<b>138.589.400,42</b>	<b>28.069.191,58</b>

I pagamenti in conto capitale relativi alla categoria “Acquisizione di immobili e opere” pari a € 83.656.004,06 effettuati nell’esercizio risultano così suddivisi:

Opere e fabbricati	€	12.369.128,41
Opere e fabbricati finanziamenti statali	€	65.317.551,62
Manutenzioni straordinarie	€	5.969.324,03
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>83.656.004,06</b>

I pagamenti relativi agli oneri comuni in conto capitale riguardano principalmente (€ 10.704.944,01) il rimborso delle quote di mutui per opere autofinanziate.

## **GESTIONE RESIDUI**

### ***RESIDUI ATTIVI***

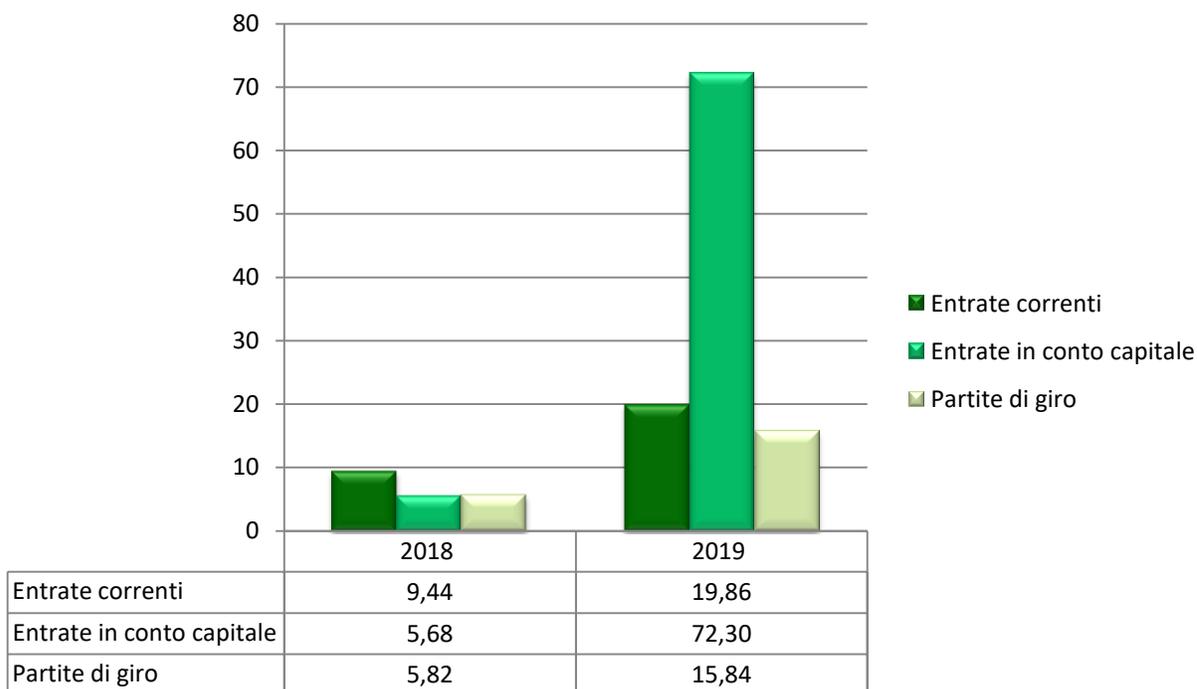
L'ammontare dei residui attivi al 31/12/2019 si attesta a € 196,17 milioni. La quota maggioritaria delle risorse accertate ma non ancora riscosse, pari al 59,99%, si è formata nel corso dell'esercizio finanziario 2019; ne deriva che la restante proporzione (40,01%) è imputabile ad esercizi precedenti.

In termini generali, si rileva che i residui progressi hanno subito un decremento di 56,05% punti percentuali dovuto principalmente ad annullamenti per un ammontare di 91,90 milioni di euro, tra i quali si segnalano 45,02 milioni di euro relativi a trasferimenti in conto capitale e 44,82 milioni di euro relativi ad accensione di prestiti, oggetto di delibere del Comitato di Gestione.

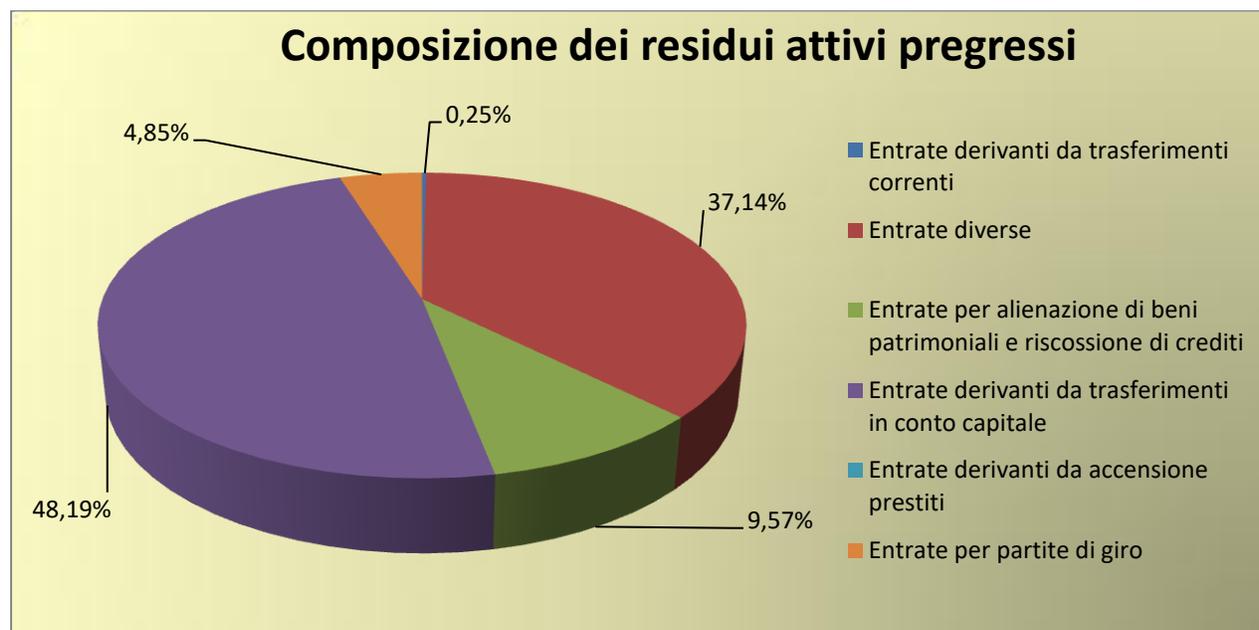
Infine si registrano riscossioni di entrate correnti per € 6,17 ml ed € 1,44 ml di entrate in conto capitale.

Nella Figura sottostante si propone la ripartizione dei residui attivi in funzione dei Titoli di Entrata del Bilancio; completa l'analisi il raffronto tra l'anno 2018 e 2019.

### Grado di formazione dei Residui Attivi



Di seguito si fornisce una rappresentazione grafica della stratificazione dei residui attivi in funzione della loro natura:



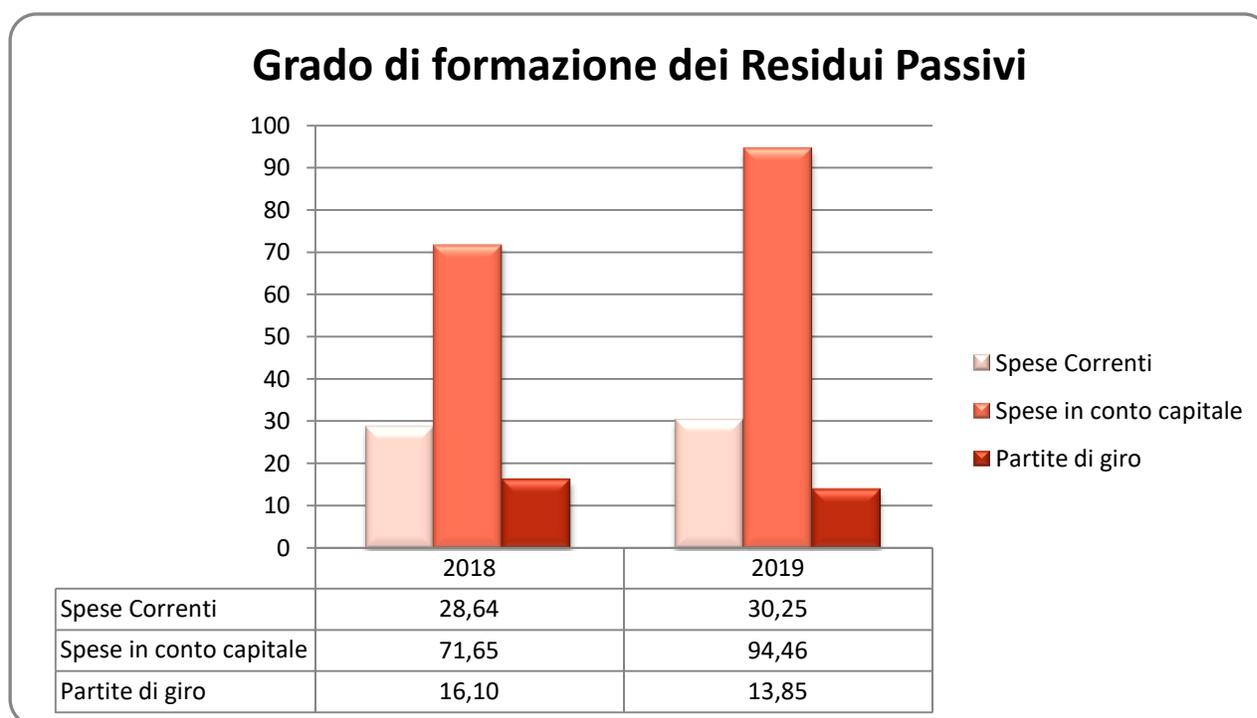
Dal grafico si rileva che i “Trasferimenti in conto capitale” rappresentano la quota più significativa, in quanto quasi la metà dei residui sono imputabili a questa voce (48,19%), segue “Entrate diverse” con il 37,14% e le “Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti “ che non raggiungono il 10% (9,57%). Le altre voci, invece, sono residuali e superano di poco il 5% sul totale.

## RESIDUI PASSIVI

L'ammontare complessivo dei residui passivi al 31/12/2019 si attesta a 404,92 milioni di euro, con un incremento pari al 63,19% rispetto all'esercizio 2018.

La quota maggioritaria delle risorse impegnate ma non ancora pagate, pari al 70,54%, si è formata nel corso dell'esercizio finanziario 2019 e riguarda principalmente le spese in conto capitale, per 242,69 milioni di euro.

Nella Figura sottostante si propone la ripartizione dei residui passivi in funzione dei Titoli di Uscita del Bilancio; completa l'analisi il raffronto tra l'anno 2018 e 2019.



Nella tabella seguente si espone la suddivisione per Unità previsionale di base dei residui passivi pregressi per natura:

RESIDUI PASSIVI PER UPB	IMPORTO
Spese di funzionamento	2.095.919,38
Interventi diversi	1.136.752,18
Oneri comuni di parte corrente	1.737.172,49
<b>Totale uscite correnti (Titolo I)</b>	<b>4.969.844,05</b>
Investimenti	109.850.544,24
Oneri comuni in conto capitale	2.006.686,82
<b>Totale uscite in conto capitale (Titolo II)</b>	<b>111.857.231,06</b>
Uscite per partite di giro (Titolo III)	2.463.174,92
<b>Totale uscite</b>	<b>119.290.250,03</b>

Di seguito si fornisce una rappresentazione grafica della stratificazione per UPB dei residui passivi pregressi.



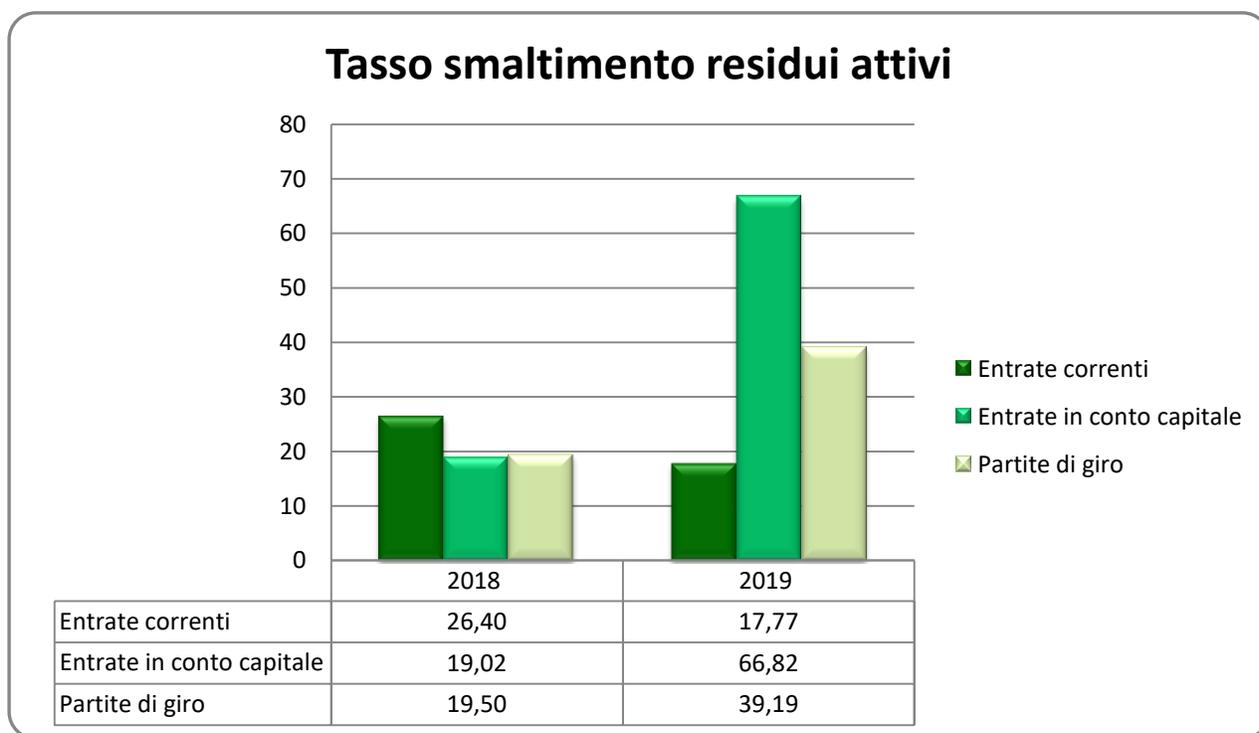
Si evince che il 92% dei residui passivi riguardano gli investimenti finalizzati alla realizzazione di opere finanziate, sia dallo Stato con apposite leggi (per un valore di € 43.688.732,29), sia con risorse proprie dell'Ente (per un totale di € 62.580.654,67).

Nel corso dell'esercizio si è provveduto all'annullamento delle partite pregresse che sono state oggetto della Delibera del Comitato di Gestione n. 83/1 del 18 novembre 2019 oltre alla delibera di annullamento residui assunta nella stessa seduta di approvazione del

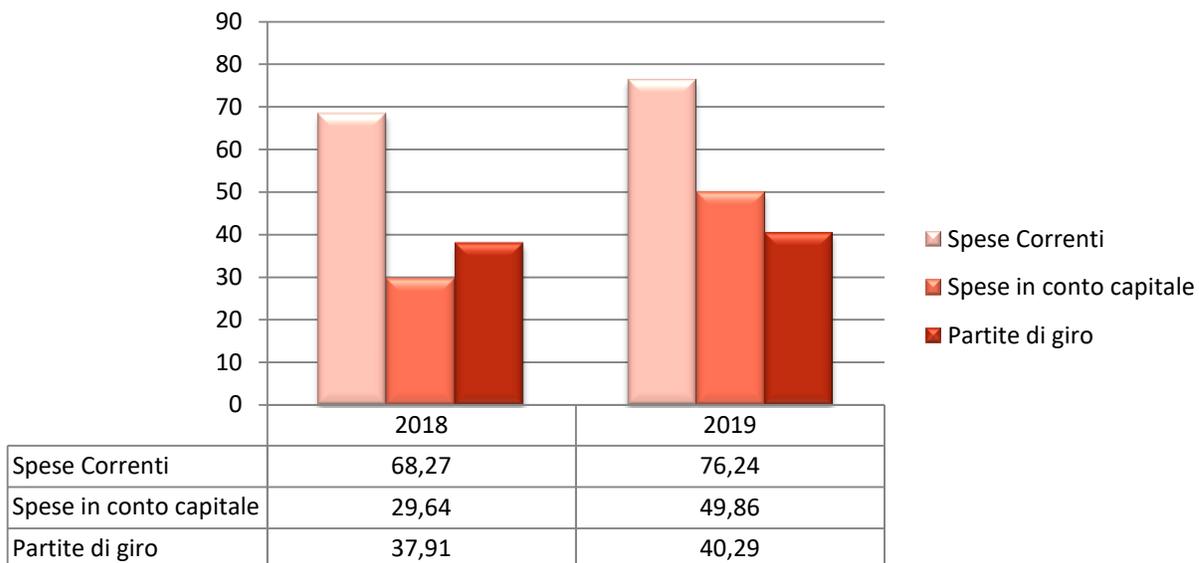
Rendiconto Generale 2019. Per completezza, nella tabella poco sotto si articolano le variazioni nei residui intervenute nel corso dell'esercizio 2019:

<b>RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2019</b>	<b>RESIDUI ANNULLATI</b>	<b>RESIDUI ATTIVI RISCOSSI NELL'ANNO</b>	<b>RESIDUI ATTIVI PREGRESSI AL 31/12/2019</b>
178.553.510,09	91.899.273,42	8.173.544,47	78.480.692,20
<b>RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2019</b>	<b>RESIDUI ANNULLATI</b>	<b>RESIDUI PASSIVI PAGATI NELL'ANNO</b>	<b>RESIDUI PASSIVI PREGRESSI AL 31/12/2019</b>
248.134.156,52	28.834.676,66	100.009.229,83	119.290.250,03

Di seguito vengono riportati i grafici inerenti il grado di smaltimento dei residui attivi e passivi:



### Tasso di smaltimento Residui Passivi



L'indicatore relativo al tasso di smaltimento dei residui attivi/passivi è calcolato tenendo conto delle riscossioni/pagamenti nonché delle variazioni avvenute nel corso dell'esercizio 2019 secondo la seguente formula:

$$\frac{\text{RESIDUI RISCOSSI/PAGATI + VARIAZIONI}}{\text{RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO}} \times 100$$



# RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

MODELLO REFINDE (Art. 37, Comma 1, LETT. a)

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

		2019			2018		
CODICE CATEGORIA	Denominazione	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FONDO INIZIALE DI CASSA FONDO FINALE DI CASSA		134.052.582,88	371.971.719,51 342.810.842,84		302.391.073,08	370.748.529,45 371.971.719,51
	<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI</b>						
	<b>UPB 1.01 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
1.01.01	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	445,21	0,00	0,00	445,21	45.000,00	44.554,79
1.01.03	TRASFERIMENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	194.802,36	0,00	0,00	194.802,36	337.566,51	142.764,15
	<b>TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	195.247,57	0,00	0,00	195.247,57	382.566,51	187.318,94
	<b>UPB 1.02 - ENTRATE DIVERSE</b>						
1.02.01	ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	57.212.605,08	57.212.605,08	0,00	56.886.573,06	57.367.123,97
1.02.02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	45.525.871,56	40.219.849,47	26.481.800,15	31.944.362,71	35.461.315,61	34.741.665,86
1.02.03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2.555.257,97	3.569.293,56	3.534.526,02	2.527.843,86	2.554.389,30	2.788.619,24
1.02.04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.707.036,53	3.149.961,36	2.354.513,48	913.442,29	2.127.712,94	1.859.630,62
1.02.05	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	112.731,34	329.860,83	318.916,81	101.787,32	286.741,69	529.986,82
	<b>TOTALE ENTRATE DIVERSE</b>	49.900.897,40	104.481.570,30	89.902.361,54	35.487.436,18	97.316.732,60	97.287.026,51
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>50.096.144,97</b>	<b>104.481.570,30</b>	<b>89.902.361,54</b>	<b>35.682.683,75</b>	<b>97.699.299,11</b>	<b>97.474.345,45</b>
	<b>TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
	<b>UPB 2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>						
2.01.01	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DI DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.02	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	0,00	661.002,00	661.002,00	0,00	0,00	0,00
2.01.03	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	1.168.145,03	1.168.145,03	0,00	0,00	0,00
2.01.04	RISCOSSIONE DI CREDITI	7.516.108,40	69.164,53	121.456,07	7.568.399,94	75.771,03	78.353,30
	<b>TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>	7.516.108,40	1.898.311,56	1.950.603,10	7.568.399,94	75.771,03	78.353,30
	<b>UPB 2.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>						
2.02.01	TRASFERIMENTI DALLO STATO	75.848.301,64	82.997.936,46	34.362.030,92	72.232.268,19	0,00	18.968.903,48
2.02.02	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	5.421.929,12	0,00	100.000,00	5.521.929,12	0,00	500.000,00
2.02.03	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	701.652,64	0,00	0,00	701.652,64	0,00	0,00
2.02.04	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.485.678,05	0,00	0,00	4.485.678,05	1.205.405,06	596.863,01
	<b>TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	86.457.561,45	82.997.936,46	34.462.030,92	82.941.528,00	1.205.405,06	20.065.766,49
	<b>UPB 2.03 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI</b>						
2.03.01	ASSUNZIONE DI MUTUI	46.575.523,03	46.575.523,03	1.285.701,60	46.103.205,86	10.000.000,00	10.000.000,00

MODELLO REFINDE (Art. 37, Comma 1, LETT. a)  
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

		2019			2018		
CODICE CATEGORIA	Denominazione	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
2.03.02	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	225.714,94	225.714,94	0,00	414.310,24	414.310,24
	<b>TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI</b>	46.575.523,03	46.801.237,97	1.511.416,54	46.103.205,86	10.414.310,24	10.414.310,24
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>140.549.192,88</b>	<b>131.697.485,99</b>	<b>37.924.050,56</b>	<b>136.613.133,80</b>	<b>11.695.486,33</b>	<b>30.558.430,03</b>
<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>							
3.01.01	UPB 3.01 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO ENTRATE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.521.060,20	10.830.820,43	9.671.303,24	6.257.692,54	11.071.663,75	11.779.815,00
	<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	5.521.060,20	10.830.820,43	9.671.303,24	6.257.692,54	11.071.663,75	11.779.815,00
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>5.521.060,20</b>	<b>10.830.820,43</b>	<b>9.671.303,24</b>	<b>6.257.692,54</b>	<b>11.071.663,75</b>	<b>11.779.815,00</b>
Riepilogo dei titoli							
	<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI</b>	50.096.144,97	104.481.570,30	89.902.361,54	35.682.683,75	97.699.299,11	97.474.345,45
	<b>TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	140.549.192,88	131.697.485,99	37.924.050,56	136.613.133,80	11.695.486,33	30.558.430,03
	<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>	5.521.060,20	10.830.820,43	9.671.303,24	6.257.692,54	11.071.663,75	11.779.815,00
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>196.166.398,05</b>	<b>247.009.876,72</b>	<b>137.497.715,34</b>	<b>178.553.510,09</b>	<b>120.466.449,19</b>	<b>139.812.590,48</b>

**MODELLO REFINDE (Art. 37, Comma 1, LETT. a)**  
**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

CODICE CATEGORIA	Denominazione	2019			2018		
		Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)	Residui alla dell'anno 2018 dell'esercizio	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETERIO GENERALE"</b>							
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
	<b>TITOLO 1 - USCITE CORRENTI</b>						
1.01.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	63.196,67	375.830,88	397.750,41	85.116,20	390.824,27	430.222,62
1.01.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	6.374.442,21	21.303.174,92	19.528.049,43	4.600.568,12	20.174.525,36	20.324.306,24
1.01.03	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.988.059,14	4.292.354,27	4.021.189,67	2.744.103,83	4.021.183,73	3.734.019,44
	<b>TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>	9.425.698,02	25.971.360,07	23.946.989,51	7.429.788,15	24.586.533,36	24.488.548,30
1.02.01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.018.810,83	2.072.306,14	2.260.479,66	1.416.722,62	1.942.830,25	2.017.879,26
1.02.02	SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	4.212.122,32	10.230.897,15	10.276.745,82	4.548.456,80	10.077.629,66	8.974.709,37
1.02.03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE	342.743,91	1.130.256,32	931.136,10	143.623,69	1.578.323,07	1.560.739,60
	<b>TOTALE INTERVENTI DIVERSI</b>	5.573.677,06	13.433.459,61	13.468.361,58	6.108.803,11	13.598.782,98	12.553.328,23
1.03.01	ONERI FINANZIARI	865.750,08	2.583.730,97	1.821.815,27	103.834,38	1.818.259,91	1.782.318,42
1.03.02	ONERI TRIBUTARI	555.454,72	2.470.997,09	2.484.143,87	568.601,50	2.291.046,98	2.113.507,95
1.03.03	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.580.712,12	14.215.946,63	15.054.318,74	6.707.010,49	5.688.399,54	7.815.547,80
	<b>TOTALE ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE</b>	7.001.916,92	19.270.674,69	19.360.277,88	7.379.446,37	9.797.706,43	11.711.374,17
1.04.01	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE UNITA' PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.05.01	FONDI ED ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>22.001.292,00</b>	<b>58.675.494,37</b>	<b>56.775.628,97</b>	<b>20.918.037,63</b>	<b>47.983.022,77</b>	<b>48.753.250,70</b>
	<b>TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>						
2.01.01	ACQUISIZIONE DI IMMOBILI E DI OPERE	348.964.232,03	244.683.014,55	83.656.004,06	215.915.289,17	33.868.764,68	62.622.700,98
2.01.02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	15.717.848,04	14.778.694,07	3.042.825,08	4.021.977,05	2.913.122,68	1.622.770,65
2.01.03	PARTECIPAZIONI ED ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04	DEPOSITI BANCARI, CREDITI ED ALTRE PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**MODELLO REFINDE (Art. 37, Comma 1, LETT. a)**  
**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

		2019			2018		
CODICE CATEGORIA	Denominazione	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)	Residui alla fine dell'esercizio dell'anno 2018	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)
<b>CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"</b>							
2.01.05	TFR DOVUTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	170.496,84	556.097,71	385.600,87	0,00	767.861,80	847.680,56
2.01.06	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE.	11.887.950,08	11.828.990,08	965.570,00	1.024.530,00	2.279.280,00	2.403.870,00
	<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	376.740.526,99	271.846.796,41	88.050.000,01	220.961.796,22	39.829.029,16	67.497.022,19
2.02.01	RIMBORSO DI MUTUI	0,00	10.704.944,01	10.704.944,01	0,00	11.355.325,87	11.355.325,87
2.02.02	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	2.219.301,76	225.714,94	135.713,04	2.129.299,86	414.310,24	264.902,56
2.02.04	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE</b>	2.219.301,76	10.930.658,95	10.840.657,05	2.129.299,86	11.769.636,11	11.620.228,43
2.03.01	ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE E RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE E RIPRISTINO INVESTIMENTI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	378.959.828,75	282.777.455,36	98.890.657,06	223.091.096,08	51.598.665,27	79.117.250,62
<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>							
3.01.01	USCITE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.963.537,26	10.830.820,43	10.992.305,98	4.125.022,81	11.071.663,75	10.718.899,10
	<b>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	3.963.537,26	10.830.820,43	10.992.305,98	4.125.022,81	11.071.663,75	10.718.899,10
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	3.963.537,26	10.830.820,43	10.992.305,98	4.125.022,81	11.071.663,75	10.718.899,10
<b>Riepilogo dei titoli</b>							
	<b>TITOLO 1 - USCITE CORRENTI</b>	22.001.292,00	58.675.494,37	56.775.628,97	20.918.037,63	47.983.022,77	48.753.250,70
	<b>TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	378.959.828,75	282.777.455,36	98.890.657,06	223.091.096,08	51.598.665,27	79.117.250,62
	<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>	3.963.537,26	10.830.820,43	10.992.305,98	4.125.022,81	11.071.663,75	10.718.899,10
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	404.924.658,01	352.283.770,16	166.658.592,01	248.134.156,52	110.653.351,79	138.589.400,42



# RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

## MODELLO REFINGES (Art. 37, Comma 1, Lett. B)

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

## ENTRATE

Capitoli		Gestione di Competenza						Gestione dei Residui Attivi					Gestione di Cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio	
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Riscossioni		Differenze Rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni	Finali	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertato										
		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (4 + 5)										
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FONDO INIZIALE DI CASSA FONDO FINALE DI CASSA				371.971.719,51 342.810.842,84		134.052.582,88										
	<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI</b>																
	<b>UPB 1.01 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>																
	<u>CATEGORIA 1.01.01 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO</u>																
1000	CONTRIBUTO DELLO STATO	10.000.000,00	-10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010	CONTRIBUTI SPESE PER MANUTENZIONI PARTI 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	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>CATEGORIA 1.01.02 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE</u>																
1030	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445,21	0,00	445,21	445,21	0,00	0,00	0,00	0,00	445,21
	<u>CATEGORIA 1.01.03 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE</u>																
1040	CONTRIBUTI DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>CATEGORIA 1.01.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</u>																
1050	CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.802,36	0,00	194.802,36	194.802,36	0,00	0,00	0,00	0,00	194.802,36
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	10.000.000,00	-10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.247,57	0,00	195.247,57	195.247,57	0,00	0,00	0,00	0,00	195.247,57
	<b>UPB 1.02 - ENTRATE DIVERSE</b>																
	<u>CATEGORIA 1.02.01 - ENTRATE TRIBUTARIE</u>																
1110	TASSA PORTUALE SULLE MERCI IMBARCATE E SBARCATE	28.750.000,00	1.900.000,00	30.650.000,00	30.966.379,52	0,00	30.966.379,52	316.379,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.650.000,00	30.966.379,52	316.379,52	0,00
1120	TASSA ANCORAGGIO	15.900.000,00	2.600.000,00	18.500.000,00	20.839.829,24	0,00	20.839.829,24	2.339.829,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.500.000,00	20.839.829,24	2.339.829,24	0,00
1130	TASSA ERARIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1140	SOVRATTASSA MERCI	4.950.000,00	-2.200.000,00	2.750.000,00	2.831.938,31	0,00	2.831.938,31	81.938,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.750.000,00	2.831.938,31	81.938,31	0,00
1150	ADDIZIONALE SOVRATTASSA MERCI PER SECURITY	2.400.000,00	200.000,00	2.600.000,00	2.574.458,01	0,00	2.574.458,01	-25.541,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600.000,00	2.574.458,01	-25.541,99	0,00
	<u>CATEGORIA 1.02.02 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</u>																
1210	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI DELL'ENTE	805.000,00	0,00	805.000,00	624.095,82	161.932,66	786.028,48	-18.971,52	118.848,77	30.795,83	88.052,94	118.848,77	0,00	785.967,75	654.891,65	-131.076,10	249.985,60
1220	CANONI DEMANIALI	33.305.000,00	4.250.000,00	37.555.000,00	21.520.537,01	17.776.221,88	39.296.758,89	1.741.758,89	31.175.067,73	4.204.488,65	26.818.479,78	31.022.968,43	-152.099,30	36.238.287,41	25.725.025,66	-10.513.261,75	44.594.701,66
1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	100.000,00	0,00	100.000,00	49.535,09	87.527,01	137.062,10	37.062,10	650.446,21	52.347,75	593.657,29	646.005,04	-4.441,17	135.969,66	101.882,84	-34.086,82	681.184,30
1240	ALTRI REDDITI E 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	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>CATEGORIA 1.02.03 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</u>																
1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	2.000.000,00	2.107.000,00	4.107.000,00	2.108.080,53	1.461.213,03	3.569.293,56	-537.706,44	2.527.843,86	1.426.445,49	1.094.044,94	2.520.490,43	-7.353,43	4.057.603,36	3.534.526,02	-523.077,34	2.555.257,97
	<u>CATEGORIA 1.02.04 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</u>																
1410	PROVENTI DERIVANTI DA AUTORIZZAZIONI	955.000,00	8.000,00	963.000,00	492.314,83	567.796,81	1.060.111,64	97.111,64	427.958,33	205.303,48	222.652,85	427.956,33	-2,00	603.788,83	697.618,31	93.829,48	790.449,66
1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	1.650.000,00	512.000,00	2.162.000,00	1.502.321,68	587.528,04	2.089.849,72	-72.150,28	485.483,96	154.573,49	329.058,83	483.632,32	-1.851,64	2.006.782,53	1.656.895,17	-349.887,36	916.586,87
	<u>CATEGORIA 1.02.05 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</u>																
1510	PROVENTI DERIVANTI DALLA FORNITURA DI BENI E SERVIZI	345.000,00	0,00	345.000,00	217.129,49	112.731,34	329.860,83	-15.139,17	101.787,32	101.787,32	0,00	101.787,32	0,00	349.451,73	318.916,81	-30.534,92	112.731,34
1520	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE DIVERSE	91.160.000,00	9.377.000,00	100.537.000,00	83.726.619,53	20.754.950,77	104.481.570,30	3.944.570,30	35.487.436,18	6.175.742,01	29.145.946,63	35.321.688,64	-165.747,54	98.677.851,27	89.902.361,54	-8.775.489,73	49.900.897,40
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>101.160.000,00</b>	<b>-623.000,00</b>	<b>100.537.000,00</b>	<b>83.726.619,53</b>	<b>20.754.950,77</b>	<b>104.481.570,30</b>	<b>3.944.570,30</b>	<b>35.682.883,75</b>	<b>6.175.742,01</b>	<b>29.341.194,20</b>	<b>35.516.936,21</b>	<b>-165.747,54</b>	<b>98.677.851,27</b>	<b>89.902.361,54</b>	<b>-8.775.489,73</b>	<b>50.096.144,97</b>
	<b>TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>																
	<b>UPB 2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>																

## MODELLO REFINGES (Art. 37, Comma 1, Lett. B)

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

## ENTRATE

Capitoli		Gestione di Competenza						Gestione dei Residui Attivi					Gestione di Cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio	
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Riscossioni		Differenze Rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni	Finali	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertato										
		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (4 + 5)										
2110	CATEGORIA 2.01.01 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DI DIRITTI REALI ALIENAZIONI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2210	CATEGORIA 2.01.02 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI CESSIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	670.000,00	670.000,00	661.002,00	0,00	661.002,00	-8.998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661.002,00	661.002,00	0,00	0,00
2310	CATEGORIA 2.01.03 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI REALIZZO DI SOMME INVESTITE IN TITOLI E VALORI MOBILIARI DIVERSI	0,00	1.170.000,00	1.170.000,00	1.168.145,03	0,00	1.168.145,03	-1.854,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.168.145,03	1.168.145,03	0,00	0,00
2410	CATEGORIA 2.01.04 - RISCOSSIONE DI CREDITI PRELEVAMENTI DA DEPOSITI BANCARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2440	RITIRO DI DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.383,83	0,00	412.383,83	412.383,83	0,00	0,00	0,00	0,00	412.383,83
2460	RISCOSSIONE DI ALTRI CREDITI	70.000,00	100.000,00	170.000,00	65.531,42	3.633,11	69.164,53	-100.835,47	7.156.016,11	55.924,65	7.100.091,46	7.156.016,11	0,00	121.456,07	121.456,07	0,00	7.103.724,57
	TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	70.000,00	1.940.000,00	2.010.000,00	1.894.678,45	3.633,11	1.898.311,56	-111.688,44	7.568.399,94	55.924,65	7.512.475,29	7.568.399,94	0,00	1.950.603,10	1.950.603,10	0,00	7.516.108,40
	<b>UPB 2.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>																
2514	CATEGORIA 2.02.01 - TRASFERIMENTI DALLO STATO CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	105.200.000,00	-2.300.000,00	102.900.000,00	4.199.998,00	48.635.905,54	52.835.903,54	-50.064.096,46	72.232.268,19	0,00	27.212.396,10	27.212.396,10	-45.019.872,09	2.420.000,00	4.199.998,00	1.779.998,00	75.848.301,64
2515	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTER-VENTI DI ADEGUAMENTO DEI PORTI ART. 18BIS	0,00	30.200.000,00	30.200.000,00	30.162.032,92	0,00	30.162.032,92	-37.967,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.256.034,92	30.162.032,92	14.905.998,00	0,00
2520	DEVOLUZIONE DEL 50% DELLA TASSA SUPPLEMENTARE 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	0,00	0,00	0,00	0,00
2530	DEVOLUZIONE DELLA TASSA PASSEGGERI A NUOVE OPERE DI AMPLIAMENTO DEL PORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2540	CONTRIBUTO DELLO STATO PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	CATEGORIA 2.02.02 - TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.521.929,12	100.000,00	5.421.929,12	5.521.929,12	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	5.421.929,12
2710	CATEGORIA 2.02.03 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	701.652,64	0,00	701.652,64	701.652,64	0,00	0,00	0,00	0,00	701.652,64
2810	CATEGORIA 2.02.04 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	14.200.000,00	-14.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.485.678,05	0,00	4.485.678,05	4.485.678,05	0,00	0,00	0,00	0,00	4.485.678,05
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	119.400.000,00	13.700.000,00	133.100.000,00	34.362.030,92	48.635.905,54	82.997.936,46	-50.102.063,54	82.941.528,00	100.000,00	37.821.655,91	37.921.655,91	-45.019.872,09	17.776.034,92	34.462.030,92	16.685.996,00	86.457.561,45
	<b>UPB 2.03 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI</b>																
2910	CATEGORIA 2.03.01 - ASSUNZIONE DI MUTUI OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	15.300.000,00	31.300.000,00	46.600.000,00	0,00	46.575.523,03	46.575.523,03	-24.476,97	46.103.205,86	1.285.701,60	0,00	1.285.701,60	-44.817.504,26	1.285.701,60	1.285.701,60	0,00	46.575.523,03
2960	CATEGORIA 2.03.02 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2970	DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	600.000,00	30.000,00	630.000,00	225.714,94	0,00	225.714,94	-404.285,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.956,94	225.714,94	36.758,00	0,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI	15.900.000,00	31.330.000,00	47.230.000,00	225.714,94	46.575.523,03	46.801.237,97	-428.762,03	46.103.205,86	1.285.701,60	0,00	1.285.701,60	-44.817.504,26	1.474.658,54	1.511.416,54	36.758,00	46.575.523,03
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>135.370.000,00</b>	<b>46.970.000,00</b>	<b>182.340.000,00</b>	<b>36.482.424,31</b>	<b>95.215.061,68</b>	<b>131.697.485,99</b>	<b>-50.642.514,01</b>	<b>136.613.133,80</b>	<b>1.441.626,25</b>	<b>45.334.131,20</b>	<b>46.775.757,45</b>	<b>-89.837.376,35</b>	<b>21.201.296,56</b>	<b>37.924.050,56</b>	<b>16.722.754,00</b>	<b>140.549.192,88</b>
	<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>																
	<b>UPB 3.01 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>																
	CATEGORIA 3.01.01 - ENTRATE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO																

## MODELLO REFINGES (Art. 37, Comma 1, Lett. B)

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

## ENTRATE

Capitoli		Gestione di Competenza						Gestione dei Residui Attivi					Gestione di Cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio	
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Riscossioni		Differenze Rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni	Finali	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertato										
		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (4 + 5)										
3110	RITENUTE ERARIALI	5.500.000,00	38.200,00	5.538.200,00	4.153.717,20	874.183,50	5.027.900,70	-510.299,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.932.218,01	4.153.717,20	-778.500,81	874.183,50
3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.750.000,00	100.000,00	1.850.000,00	1.345.934,55	284.419,11	1.630.353,66	-219.646,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.729.047,32	1.345.934,55	-383.112,77	284.419,11
3130	RITENUTE DIVERSE	2.100.000,00	1.118.000,00	3.218.000,00	2.889.148,68	36.219,69	2.925.368,37	-292.631,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.203.644,89	2.889.148,68	-314.496,21	36.219,69
3140	I.V.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.376.209,80	233.633,72	246.426,56	480.060,28	-1.896.149,52	229.091,51	233.633,72	4.542,21	246.426,56
3150	RECUPERO DAL PERSONALE PER ANTICIPAZIONI CONCESSE DALL'ENTE	115.000,00	0,00	115.000,00	4.899,82	30.364,70	35.264,52	-79.735,48	56.630,48	28.450,72	28.179,76	56.630,48	0,00	125.069,09	33.350,54	-91.718,55	58.544,46
3160	VERSAMENTO FONDO INCENTIVO ALLA PROGETTAZIONE	0,00	18.000,00	18.000,00	17.857,81	0,00	17.857,81	-142,19	2.380,27	0,00	2.380,27	2.380,27	0,00	0,00	17.857,81	17.857,81	2.380,27
3161	VERSAMENTO FONDO ACCORDI BONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	500.000,00	651.800,00	1.151.800,00	640.762,23	476.811,22	1.117.573,45	-34.226,55	3.157.824,18	280.266,24	2.877.557,94	3.157.824,18	0,00	1.228.367,74	921.028,47	-307.339,27	3.354.369,16
3190	PARTITE IN SOSPESO	350.000,00	5.000,00	355.000,00	62.806,74	13.695,18	76.501,92	-278.498,08	664.647,81	13.825,53	650.822,27	664.647,80	-0,01	261.343,14	76.632,27	-184.710,87	664.517,45
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	10.315.000,00	1.931.000,00	12.246.000,00	9.115.127,03	1.715.693,40	10.830.820,43	-1.415.179,57	6.257.692,54	556.176,21	3.805.366,80	4.361.543,01	-1.896.149,53	11.708.781,70	9.671.303,24	-2.037.478,46	5.521.060,20
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>10.315.000,00</b>	<b>1.931.000,00</b>	<b>12.246.000,00</b>	<b>9.115.127,03</b>	<b>1.715.693,40</b>	<b>10.830.820,43</b>	<b>-1.415.179,57</b>	<b>6.257.692,54</b>	<b>556.176,21</b>	<b>3.805.366,80</b>	<b>4.361.543,01</b>	<b>-1.896.149,53</b>	<b>11.708.781,70</b>	<b>9.671.303,24</b>	<b>-2.037.478,46</b>	<b>5.521.060,20</b>
	<b>Riepilogo dei titoli</b>																
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	101.160.000,00	-623.000,00	100.537.000,00	83.726.619,53	20.754.950,77	104.481.570,30	3.944.570,30	35.682.683,75	6.175.742,01	29.341.194,20	35.516.936,21	-165.747,54	98.677.851,27	89.902.361,54	-8.775.489,73	50.096.144,97
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	135.370.000,00	46.970.000,00	182.340.000,00	36.482.424,31	95.215.061,68	131.697.485,99	-50.642.514,01	136.613.133,80	1.441.626,25	45.334.131,20	46.775.757,45	-89.837.376,35	21.201.296,56	37.924.050,56	16.722.754,00	140.549.192,88
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	10.315.000,00	1.931.000,00	12.246.000,00	9.115.127,03	1.715.693,40	10.830.820,43	-1.415.179,57	6.257.692,54	556.176,21	3.805.366,80	4.361.543,01	-1.896.149,53	11.708.781,70	9.671.303,24	-2.037.478,46	5.521.060,20
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>246.845.000,00</b>	<b>48.278.000,00</b>	<b>295.123.000,00</b>	<b>129.324.170,87</b>	<b>117.685.705,85</b>	<b>247.009.876,72</b>	<b>-48.113.123,28</b>	<b>178.553.510,09</b>	<b>8.173.544,47</b>	<b>78.480.692,20</b>	<b>86.654.236,67</b>	<b>-91.899.273,42</b>	<b>131.587.929,53</b>	<b>137.497.715,34</b>	<b>5.909.785,81</b>	<b>196.166.398,05</b>

## MODELLO REFINGES (Art. 37, Comma 1, Lett. B)

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

## USCITE

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Passivi al termine dell'esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Pagamenti	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegnato										
		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (4 + 5)										
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE																
	<b>TITOLO 1 - USCITE CORRENTI</b>																
	<b>UPB 1.11 - SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>																
	<u>CATEGORIA 1.11.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</u>																
4100	COMPENSI ASSEGNI, INDENNITA' E RIMBORSI AGLI ORGANI DELL'AMMINISTRAZIONE E DI	3.000,00	1.000,00	4.000,00	747,75	2.850,00	3.597,75	-402,25	2.185,85	1.890,00	295,85	2.185,85	0,00	5.890,06	2.637,75	-3.252,31	3.145,85
4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	335.000,00	0,00	335.000,00	227.267,37	60.000,00	287.267,37	-47.732,63	60.259,61	60.259,61	0,00	60.259,61	0,00	329.939,57	287.526,98	-42.412,59	60.000,00
4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI REVISORI	83.000,00	9.000,00	92.000,00	84.914,94	50,82	84.965,76	-7.034,24	22.670,74	22.670,74	0,00	22.670,74	0,00	114.670,74	107.585,68	-7.085,06	50,82
	<u>CATEGORIA 1.11.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</u>																
4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	287.000,00	368,40	287.368,40	213.901,84	72.221,96	286.123,80	-1.244,60	141.029,71	71.410,73	69.618,98	141.029,71	0,00	301.786,22	285.312,57	-16.473,65	141.840,94
4210	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	9.392.000,00	-540.700,00	8.851.300,00	7.074.639,09	1.495.822,67	8.570.461,76	-280.838,24	278.600,42	278.600,42	0,00	278.600,42	0,00	9.129.900,42	7.353.239,51	-1.776.660,91	1.495.822,67
4220	EMOLUMENTI VARIABILI AL PERSONALE DIPENDENTE	218.000,00	-108.000,00	110.000,00	101.574,73	0,00	101.574,73	-8.425,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	101.574,73	-8.425,27	0,00
4230	EMOLUMENTI AL PERSONALE NON DIPENDENTE DALL'ENTE	290.000,00	-14.000,00	276.000,00	96.652,78	177.361,12	274.013,90	-1.986,10	295.895,25	266.966,28	28.928,97	295.895,25	0,00	524.844,51	363.619,06	-161.225,45	206.290,09
4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	110.000,00	41.750,00	151.750,00	147.997,18	606,60	148.603,78	-3.146,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.502,82	147.997,18	-7.505,64	606,60
4250	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	6.000,00	35.000,00	41.000,00	37.561,67	0,00	37.561,67	-3.438,33	3.344,00	560,00	2.784,00	3.344,00	0,00	41.560,00	38.121,67	-3.438,33	2.784,00
4260	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI PER IL PERSONALE	90.000,00	2.000,00	92.000,00	59.104,50	17.315,50	76.420,00	-15.580,00	32.786,90	15.927,87	16.859,03	32.786,90	0,00	94.954,15	75.032,37	-19.921,78	34.174,53
4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	4.600.000,00	-225.368,40	4.374.631,60	3.002.827,72	1.131.224,93	4.134.052,65	-240.578,95	1.117.662,56	1.005.085,24	112.577,32	1.117.662,56	0,00	4.993.444,45	4.007.912,96	-985.531,49	1.243.802,25
4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	2.450.000,00	-350.000,00	2.100.000,00	1.977.477,04	72.861,55	2.050.338,59	-49.661,41	67.064,41	67.064,41	0,00	67.064,41	0,00	2.167.064,41	2.044.541,45	-122.522,96	72.861,55
4285	ONERI DELLA CONTRAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	4.785.000,00	-13.950,00	4.771.050,00	2.036.969,61	2.367.622,02	4.404.591,63	-366.458,37	2.525.121,07	2.031.678,72	492.190,95	2.523.869,67	-1.251,40	4.401.130,94	4.068.648,33	-332.482,61	2.859.812,97
4290	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - QUOTA MATURATA NELL'ANNO	1.185.000,00	43.700,00	1.228.700,00	902.985,80	316.446,61	1.219.432,41	-9.267,59	139.063,80	139.063,80	0,00	139.063,80	0,00	1.342.574,30	1.042.049,60	-300.524,70	316.446,61
	<u>CATEGORIA 1.11.03 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E PRESTAZIONE DI SERVIZI</u>																
4310	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI 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	0,00	0,00	0,00	0,00
4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	717.000,00	-63.338,48	653.661,52	384.265,03	154.552,50	538.817,53	-114.843,99	296.866,78	187.676,60	91.593,97	279.270,57	-17.596,21	798.968,13	571.941,63	-227.026,50	246.146,47
4321	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	22.000,00	115.000,00	137.000,00	110.672,89	270,44	110.943,33	-26.056,67	151.906,71	83.247,66	68.659,05	151.906,71	0,00	196.659,72	193.920,55	-2.739,17	68.929,49
4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	150.000,00	-70.000,00	80.000,00	33.476,67	24.543,65	58.020,32	-21.979,68	114.333,85	78.650,39	35.683,46	114.333,85	0,00	144.543,73	112.127,06	-32.416,67	60.227,11
4350	UTENZE VARIE	468.000,00	-88.000,00	380.000,00	263.037,27	114.525,55	377.562,82	-2.437,18	381.522,23	73.425,08	308.097,15	381.522,23	0,00	417.666,94	336.462,35	-81.204,59	422.622,70
4360	MATERIALI DI ECONOMATO	70.000,00	13.000,00	83.000,00	37.123,39	19.598,65	56.722,04	-26.277,96	31.017,08	24.796,26	5.000,82	29.797,08	-1.220,00	97.858,42	61.919,65	-35.938,77	24.599,47
4370	VESTIARIO	35.000,00	28.200,00	63.200,00	17.825,30	2.472,38	20.297,68	-42.902,32	2.772,40	125,00	2.647,40	2.772,40	0,00	30.909,79	17.950,30	-12.959,49	5.119,78
4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	10.000,00	700,00	10.700,00	6.644,52	2.535,50	9.180,02	-1.519,98	1.402,60	1.390,92	0,00	1.390,92	-11,68	10.759,52	8.035,44	-2.724,08	2.535,50
4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	326.000,00	-16.000,00	310.000,00	168.463,16	98.756,91	267.220,07	-42.779,93	103.318,76	60.372,11	42.946,65	103.318,76	0,00	334.939,79	228.835,27	-106.104,52	141.703,56
4410	SPESE PER CONSULENZE, STUDI E ALTRE ANALOGHE PRESTAZIONI PROFESSIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4420	LOCAZIONI PASSIVE	290.000,00	-10.000,00	280.000,00	165.969,39	46.087,26	212.056,65	-67.943,35	122.640,17	76.333,79	46.306,38	122.640,17	0,00	325.841,26	242.303,18	-83.538,08	92.393,64
4430	SPESE DI PUBBLICITA'	7.000,00	0,00	7.000,00	6.781,98	0,00	6.781,98	-218,02	5.612,00	5.612,00	0,00	5.612,00	0,00	12.446,40	12.393,98	-52,42	0,00
4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.140.000,00	95.470,50	1.235.470,50	356.876,23	596.590,87	953.467,10	-282.003,40	591.600,51	336.860,14	254.740,37	591.600,51	0,00	1.281.526,18	693.736,37	-587.789,81	851.331,24
4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	1.050.000,00	-100.000,00	950.000,00	299.829,73	400.786,37	700.616,10	-249.383,90	650.592,69	240.711,04	409.881,65	650.592,69	0,00	1.055.799,43	540.540,77	-515.258,66	810.668,02
4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	180.000,00	-5.000,00	175.000,00	98.361,22	3.312,07	101.673,29	-73.326,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	98.361,22	-76.638,78	3.312,07
4470	SPESE PER PULIZIA	300.000,00	-40.000,00	260.000,00	196.406,61	45.161,46	241.568,07	-18.431,93	56.721,26	40.627,69	16.093,57	56.721,26	0,00	274.670,51	237.034,30	-37.636,21	61.255,03
4480	SPESE PER VIGILANZA	415.000,00	-50.000,00	365.000,00	264.811,98	68.903,83	333.715,81	-31.284,19	86.709,11	66.517,45	20.191,66	86.709,11	0,00	407.195,12	331.329,43	-75.865,69	89.095,49
4490	SPESE DIVERSE	311.000,00	38.387,98	349.387,98	266.414,04	37.297,42	303.711,46	-45.676,52	147.087,68	67.884,13	70.822,15	138.706,28	-8.381,40	366.812,13	334.298,17	-32.513,96	108.119,57
	<b>SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>29.325.000,00</b>	<b>-1.270.780,00</b>	<b>28.054.220,00</b>	<b>18.641.581,43</b>	<b>7.329.778,64</b>	<b>25.971.360,07</b>	<b>-2.082.859,93</b>	<b>7.429.788,15</b>	<b>5.305.408,08</b>	<b>2.095.919,38</b>	<b>7.401.327,46</b>	<b>-28.460,69</b>	<b>29.644.859,66</b>	<b>23.946.989,51</b>	<b>-5.697.870,15</b>	<b>9.425.698,02</b>
	<b>UPB 1.12 - INTERVENTI DIVERSI</b>																
	<u>CATEGORIA 1.12.01 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</u>																
4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	400.000,00	20.000,00	420.000,00	271.635,50	113.664,50	385.300,00	-34.700,00	109.749,00	67.727,00	42.022,00	109.749,00	0,00	462.722,50	339.362,50	-123.360,00	155.686,50
4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	647.000,00	-101.000,00	546.000,00	246.373,94	155.828,06	402.202,00	-143.798,00	423.093,39	377.711,59	45.381,80	423.093,39	0,00	741.804,08	624.085,53	-117.718,55	201.209,86
4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	936.000,00	-291.231,25	644.768,75	112.611,53	261.230,32	373.841,85	-270.926,90	761.591,20	340.771,73	211.081,20	551.852,93	-209.738,27	850.875,70	453.383,26	-397.492,44	472.311,52
4525	SPESE PER L'ATTUAZIONE E GESTIONE DEGLI INTERVENTI PER IL POTENZIAMENTO DEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	440.000,00	135.000,00	575.000,00	342.348,77	168.499,41	510.848,18	-64.151,82	122.289,03	101.185,49	21.103,54	122.289,03	0,00	590.666,77	443.534,26	-147.132,51	189.602,95
4535	ASSICURAZIONI PARTI COMUNI	470.000,00	-40.000,00	430.000,00	400.114,11	0,00	400.114,11	-29.885,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418.171,57	400.114,11	-18.057,46	0,00
	<u>CATEGORIA 1.12.02 - SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'</u>																

## MODELLO REFINGES (Art. 37, Comma 1, Lett. B)

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

## USCITE

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Passivi al termine dell'esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Pagamenti	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegnato										
		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (4 + 5)										
4540	SPESA PER UTENZE PORTUALI	832.000,00	81.000,00	913.000,00	578.671,66	328.898,28	907.569,94	-5.430,06	523.696,00	181.355,21	342.340,79	523.696,00	0,00	986.205,51	760.026,87	-226.178,64	671.239,07
4550	SPESA PER SERVIZI DI TELEFONIA E RETE DATI	20.000,00	-4.000,00	16.000,00	14.183,34	1.250,00	15.433,34	-566,66	183,00	183,00	0,00	183,00	0,00	15.819,67	14.366,34	-1.453,33	1.250,00
4560	SPESA PER PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	6.738.000,00	-244.923,50	6.493.076,50	5.067.545,85	1.405.263,42	6.472.809,27	-20.267,23	1.845.186,71	1.411.416,60	433.770,11	1.845.186,71	0,00	7.343.089,52	6.478.962,45	-864.127,07	1.839.033,53
4570	SPESA PER SERVIZI DI VIGILANZA E SECURITY	3.800.000,00	-10.000,00	3.790.000,00	1.146.407,60	1.688.677,00	2.835.084,60	-954.915,40	2.179.391,09	1.876.982,56	11.922,72	1.888.905,28	-290.485,81	5.113.007,54	3.023.390,16	-2.089.617,38	1.700.599,72
	CATEGORIA 1.12.03 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE																
4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	575.000,00	-226.746,50	348.253,50	99.646,20	134.625,02	234.271,22	-113.982,28	133.058,63	103.928,61	29.130,02	133.058,63	0,00	233.761,47	203.574,81	-30.186,66	163.755,04
4590	SPESA PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	1.167.000,00	-240.500,00	926.500,00	716.996,23	178.988,87	895.985,10	-30.514,90	10.565,06	10.565,06	0,00	10.565,06	0,00	854.537,49	727.561,29	-126.976,20	178.988,87
	INTERVENTI DIVERSI	16.025.000,00	-922.401,25	15.102.598,75	8.996.534,73	4.436.924,88	13.433.459,61	-1.669.139,14	6.108.803,11	4.471.826,85	1.136.752,18	5.608.579,03	-500.224,08	17.610.661,82	13.468.361,58	-4.142.300,24	5.573.677,06
	UPB 1.13 - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE																
	CATEGORIA 1.13.01 - ONERI FINANZIARI																
4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	1.875.000,00	730.981,25	2.605.981,25	1.787.775,05	795.955,92	2.583.730,97	-22.250,28	103.834,38	34.040,22	69.794,16	103.834,38	0,00	2.231.506,54	1.821.815,27	-409.691,27	865.750,08
	CATEGORIA 1.13.02 - ONERI TRIBUTARI																
4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	2.885.000,00	-204.100,00	2.680.900,00	2.019.486,47	451.510,62	2.470.997,09	-209.902,91	568.601,50	464.657,40	103.944,10	568.601,50	0,00	3.051.456,14	2.484.143,87	-567.312,27	555.454,72
	CATEGORIA 1.13.03 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																
4620	SPESA PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	13.300.000,00	-3.335.000,00	9.965.000,00	2.466.659,64	3.248.402,36	5.715.062,00	-4.249.938,00	6.207.010,49	4.355.650,00	1.563.434,23	5.919.084,23	-287.926,26	8.967.175,90	6.822.309,64	-2.144.866,26	4.811.836,59
4630	ONERI VARI STRAORDINARI	2.000.000,00	-24.000,00	1.976.000,00	1.975.412,24	0,00	1.975.412,24	-587,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.975.412,24	1.975.412,24	0,00	0,00
4640	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART.17 COMMA 15BIS DELLA LEGGE 84/84	4.000.000,00	500.000,00	4.500.000,00	4.379.186,67	0,00	4.379.186,67	-120.813,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.379.186,67	4.379.186,67	0,00	0,00
4650	TRASFERIMENTI AD ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	1.000.000,00	500.000,00	-500.000,00	500.000,00
4660	SPESA CORRENTI DECRETO GENOVA	4.000.000,00	-2.240.000,00	1.760.000,00	1.377.410,19	268.875,53	1.646.285,72	-113.714,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.709.263,07	1.377.410,19	-331.852,88	268.875,53
	ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE	28.560.000,00	-4.572.118,75	23.987.881,25	14.005.930,26	5.264.744,43	19.270.674,69	-4.717.206,56	7.379.446,37	5.354.347,62	1.737.172,49	7.091.520,11	-287.926,26	23.314.000,56	19.360.277,88	-3.953.722,68	7.001.916,92
	UPB 1.15 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI																
	CATEGORIA 1.15.01 - FONDI ED ACCANTONAMENTI																
4810	FONDO DI RISERVA	250.000,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4820	FONDO ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI	3.000.000,00	-3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	3.250.000,00	-3.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE CORRENTI	77.160.000,00	-10.015.300,00	67.144.700,00	41.644.046,42	17.031.447,95	58.675.494,37	-8.469.205,63	20.918.037,63	15.131.582,55	4.969.844,05	20.101.426,60	-816.611,03	70.569.522,04	56.775.628,97	-13.793.893,07	22.001.292,00
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE																
	UPB 2.21 - INVESTIMENTI																
5110	OPERE E FABBRICATI	50.650.000,00	-1.150.000,00	49.500.000,00	826.494,02	47.076.905,16	47.903.399,18	-1.596.600,82	78.583.336,37	11.542.634,39	48.250.689,89	59.793.324,28	-18.790.012,09	12.369.128,41	12.369.128,41	0,00	95.327.595,05
5114	OPERE E FABBRICATI (FINANZIAMENTI STATALI)	134.000.000,00	51.400.000,00	185.400.000,00	331.057,77	184.806.211,13	185.137.268,90	-262.731,10	116.530.094,18	64.986.493,85	43.688.732,89	108.675.226,74	-7.854.867,44	68.742.208,41	65.317.551,62	-3.424.656,79	228.494.944,02
5120	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	42.000.000,00	-29.141.080,00	12.858.920,00	660.013,09	10.361.822,56	11.021.835,65	-1.837.084,35	11.532.433,43	5.017.215,47	5.182.029,86	10.199.245,33	-1.333.188,10	5.677.228,56	5.677.228,56	0,00	15.543.852,42
5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	3.679.000,00	-2.699.000,00	980.000,00	170.605,20	449.905,62	620.510,82	-359.489,18	128.290,36	121.490,27	6.800,09	128.290,36	0,00	321.490,27	292.095,47	-29.394,80	456.705,71
5122	FONDO ACCORDI BONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.141.134,83	0,00	9.141.134,83	9.141.134,83	0,00	0,00	0,00	0,00	9.141.134,83
	CATEGORIA 2.21.02 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																
5210	IMPIANTI PORTUALI E MEZZI FERROVIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.738,25	0,00	14.738,25	14.738,25	0,00	954,00	0,00	-954,00	14.738,25
5211	MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI E MEZZI FERROVIARI	960.000,00	330.000,00	1.290.000,00	0,00	330.000,00	330.000,00	-960.000,00	729.129,60	0,00	729.129,60	729.129,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1.059.129,60
5214	IMPIANTI PORTUALI (FINANZIAMENTI STATALI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5220	ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI	1.420.000,00	-680.000,00	740.000,00	456.891,79	68.453,96	525.345,75	-214.654,25	940.601,14	26.485,76	914.115,38	940.601,14	0,00	709.607,23	483.377,55	-226.229,68	982.569,34
5224	ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI (FINANZIAMENTI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	600.000,00	-94.030,00	505.970,00	148.777,33	213.284,00	362.061,33	-143.908,67	265.071,26	230.649,40	34.421,86	265.071,26	0,00	561.898,46	379.426,73	-182.471,73	247.705,86
5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI E SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO	23.930.000,00	-9.749.890,00	14.180.110,00	1.536.333,59	12.024.953,40	13.561.286,99	-618.823,01	2.072.436,80	643.687,21	1.388.751,59	2.032.438,80	-39.998,00	2.180.020,80	2.180.020,80	0,00	13.413.704,99
	CATEGORIA 2.21.03 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI																
5310	SOTTOSCRIZIONI ED ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	0,00
5320	CONFERIMENTI E QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO DI ALTRI ENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5330	ACQUISTO DI TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CATEGORIA 2.21.04 - DEPOSITI BANCARI, CREDITI ED ALTRE																

## MODELLO REFINGES (Art. 37, Comma 1, Lett. B)

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

## USCITE

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Passivi al termine dell'esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate				Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Pagamenti	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegnato	Differenze Rispetto alle Previsioni									
		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (4 + 5)	7 = (6 - 3)									
<b>PARTECIPAZIONI</b>																	
5420	VERSAMENTI SU DEPOSITI BANCARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5450	DEPOSITI 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5460	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 2.21.05 - TFR DOVUTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO																	
5510	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	465.000,00	385.000,00	850.000,00	385.600,87	170.496,84	556.097,71	-293.902,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442.303,83	385.600,87	-56.702,96	170.496,84
CATEGORIA 2.21.06 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE																	
5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	2.931.000,00	19.069.000,00	22.000.000,00	441.040,00	11.387.950,08	11.828.990,08	-10.171.009,92	1.024.530,00	524.530,00	500.000,00	1.024.530,00	0,00	997.730,00	965.570,00	-32.160,00	11.887.950,08
<b>INVESTIMENTI</b>																	
<b>UPB 2.22 - ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE</b>																	
CATEGORIA 2.22.01 - RIMBORSO DI MUTUI																	
5610	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5620	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE	18.135.000,00	-7.135.000,00	11.000.000,00	10.704.944,01	0,00	10.704.944,01	-295.055,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.915.278,14	10.704.944,01	-210.334,13	0,00
CATEGORIA 2.22.02 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE																	
5710	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 2.22.03 - ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI																	
5810	RESTITUZIONE DI DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	600.000,00	30.000,00	630.000,00	13.100,00	212.614,94	225.714,94	-404.285,06	2.129.299,86	122.613,04	2.006.686,82	2.129.299,86	0,00	198.063,04	135.713,04	-62.350,00	2.219.301,76
CATEGORIA 2.22.04 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE IN CONTO CAPITALE																	
5910	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE</b>																	
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>																	
<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>																	
<b>UPB 3.31 - USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>																	
CATEGORIA 3.31.01 - USCITE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO																	
6110	RITENUTE ERARIALI	5.500.000,00	38.200,00	5.538.200,00	4.337.411,86	690.488,84	5.027.900,70	-510.299,30	567.775,09	567.775,09	0,00	567.775,09	0,00	5.682.917,38	4.905.186,95	-777.730,43	690.488,84
6120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.750.000,00	100.000,00	1.850.000,00	1.443.431,75	186.921,91	1.630.353,66	-219.646,34	167.035,91	167.035,47	0,44	167.035,91	0,00	1.893.303,81	1.610.467,22	-282.836,59	186.922,35
6130	RITENUTE DIVERSE	2.100.000,00	1.118.000,00	3.218.000,00	2.701.785,69	223.582,68	2.925.368,37	-292.631,63	195.239,43	195.239,43	0,00	195.239,43	0,00	3.114.028,34	2.897.025,12	-217.003,22	223.582,68
6140	I.V.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.784,37	64.784,37	0,00	64.784,37	0,00	64.784,37	64.784,37	0,00	0,00
6150	ANTICIPAZIONI DELL'ENTE AL PERSONALE	115.000,00	0,00	115.000,00	35.264,52	0,00	35.264,52	-79.735,48	7.151,76	7.151,76	0,00	7.151,76	0,00	104.848,69	42.416,28	-62.432,41	0,00
6160	FONDO INCENTIVO ALLA PROGETTAZIONE	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	17.857,81	17.857,81	-142,19	565.426,04	0,00	565.426,04	565.426,04	0,00	14.400,00	0,00	-14.400,00	583.283,85
6161	FONDO ACCORDI BONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	500.000,00	651.800,00	1.151.800,00	786.061,01	331.512,44	1.117.573,45	-34.226,55	2.376.831,20	526.954,83	1.849.876,37	2.376.831,20	0,00	1.615.439,26	1.313.015,84	-302.423,42	2.181.388,81
6190	PARTITE IN SOSPESO	350.000,00	5.000,00	355.000,00	26.503,26	49.998,66	76.501,92	-278.498,08	180.779,01	132.906,94	47.872,07	180.779,01	0,00	389.841,18	159.410,20	-230.430,98	97.870,73
<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>																	
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>																	
<b>Riepilogo dei titoli</b>																	
<b>TITOLO 1 - USCITE CORRENTI</b>																	
<b>TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>																	
<b>TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO</b>																	
<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>																	

# **RIEPILOGO PER TITOLI E UNITA' PREVISIONALI DI BASE**

MODELLO C) (Art. 10, Comma 1)  
**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO PER TITOLI E UPB**

ENTRATE	anno 2019		anno 2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0,00	0,00	382.566,51	187.318,94
- Entrate diverse	104.481.570,30	89.902.361,54	97.316.732,60	97.287.026,51
<b>A) Totale Entrate Correnti</b>	104.481.570,30	89.902.361,54	97.699.299,11	97.474.345,45
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	1.898.311,56	1.950.603,10	75.771,03	78.353,30
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	82.997.936,46	34.462.030,92	1.205.405,06	20.065.766,49
- Entrate derivanti da accensioni di prestiti (F)	46.801.237,97	1.511.416,54	10.414.310,24	10.414.310,24
<b>B) Totale Entrate c/capitale</b>	131.697.485,99	37.924.050,56	11.695.486,33	30.558.430,03
C) Entrate per partite di giro	10.830.820,43	9.671.303,24	11.071.663,75	11.779.815,00
<b>(A+B+C) Totale Entrate</b>	247.009.876,72	137.497.715,34	120.466.449,19	139.812.590,48
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	105.273.893,44	29.160.876,67	0,00	0,00
<b>Totale a Pareggio</b>	352.283.770,16	166.658.592,01	120.466.449,19	139.812.590,48

USCITE	anno 2019		anno 2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Spese di funzionamento	25.971.360,07	23.946.989,51	24.586.533,36	24.488.548,30
- Interventi diversi	13.433.459,61	13.468.361,58	13.598.782,98	12.553.328,23
- Oneri comuni di parte corrente	19.270.674,69	19.360.277,88	9.797.706,43	11.711.374,17
- Unità per Trattamenti di Quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accantonamenti per rischi e oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A1) Totale Uscite Correnti</b>	58.675.494,37	56.775.628,97	47.983.022,77	48.753.250,70
- Investimenti	271.846.796,41	88.050.000,01	39.829.029,16	67.497.022,19
- Oneri comuni in conto capitale	10.930.658,95	10.840.657,05	11.769.636,11	11.620.228,43
- Accantonamenti per spese future e ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B1) Totale uscite c/capitale</b>	282.777.455,36	98.890.657,06	51.598.665,27	79.117.250,62
C1) Uscite per partite di giro	10.830.820,43	10.992.305,98	11.071.663,75	10.718.899,10
<b>(A1+B1+C1) Totale Uscite</b>	352.283.770,16	166.658.592,01	110.653.351,79	138.589.400,42
D1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	9.813.097,40	1.223.190,06
<b>Totale a Pareggio</b>	352.283.770,16	166.658.592,01	120.466.449,19	139.812.590,48

RISULTATI DIFFERENZIALI	anno 2019		anno 2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-Quote in c/capitale debiti in scadenza) <b>Situazione finanziaria</b>	35.101.131,92	22.421.788,56	38.360.950,47	37.365.768,88
(B-B1) <b>Saldo movimenti in c/capitale</b>	-151.079.969,37	-60.966.606,50	-39.903.178,94	-48.558.820,59
(A+B-F) - (A1+B1) <b>Indebitamento/Accreditamento netto</b>	-152.075.131,41	-29.351.290,47	-601.212,84	-10.252.036,08
(A+B) - (A1+B1) <b>Saldo netto da finanziare/impiegare</b>	-105.273.893,44	-27.839.873,93	9.813.097,40	162.274,16
(A+B+C) - (A1+B1+C1) <b>Saldo complessivo</b>	-105.273.893,44	-29.160.876,67	9.813.097,40	1.223.190,06

# **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

**MODELLO (Art. 42, Comma 2)**  
**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

<b>TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019</b>			
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			371.971.719,51
Riscossioni	in c/competenza	129.324.170,87	
	in c/residui	8.173.544,47	137.497.715,34
Pagamenti			
	in c/competenza	66.649.362,18	
	in c/residui	100.009.229,83	166.658.592,01
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			342.810.842,84
Residui Attivi	degli esercizi precedenti	78.480.692,20	
	dell'esercizio	117.685.705,85	196.166.398,05
Residui Passivi	degli esercizi precedenti	119.290.250,03	
	dell'esercizio	285.634.407,98	404.924.658,01
Avanzo/Disavanzo dell'amministrazione alla fine dell'esercizio			134.052.582,88
La composizione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2019 risulta la seguente			
Parte vincolata			81.230.709,71
Risorse dell'Avanzo con vincolo di destinazione			81.230.709,71
			0,00
			0,00
			0,00
Parte Disponibile			52.821.873,17
Totale Risultato di amministrazione			134.052.582,88

<b>Esercizio 2019 - Risorse dell'avanzo con vincolo di destinazione</b>	<b>Importo</b>
Decreto Genova	16.361.229,20
Rimborso assicurativo dei danni causati dalla mareggiata ottobre 2018 accertato nel 2019	1.856.229,00
Fondo finanziamento interventi di adeguamento dei porti di cui all'Art.18 bis L.84/94-anni 2013-2018	7.092.979,89
Avanzo derivante dal gettito della sovrattassa merci (Art.5 comma 8 Legge 84/94) come meglio specificato al punto 1)	15.105.221,71
Legge 43/05	583.788,44
10% del fondo perequativo da destinare alla messa in sicurezza e accessibilità dell'area portuale e industriale di Sesti Ponente	5.354.575,86
Contributo Stato DM 357/2011 da destinare alla messa in sicurezza e accessibilità dell'area portuale e industriale di Sestri Ponente	191.420,28
Avanzo vincolato per acquisizione immobili area "Gheia " Savona.	1.060.000,00
Rimborso assicurativo del danno all'impianto off-shore del Porto Petroli accertato nel 2011	1.284.156,49
Avanzo derivante dalla vendita area ex Colisa	3.306.447,82
Mutuo BEI 146/2012-159/2013	3.332.835,84
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti	325.593,27
Contributo Legge 388/2000	1.383.517,57
Mutuo Depfa 119/2008	93.321,25
Contributo Stato per interventi di manutenzione e riparazione dei porti	115.789,94
Interessi riconosciuti con sentenza del consiglio di Stato n.3202 del 29/5/2012 di cui all'accordo di Cornigliano	33.262,71
Contributo della Comunità Europea a favore del progetto INES	4.651.000,00
Risorse derivanti da contributi comunitari da destinare ad investimenti	1.473.530,80
Altre Leggi di finanziamento Statale	1.673.422,18
Tasse portuali destinate ad investimenti	2.374.439,58
Premio Eccellenza e Superminimi	352.972,44
Decreto 1134/2014 recupero incentivo alla progettazione anni 2005-2006-2007	101.761,71
Contributo Regione Liguria decreto 3547/2010	56.055,57
10% del fondo perequativo per realizzare il punto d'entrata designato	23.499,69
Strumenti Finanziari Partecipativi (SFP) ai sensi art. 2346 comma 6 cc	10.700.000,00
Quota avanzo destinata all' aumento di capitale di Ente Bacini	1.000.000,00
Vendita bracci di carico Porto Petroli	661.002,00
Contributi UE progetti Gramas-Impatti No - Rumble - GNL Facile	681.191,83
Entrate derivanti dal mancato conferimento rifiuti prodotti dalle navi	1.464,64
<b>Totale avanzo vincolato da destinare ad opere</b>	<b>81.230.709,71</b>

<b>1) suddivisione sovrattassa merci per anno di formazione</b>	
Sovrattassa 2003-2013	1.410.402,31
Sovrattassa 2014	374.694,56
Sovrattassa 2015	1.542.475,46
Sovrattassa 2016	2.366.427,68
Sovrattassa 2017	3.258.365,89
Sovrattassa 2018	4.888.868,40
Sovrattassa 2019	1.263.987,41
<b>Totale</b>	<b>15.105.221,71</b>

# NOTA INTEGRATIVA

**BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019**  
**NOTA INTEGRATIVA**

### **Premessa**

La nota integrativa, redatta in conformità agli schemi previsti dagli articoli 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427 e seguenti del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio che è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico Generale e Conto Economico Commerciale.

Ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei dati di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione sono conformi a quanto sancito dall'art. 2426 del Codice Civile e non si discostano dai medesimi criteri utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, i più significativi criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate osservando le disposizioni di cui agli articoli 102 e 103 del D.P.R. 22 Dicembre 1986 n. 917 ed i coefficienti indicati nel decreto del Ministero delle Finanze in data 31 Dicembre 1988.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio osservando le disposizioni di cui agli articoli 102 e 103 del D.P.R. 22 Dicembre 1986 n. 917 ed i coefficienti indicati nel decreto del Ministero delle Finanze in data 31 Dicembre 1988.

Le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo dello Stato Patrimoniale; nell'esercizio di entrata in funzione del bene tali aliquote sono ridotte alla metà. Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano le partecipazioni in società controllate, collegate ed altre società ed i crediti di durata superiore all'anno.

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo secondo quanto previsto dall'art. 2426 del C.C.

### **Crediti e residui attivi**

L'articolo 6 del Decreto Legislativo n. 139/2015 ha modificato il comma 8 dell'art. 2426 del Codice Civile prevedendo che i crediti siano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Sono esonerati dall'applicazione di tale criterio i crediti già esistenti che non abbiano esaurito tutti i loro effetti alla data del 1° gennaio 2016 e nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti ossia se i crediti sono a breve termine.

Sulla base di questa espressa previsione normativa i crediti dell'Ente vengono pertanto iscritti al valore nominale e rappresentano principalmente i residui attivi iscritti nel rendiconto finanziario. Il valore nominale dei crediti è rettificato tramite un Fondo di svalutazione per tenere conto delle inesigibilità ragionevolmente prevedibili.

L'iscrizione al fondo svalutazione crediti risponde al postulato della prudenza e della chiarezza.

Ciò premesso, l'accantonamento al fondo svalutazioni crediti è operato avuto riguardo ad inesigibilità che pur non essendosi ancora manifestate possono ragionevolmente ritenersi latenti; detto fondo deve risultare "adeguato ma non eccessivo".



L'accantonamento al fondo è stato effettuato procedendo ad un'analisi dei singoli crediti, stimando prudenzialmente ciascuna situazione di presunta inesigibilità, in base all'anzianità e alle specifiche condizioni economico/legali che caratterizzano il rapporto creditizio, nel rispetto dei principi indicati dagli artt. 2424 e 2425 del C.C.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Nelle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono comprese le partecipazioni che rappresentano per l'Ente degli investimenti a breve termine secondo quanto previsto dall'art. 2426 sono iscritte al costo di acquisto o di produzione ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte, differenziando le giacenze per anno di formazione con conseguente ricalcolo del costo medio.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide vengono iscritte al valore nominale e trovano corrispondenza con il fondo cassa al 31 dicembre risultante dal conto di Tesoreria dell'Ente.

### **Ratei e Risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base della competenza temporale. I ratei attivi e passivi accolgono rispettivamente i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio. I risconti attivi e passivi rilevano rispettivamente i costi sostenuti ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

### **Poste di patrimonio netto**

Sono valutate al valore nominale.

Il Patrimonio Netto rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo, determinate secondo i principi sopra enunciati, e comprende gli apporti eseguiti dai soci, le riserve di qualsiasi natura e gli utili non prelevati.

### **Fondo per rischi e oneri**

Il fondo per rischi ed oneri rappresenta una passività di natura determinata, certa o probabile, con data di sopravvenienza o di ammontare indeterminati, stanziato nella misura ritenuta congrua per fronteggiare eventuali rischi futuri.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto sulla base delle indennità maturate dai dipendenti al 31/12/2007 e annualmente rideterminato in conformità alle disposizioni di legge.

### **Debiti e residui passivi**

L'articolo 6 del Decreto Legislativo n. 139/2015 ha modificato il comma 8 dell'art. 2426 del Codice Civile prevedendo che i debiti siano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Sono esonerati dall'applicazione di tale criterio i debiti già esistenti che non abbiano esaurito tutti i loro effetti alla data del 1° gennaio 2016 e nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti ossia se i debiti sono a breve termine.

Sulla base di questa espressa previsione normativa i debiti sono iscritti al loro valore nominale originariamente contabilizzato.

### **Conti d'ordine**

Il decreto legislativo 139/2015 ha apportato modifiche agli schemi del bilancio artt. 2424 e 2425 del codice civile. Per quanto riguarda i conti d'ordine il decreto stabilisce che non vanno più riportati in calce allo stato patrimoniale e le relative informazioni sono da riportare nella nota integrativa. I conti d'ordine documentano i rapporti giuridici di particolare rilevanza per i terzi, ma che non hanno comportato modificazioni quantitative alla grandezza del risultato di esercizio.

\*\*\*\*\*

Di seguito vengono esposti i "Prospetti di dettaglio" che consentono di analizzare, in maniera organica e con l'ausilio di commenti, tutte le informazioni necessarie per una corretta comprensione delle poste di bilancio.



## **STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVITA'**

#### **B. IMMOBILIZZAZIONI (€ 1.291.070.235,15)**

Le immobilizzazioni si distinguono in:

- immobilizzazioni immateriali
- immobilizzazioni materiali
- immobilizzazioni finanziarie

Tra le immobilizzazioni materiali o immateriali sono state appostate le costruzioni in corso, corrispondenti ad impegni per investimenti non ancora realizzati. La valutazione delle immobilizzazioni in corso, sia nel caso di immobilizzazioni materiali che immateriali, va fatta applicando il criterio generale del costo. Per tale voce di immobilizzazioni non è previsto il calcolo di quote di ammortamento poiché, secondo i principi contabili nazionali, l'ammortamento inizia nel momento in cui il cespite è disponibile per l'utilizzo o comunque inizia a produrre benefici economici per l'Ente.

L'immobilizzazione sarà riclassificata nella voce di competenza quando il progetto sarà completato e collaudato e l'Ente ne avrà acquisito la piena titolarità.

#### **I. Immobilizzazioni immateriali (€ 48.163.564,48)**

Questa classe comprende le voci di costo relative alle licenze d'uso sui software e alle manutenzioni straordinarie su beni dello Stato in concessione

	Valore inizio esercizio	Acquisizioni	Alienazioni Dismissioni	Amm.to	Valore Bilancio
Costi di sviluppo	1.866.826,21	18.143,84		538.542,50	1.346.427,55
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	64.472,71	-	10.747,61	53.725,10
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.680.972,44	394.213,36	-	908.802,70	1.166.383,10
Immobilizzazioni in corso e acconti	23.163.669,17	23.541.221,67	1.179.715,79	-	45.525.175,05
Manuizioni straordinarie su beni di terzi	204.941,33	-	-	133.087,65	71.853,68
<b>Totale</b>	<b>26.916.409,15</b>	<b>24.018.051,58</b>	<b>1.179.715,79</b>	<b>1.591.180,46</b>	<b>48.163.564,48</b>

La voce immobilizzazioni in corso presenta:

- acquisizioni pari ad Euro 23.541.221,67 così suddivise:
  - ✓ Valore in formazione Beni Immateriali Euro 13.035.452,84
  - ✓ Valore in formazione Manutenzione Straordinarie Euro 10.505.768,83

Il prospetto che segue indica i punti di concordanza tra le acquisizioni e i valori impegnati a carico del Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2019:

Capitolo	Descrizione		Impegni		Quota a costruzioni in corso
U1.5120	Manutenzioni straordinarie	€	11.021.835,65	€	10.505.768,83
U1.5240	Acquisto beni immateriali	€	13.561.286,99	€	13.035.452,84
	<b>TOTALE</b>	€	<b>24.583.122,64</b>	€	<b>23.541.221,67</b>

- Alienazioni pari ad € 1.179.715,79 generate dall'annullamento dei residui passivi per € 1.125.581,95, e da patrimonializzazioni per € 54.133,34.

Sulle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte in bilancio non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazioni civilistica di alcun tipo.

## II. Immobilizzazioni materiali (€ 1.209.491.732,27)

Le voci comprese in questa classe, sono rilevabili dal seguente prospetto di dettaglio che riporta la composizione, le nuove acquisizioni e i movimenti delle immobilizzazioni materiali.

	Valore a inizio esercizio	Acquisizioni	Alienazioni Dismissioni	Amm.to dell'esercizio	F.do Amm.to al 31/12/2019	Valore Bilancio
Terreni e fabbricati	412.091.499,06	931.045,66		6.024.236,82	113.450.047,12	299.572.497,60
Impianti e macchinari	54.607.076,14	848.688,50	1.169.960,34	2.485.696,25	44.444.514,27	9.841.290,03
Attrezzature	1.994.255,37	14.723,01	-	107.977,10	1.740.501,48	268.476,90
Automezzi	823.558,47	-	-	1.271,24	823.558,47	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	684.771.317,40	237.079.181,18	22.744.432,62	-	-	899.106.065,96
Altri beni	4.792.071,89	483.063,90	-	213.609,48	4.571.734,01	703.401,78
<b>Totale</b>	<b>1.159.079.778,33</b>	<b>239.356.702,25</b>	<b>23.914.392,96</b>	<b>8.832.790,89</b>	<b>165.030.355,35</b>	<b>1.209.491.732,27</b>

Dalla tabella sopra rappresentata si evidenzia l'importo di € 1.169.960,34 afferente principalmente la dismissione di n. 2 locomotive del gruppo E565 di proprietà dell'Ente giunte al termine della loro vita utile con conseguente demolizione dei mezzi (€ 1.136.532,34)

La voce immobilizzazioni in corso risulta movimentata da:

- acquisizioni la cui concordanza con i valori impegnati nell'esercizio risulta dalla tabella sotto riportata:

Capitolo	Descrizione	Impegni		Quota a costruzioni in corso
U1.5110	Opere e fabbricati	€	47.903.399,18	€ 47.903.399,18
U1.5114	Opere e fabbricati - finanz.statali	€	185.137.268,90	€ 185.137.268,90
U1.5120	Manutenzioni straordinarie	€	11.021.835,65	€ 430.334,56
U1.5121	Manutenzione straordinaria degli immobili utilizzati	€	620.510,82	€ 403.174,59
U1.5211	Manutenzioni straordinarie impianti e mezzi ferroviari	€	330.000,00	€ 330.000,00
U1.5220	Acquisti attrezzature e macchinari	€	525.345,75	€ 360.136,96
U1.5230	Acquisto mobili e macchine da ufficio	€	362.061,33	€ 190.793,66
U1.5240	Acquisto beni immateriali	€	13.561.286,99	€ 35.515,60
U1.5580	Trasferimenti passivi in c/capitale	€	11.828.990,08	€ 337.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>€</b>	<b>271.290.698,70</b>	<b>€ 235.127.623,45</b>



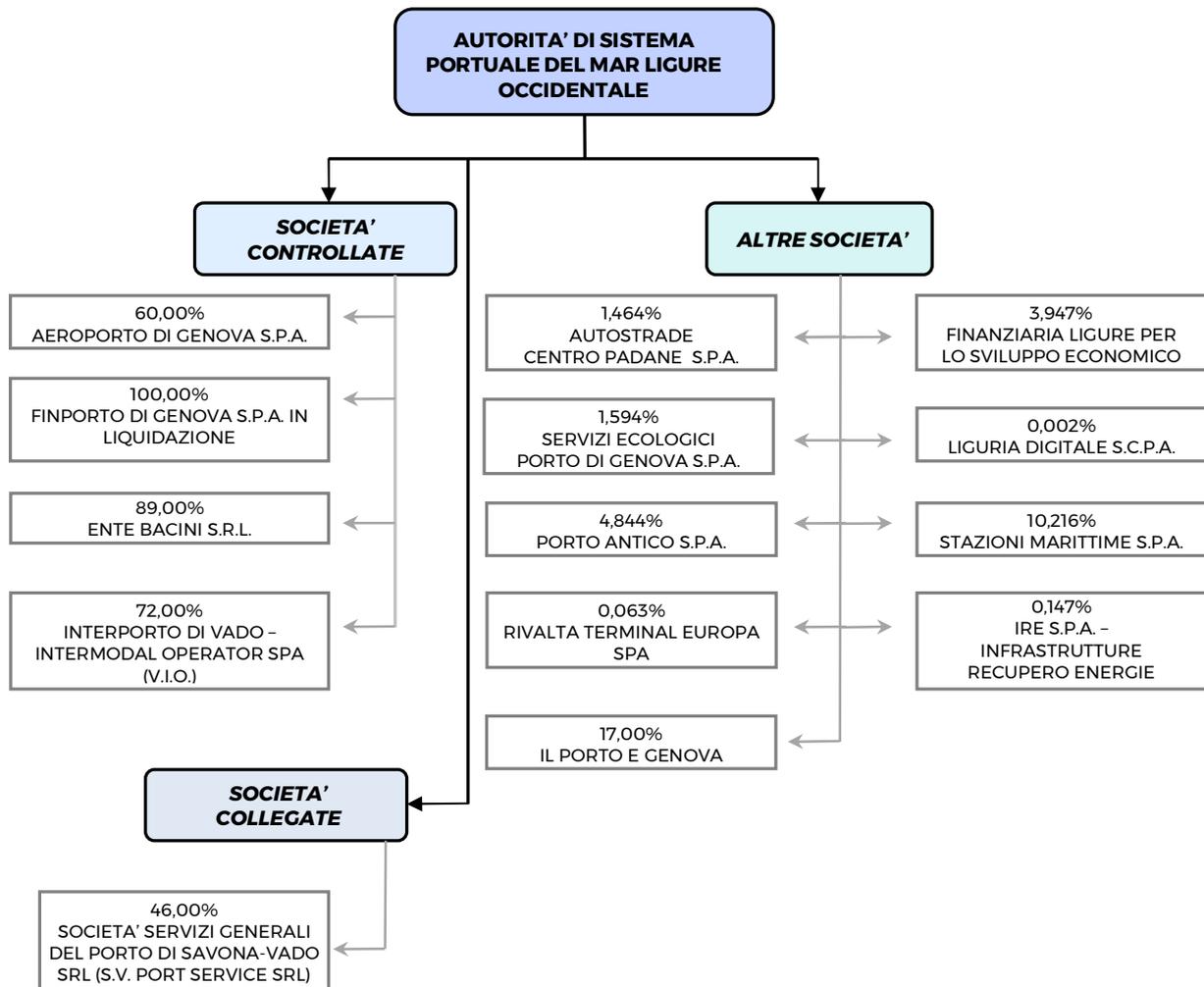
- alienazioni/dismissioni pari ad € 22.744.432,62 generate dall'annullamento dei residui passivi per € 21.016.363,06 e da patrimonializzazioni per € 1.728.069,56 di cui € 931.045,66 riguardante il progetto P.2857 "Realizzazione area di sosta per autotrasporto nell'area di Sestri Ponente, € 509.862,00 relativo all'intervento di adeguamento della macchina di manovra K216 di proprietà dell'Ente ed € 287.161,90 afferenti patrimonializzazioni diverse (attrezzature, impianti, mobili e arredi, hardware)

Si evidenzia di seguito l'elenco delle aliquote di ammortamento diviso per categoria.

<b>Gruppo cespiti</b>	<b>Amm.to ordinario</b>
Sporgenze,calate, moli	1%
Edifici	3%
Opere viarie	1%
Impianto telefonico	20%
Impianti ed attrezzature	10%
Impianti di illuminazione	6%
Impianti security	15%
Boe ancore e parabordi	20%
Macchine ufficio	20%
Mobili ed arredi	12%
Automezzi	20%

### III. Immobilizzazioni finanziarie (€ 33.414.938,40)

La voce è costituita dalle partecipazioni azionarie il cui valore ammonta a € 33.414.938,40. Il prospetto di seguito fornito mostra il dettaglio delle partecipazioni azionarie detenute dall'Ente.



PARTECIPAZIONE AZIONARIE	Capitale Sociale	% Azioni Possedute	Valore a Bilancio	Patrimonio netto al 31/12/2018	Utile o Perdita d'esercizio al 31/12/2018	Valore della quota spettante di PN
<b>A) SOCIETA' CONTROLLATE</b>						
Aeroporto di Genova S.p.A. c/o Aerostazione -16154 Genova	7.746.900,00	60,000%	3.410.686,80	7.662.210,00	1.046.361,00	4.597.326,00
Finporto SpA in Liquidazione (*) - Via della Mercanzia,2-16123 Genova	2.847.821,00	100,000%	2.300.867,00	2.301.119,00	252,00	2.301.119,00
Ente Bacini S.r.l. Via al Molo Giano -16126 Genova	125.290,00	89,000%	111.508,10	125.290,00	(325.528,00)	111.508,10
Interporto di Vado - Intermodal Operator SpA (V.I.O.) - Via Trieste,25 - 17047 Vado Ligure	3.000.000,12	72,00%	24.983.998,00	8.171.644,00	357.725,00	5.883.583,68
<b>Totale A)</b>			<b>30.807.059,90</b>			
<b>B) SOCIETA' COLLEGATE</b>						
Società Servizi Generali del Porto di Savona-Vado Srl - Zona Industriale Porto - 17100 Savona	104.000,00	46,000%	61.448,21	2.417.345,00	200.380,00	1.111.978,70
<b>Totale B)</b>			<b>61.448,21</b>			
<b>C) ALTRE SOCIETA'</b>						
Autostrade Centro Padane SpA Località San Felice-26100 Cremona	30.000.000,00	1,464%	226.970,00	99.201.151,00	658.740,00	1.452.304,85
F.I.L.S.E. S.p.A. Via Peschiera,16-16122 Genova	24.700.565,76	3,947%	975.000,00	29.479.691,00	1.010.191,00	1.163.563,40
Servizi Ecologici Porto di Genova S.p.A. - Via della Mercanzia,2-16123 Genova	600.000,00	1,594%	9.564,00	2.455.331,00	221.874,00	39.137,98
Porto Antico S.p.A. - Calata Molo Vecchio,15-16128 Genova	7.301.448,00	4,844%	663.576,98	9.329.742,00	125.019,00	451.932,70
Stazioni Marittime S.p.A. Ponte dei Mille -16123 Genova	5.100.000,00	10,216%	643.427,22	25.985.004,00	83.351,00	2.654.628,01
Il Porto e Genova S.r.l. - Via Albertazzi Ariberto,3R -16126 Genova	100.000,00	17,000%	17.000,00	254.291,00	64.205,00	43.229,47
Liguria Digitale S.c.p.a. - Via De Marini, 1-16149 Genova	2.582.500,00	0,002%	211,15	11.653.690,00	734.649,00	233,07
I.R.E. - Infrastrutture Recupero Energie S.p.A. - Via Peschiera, 16 - 16122 Genova	1.526.691,00	0,147%	3.232,80	110.309,00	(16.393,00)	4.421,18
Rivalta Terminal Europa SpA - Strada Savonesa, 12/16 - 15050 Tortona	14.013.412,00	0,063%	7.448,14	11.822.442,00	(359.777,00)	7.448,14
<b>Totale C)</b>			<b>2.546.430,29</b>			
<b>TOTALE (A+B+C)</b>			<b>33.414.938,40</b>			

(\*) In liquidazione con Atto del 24/10/2014; (Fonte dati: Infocamere).



In ottemperanza al Decreto Legislativo 16 giugno 2017, n. 100, concernente “*Disposizioni integrative e correttive al D.lgs. n. 175/16 «Testo unico in materia di Società a partecipazione pubblica»*” e sulla base di quanto indicato dalla ricognizione straordinaria e dal piano di razionalizzazione delle partecipazioni detenute dall’Ente approvato con il decreto 531 del 12/4/2019, le società che non possono essere mantenute dovranno essere sottoposte ad interventi di razionalizzazione tra cui la cessione.

In tale contesto si ritiene utile segnalare quanto posto in essere dall’Ente in relazione alle partecipazioni detenute:

- “*Ente Bacini Srl*”: l’esercizio 2018 si è chiuso con una perdita pari ad € 325.528,00 causata principalmente dai costi che la Società ha dovuto inevitabilmente sostenere, visto il procrastinarsi del contenzioso afferente la procedura ad evidenza pubblica riguardante l’assegnazione in concessione dei servizi dei bacini di carenaggio e dei relativi beni, gestiti fino ad oggi da Ente Bacini. La mancata conclusione della procedura di gara, unita all’impossibilità di programmare un business plan sul lungo periodo ha inciso negativamente sulla gestione chiudendo le ultime annualità con un risultato fortemente negativo. In conseguenza delle perdite riscontrate, in sede di approvazione del bilancio 2018, la Società ha dovuto quindi deliberare la riduzione nominale del capitale sociale da € 753.200,00 ad € 129.290,00. Tale operazione ha condotto ADSP ad un adeguamento del valore della partecipazione registrando una svalutazione di € 289.719,82.
- “*Rivalta Terminal Europa SpA*”: l’esercizio 2018, così come i precedenti, si è chiuso con una perdita pari ad € 359.777,00. Nonostante il piano di ristrutturazione aziendale per il contenimento dei costi, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 20 dicembre 2016, a seguito del persistente andamento negativo si ritiene prudente svalutare la partecipazione per € 226,66 adeguandola alla corrispondente quota di patrimonio netto;
- “*Fiera di Genova SpA*”: con efficacia a far data dal 28 giugno 2019 si è perfezionato il conferimento della Società in Porto Antico SpA. In data 9 agosto 2019 è stato approvato l’ultimo bilancio ed il liquidatore ha provveduto ad estinguere la Società. Sulla base della perizia di stima redatta dalla Società di Revisione Eudoxia Srl il valore della partecipazione detenuta in Fiera è stato stimato in € 80.197,00 conducendo

AdSP ad un adeguamento del valore di € 71.851,19 presente a bilancio. L'operazione di conferimento ha successivamente comportato la chiusura della partecipazione e l'adeguamento della quota azionaria detenuta in Porto Antico.

- *“Porto Antico SpA”*: l'operazione di conferimento della società Fiera di Genova SpA in liquidazione ha condotto la Società a deliberare un aumento di capitale sociale del valore di € 3.382.000,00 di cui € 1.685.448,00 mediante emissione di 3.241.246 azioni ordinarie nominative, del valore nominale di € 0,52, da liberarsi mediante conferimento in natura da parte degli azionisti di Fiera di Genova SpA , ciascuno per quanto di rispettiva competenza ed € 1.696.552,00, da imputarsi a riserva da conferimento. Sulla base della valutazione condotta dalla Società di Revisione Eudoxia Srl il valore della partecipazione oggetto di conferimento si attesta in € 41.702,84 conducendo pertanto AdSP ad un adeguamento del valore presente a bilancio.
- *“I.P.S. Insediamenti Produttivi Savonesi Scpa”*: nel corso del 2019 si è conclusa l'operazione di fusione per incorporazione nella società IRE S.p.A. Sulla base della perizia di stima redatta dal Dott. Pierfrancesco Ferro il valore della partecipazione è stato stimato in € 3.233,96 portando l'Ente ad un adeguamento del valore presente a bilancio pari ad € 2.011,75. L'operazione di fusione ha condotto successivamente alla chiusura della partecipazione e all'apertura della nuova quota partecipativa in I.R.E. S.p.A.
- *“I.R.E. Infrastrutture Recupero Energie S.p.A.”*: la strategicità della partecipazione detenuta in I.P.S. Scpa ha condotto l'Ente ad esprimere parere positivo sulla procedura di fusione e nel contempo il proprio intendimento favorevole all'individuazione di I.R.E. SpA quale Società in house per la fornitura di servizi strumentali. In data 2 maggio 2019 l'Assemblea Straordinaria ha deliberato l'aumento di capitale sociale per € 56.023,00, mediante emissione di 56.023 azioni ordinarie, ciascuna del valore nominale di € 1,00, ad un prezzo unitario di € 1,44 da liberarsi mediante conferimento in natura da parte degli azionisti di I.P.S. Scpa, ciascuno per quanto di rispettiva competenza. Con provvedimento n. 906 del 20 giugno 2019 AdSP ha approvato la sottoscrizione dell'aumento di capitale mediante conferimento ad I.R.E. SpA del titolo azionario posseduto in I.P.S. Scpa. Sulla base della valutazione condotta dal Dott. Pierfrancesco Ferro il valore della nuova partecipazione si attesta in € 3.232,80.

Per quanto riguarda la partecipazione nella società Interporto di Vado Intermodal Operator SpA risulta opportuno segnalare, come già fatto nel precedente esercizio, che la consistente differenza che emerge ponendo a confronto il valore iscritto a bilancio con la corrispondente quota di frazione di patrimonio netto è da ritenersi transitoria stante la prospettiva di sviluppo dell'azienda, attestata sia dalla relazione della Società di revisione PWC che dalla perizia condotta in sede di determinazione del costo di acquisto. L'analisi si fonda sulla consapevolezza che il valore dell'azienda dipende essenzialmente dai risultati economici futuri, che rappresentano l'elemento fondamentale per la corretta valutazione delle potenzialità generate dall'investimento e l'idoneità dello stesso rispetto agli obiettivi che l'Ente ha voluto perseguire con l'acquisto.

Si ritiene utile segnalare che i valori indicati in tabella relativi al patrimonio netto e all'utile/perdita d'esercizio delle Società fanno riferimento a quanto indicato nell'ultimo bilancio approvato. Il dato indicato, richiesto ai fini di una corretta e completa informativa sul punto, deve essere posto a confronto con il relativo costo di acquisizione della partecipazione per procedere ad eventuali svalutazioni in caso di perdite durevoli di valore.

**C. ATTIVO CIRCOLANTE (€ 477.134.724,70)**

**I. Rimanenze (€ 64.754,85)**

La voce rimanenze è costituita esclusivamente da materiali di consumo, parti di ricambio di automezzi, vestiario e materiali di economato.

	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variazioni</b>	<b>Valore Bilancio</b>
Rimanenze di materie prime e sussidiarie e di consumo	88.057,32	- 23.302,47	64.754,85

## II. Crediti (€ 134.234.636,01)

Di seguito si presentano le voci che compongono questa classe:

	Valore a inizio esercizio	Variazione	Fondo Svalutazione crediti	Valore a bilancio
Crediti verso utenti, clienti, ecc...	19.480.767,84	13.210.751,07	-15.331.409,02	32.691.518,91
Crediti verso imprese controllate e collegate	9.403.362,22	1.925.438,83	-4.868,79	11.328.801,05
Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	107.567.652,85	-19.946.696,63		87.620.956,22
Crediti tributari	2.332.461,82	-1.936.546,96		395.914,86
Crediti verso altri	1.031.356,68	1.166.088,29		2.197.444,97
<b>Totale</b>	<b>139.815.601,41</b>	<b>-5.580.965,40</b>	<b>-15.336.277,81</b>	<b>134.234.636,01</b>

Il “Fondo svalutazione crediti” al 31/12/2018 presentava un saldo pari a € 14.361.828,93. Nel 2019 è stato movimentato con utilizzi per crediti annullati nel corso dell’esercizio (€ 61.371,76) e con l’accantonamento dell’anno (€ 1.035.820,64).

La riconciliazione della sopraindicata tabella con i residui attivi risulta la seguente:

<b>Riconciliazione residui attivi - crediti</b>	
residui attivi	196.166.398,05
quote di mutui a carico dell'Ente accertate nell'esercizio ad esigibilità differita	- 46.575.523,03
quota parte residuo attivo IRES a compenso dei debiti allo stesso titolo	- 27.274,00
fatture da emettere per ricavi dell'esercizio corrente	7.312,80
fondo svalutazione crediti	- 15.336.277,81
<b>Totale crediti</b>	<b>134.234.636,01</b>

La voce “Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici” è costituita dai residui attivi riguardanti i contributi per la realizzazione di opere pubbliche che principalmente riguardano:

DECRETO INTERMINISTERIALE 120T	18.635.905,54
DECRETO INTERMINISTERIALE MIT-MEF 357/2011	3.675.558,84
LEGGE 296/06 ART.1 COMMA 991	14.697.430,57
DECRETO INTERMINISTERIALE MIT-MEF 43/2013	7.041.227,85
TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	5.421.929,12
TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	3.877.136,00
LEGGE 84/94	1.184.145,75
TRASFERIMENTI ALTRI ENTI	701.652,64
ALTRE LEGGI	614.033,09

### III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (€ 24.491,00)

Di seguito si riporta il prospetto di dettaglio:

PARTECIPAZIONE AZIONARIE	Capitale Sociale	% Azioni Possedute	Valore a Bilancio (A)	Patrimonio netto al 31/12/2018	Utile o Perdita d'esercizio al 31/12/2018	Valore della quota spettante di PN (B)
<b>B) ALTRE SOCIETA'</b>						
Funivie SpA (*) - Via Stalingrado, 25 - 17014 Cairo Montenotte	2.126.000,00	1,092%	24.491,00	1.830.431,00	(472.297,00)	19.988,31
Fer.net Srl - Corso Romita, 10 - 15057 Tortona	100.000,00	10,000%	0,00	(414.310,00)	(43.988,00)	0,00

(\*) Risultato di esercizio e patrimonio netto come da ultimo bilancio approvato al 30/06/2019.  
(Fonte dati: Infocamere).

Le attività finanziarie iscritte tra le poste dell'attivo circolante sono tipicamente destinate alla negoziazione. Il riferimento al valore di mercato diventa pertanto un fattore di estrema rilevanza per la loro valutazione. In particolare, in ossequio al principio della prudenza, il legislatore civilistico prevede che le attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante siano valutate al minore tra il costo sostenuto per la loro acquisizione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato.

Nell'esercizio 2017 l'Ente ha provveduto al trasferimento delle partecipazioni detenute nelle società *Funivie SpA* e *Fer.net Srl*. Per entrambe si attende la liquidazione del valore

della quota così come previsto dalla normativa in materia di società a partecipazione pubblica.

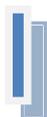
Per quanto riguarda la partecipazione detenuta in *“Milano Serravalle – Milano tangenziali”* S.p.A. si mette in evidenza che nel corso del 2019 si è conclusa la procedura di liquidazione della quota azionaria detenuta dall’Ente; con provvedimento n. 1048 del 18 luglio 2019 si è provveduto ad incassare il corrispettivo di cessione fissato in € 1.168.145,03 come da perizia a suo tempo redatta. La differenza tra il valore a bilancio (€ 856.260,67) ed il prezzo di cessione (€ 1.168.145,03) costituisce una plusvalenza che è stata allocata all’interno della voce *“proventi da partecipazioni”* del Conto Economico.

#### **IV. Disponibilità Liquide (€ 342.810.842,84)**

L’Ente, ai sensi dell’art. 1 comma 988 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, è stato soggetto al sistema di Tesoreria Mista di cui all’articolo 7 del Decreto Legislativo 7 agosto 1997, n. 279; tale sistema prevedeva che le disponibilità dell’Ente, in base alla natura delle entrate, affluissero sia sul conto infruttifero acceso a nome dell’Ente medesimo, presso la competente Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato, sia sul conto fruttifero di Cassa.

All’inizio dell’esercizio 2012, in ottemperanza all’art. 35 del Decreto Legge n. 1 del 24 gennaio 2012 è stata disposta la sospensione del sistema di tesoreria unica mista e l’applicazione, fino al 31/12/2014, del regime di tesoreria unica tradizionale, di cui all’art. 1 della Legge n. 720/1984. La legge n. 205 del 27 dicembre 2017 (Legge di Bilancio 2018) ha prorogato il termine per il mantenimento del regime di tesoreria unica al 31/12/2021. Per una maggiore significatività, si rappresenta di seguito il dettaglio al 31/12/2019 delle somme giacenti (€ 342.810.842,84) presso l’Istituto cassiere dell’Ente così suddivise:

<b>Disponibilità presso Banca d'Italia</b>		
di cui:		
Disponibilità libere	€	143.510.738,76
Contributi Stato vincolato lavori	€	144.332.389,28
Disponibilità per opere e mutui autofinanziati	€	54.967.714,80
<b>Totale disponibilità liquide</b>		<b>342.810.842,84</b>



I risultati di cui sopra sono confermati dai dati di chiusura al 31/12/2019 della cassa attestata e sottoscritta da Banca CARIGE S.p.a. Istituto Cassiere dell'Ente.

#### **D. RATEI E RISCONTI ATTIVI (€ 11.566.119,67)**

I ratei e risconti attivi sono valutati in conformità a quanto previsto all'art. 2424-bis 6° comma Codice Civile.

In questa voce sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

	<b>Valore iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore bilancio</b>
Risconti attivi	138.160,95	11.562.176,81	134.218,09	11.566.119,67

La voce ha subito un decremento per € 134.218,09 relativo alle quote di costi di manutenzione ordinaria di competenza dell'esercizio 2019 il cui impegno era stato assunto nel 2018.

L'incremento pari ad € 11.562.176,81 è da attribuire a:

- costi di manutenzione ordinaria e altre spese per servizi di competenza 2020 il cui impegno è stato assunto nell'esercizio corrente (€ 195.428,76);
- impegni assunti nell'esercizio ma la cui rilevanza economica avverrà negli esercizi futuri sulla base di stati avanzamento lavoro (€ 11.314.126,08);
- saldo impegni assunti nell'esercizio a titolo di IVA riguardante l'attività commerciale (€ 52.621,57).

## PASSIVITA'

### A. PATRIMONIO NETTO (€ 594.344.334,54)

Il patrimonio netto ammonta a Euro 594.344.334,54; l'illustrazione, la movimentazione e la classificazione delle riserve viene esposta di seguito:

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Riserva statutaria	100.637,78	-	-	100.637,78
Altre riserve distintamente indicate	8.026.880,06	-	-	8.026.880,06
Avanzo/disavanzo economico esercizi precedenti	553.727.419,27	-	-	553.727.419,27
Avanzo/disavanzo economico dell'anno	-	32.489.397,43	-	32.489.397,43
<b>Totale</b>	<b>561.854.937,11</b>	<b>32.489.397,43</b>	<b>-</b>	<b>594.344.334,54</b>

La voce altre riserve che ammonta a complessivi € 8.026.880,06 è costituita dagli accantonamenti effettuati ai sensi della legge n. 537/1993 per € 3.068.058,30 e dalle rivalutazioni effettuate ai sensi della Legge n. 579/1975 per € 4.958.821,76.

### B. CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (€ 677.476.429,31)

Tra i contributi in conto capitale risultano iscritte le somme destinate dallo Stato e da altri enti per la realizzazione, la manutenzione e l'ampliamento delle infrastrutture portuali, oltre all'acquisizione di beni strumentali, commisurati al costo delle medesime. Tali contributi devono rispettare il vincolo di destinazione stabilito.

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Contributi in conto capitale su beni patrimonializzati	156.183.200,13		4.160.843,57	152.022.356,56
Contributi in in attesa di ridestinazione	8.369.984,94	200.128,53	2.667.873,81	5.902.239,66
Contributi in conto capitale su costruzioni in corso	494.046.943,49	64.362.030,92	38.857.141,32	519.551.833,09
<b>Totale</b>	<b>658.600.128,56</b>	<b>64.562.159,45</b>	<b>45.685.858,70</b>	<b>677.476.429,31</b>

In relazione a quanto sopra rappresentato appare opportuno prendere in esame le variazioni all'interno della voce "Contributi in conto capitale su costruzioni in corso":

- gli incrementi sono dovuti a contributi statali destinati al finanziamento di nuove opere;
- i decrementi sono dovuti per Euro 34.724.448,16 all'annullamento del residuo attivo relativo al progetto P.600 "Nuova Piattaforma Multipurpose Vado Ligure" e per € 4.132.693,16 all'annullamento del residuo attivo relativo al progetto P.2603 "Ampliamento Terminal Contenitori P.ti Ronco e Canepa". Nel primo caso si tratta di risorse vincolate al finanziamento del progetto P.600 ma che non risultano più funzionali alla sua conclusione, la corrispondente partita del passivo era stata annullata nel 2017 con Delibera di Comitato Portuale 85/3. Nel secondo caso si tratta risorse afferenti il Mutuo Carige 142/2010 per il quale non è stata più concessa la proroga del periodo di utilizzo; il finanziamento di tale quota di progetto avverrà attraverso la contribuzione diretta da parte dello Stato.

### C. FONDO PER RISCHI E ONERI (€ 11.618.033,12)

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Fondo rischi e oneri	6.558.480,03	5.686.432,10	626.879,01	11.618.033,12

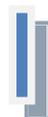
L'art. 2424-bis, comma 3 del codice civile, dispone che "gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di

esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza". L'accantonamento al fondo trova giustificazione nel principio della prudenza e della competenza, a fronte di somme che si prevede verranno pagate ovvero di beni e/o servizi che dovranno essere forniti al tempo in cui l'obbligazione dovrà essere soddisfatta. Il Fondo costituito è principalmente destinato a coprire spese derivanti da un esito sfavorevole del contenzioso instaurato con soggetti terzi. L'incremento pari ad € 5.686.432,10 è dovuto per € 5.600.000,00 a contenziosi in attesa di giudizio, per € 50.000,00 a manutenzioni cicliche e per € 36.432,10 a spese di amministrazione che da sostenere per l'immobile Torre Shipping.

#### D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (€ 3.482.145,32)

Sulla base di quanto disposto dal Decreto legislativo 252 del 2005, il fondo esistente presso l'Ente al 31/12/2007 viene incrementato dalle sole rivalutazioni annuali al netto dell'imposta sostitutiva.

FONDO TFR		TOTALE
<b>Fondo al 31/12/2018</b>		<b>3.929.216,62</b>
<b>Variazioni dell'esercizio</b>		
Accantonamenti a conto economico:		
- Rivalutazione	58.148,82	
- Accantonamento	39.818,48	
		<b>97.967,30</b>
<b>Utilizzi per</b>		
- Cessazione rapporto	523.181,36	
- Anticipazioni	21.857,24	
		<b>545.038,60</b>
<b>Fondo al 31/12/2019</b>		<b>3.482.145,32</b>



## E. DEBITI (€ 489.351.191,71)

Si evidenziano di seguito le voci che compongono questa classe:

	Valore inizio esercizio	Variazione	Valore bilancio
Debiti verso banche	95.340.336,36	-10.704.944,01	84.635.392,35
Debiti verso fornitori	5.034.459,77	9.747.878,13	14.782.337,90
Debiti verso imprese controllate, coll.	156.899,82	169.273,69	326.173,51
Debiti tributari	1.250.507,91	-73.829,32	1.176.678,59
Debiti verso Istituti Previdenziali	1.461.193,89	379.446,60	1.840.640,49
Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	581.564,59	13.312.323,56	13.893.888,15
Debiti per fatture da ricevere	232.715.709,61	131.267.853,15	363.983.562,76
Debiti verso personale	3.219.762,01	1.997.781,65	5.217.543,66
Altri debiti	1.392.132,82	2.102.841,48	3.494.974,30
<b>Totale</b>	<b>341.152.566,78</b>	<b>148.198.624,93</b>	<b>489.351.191,71</b>

La riconciliazione della sopraindicata tabella con i residui passivi risulta la seguente:

Riconciliazione Debiti - Residui passivi	
residui passivi	404.924.658,01
debiti verso banche relative a rate di mutuo di competenza di esercizi futuri	84.635.392,35
credito iva da accertare nell'esercizio 2020	- 208.858,65
<b>Totale debiti</b>	<b>489.351.191,71</b>

## F. RATEI E RISCONTI PASSIVI (€ 3.498.945,52)

I ratei e risconti passivi sono valutati ai sensi dell'art. 2424-bis 6° comma del Codice Civile.

In questa voce sono iscritti:

- ✓ I costi di competenza dell'esercizio, la cui manifestazione finanziaria avverrà in esercizi successivi (ratei passivi);

- ✓ I proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi (risconti passivi).

	<b>Valore iniziale</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Valore bilancio</b>
Ratei passivi	<b>73.865,00</b>	80.868,44	73.865,00	<b>80.868,44</b>
Risconti passivi	<b>3.589.359,49</b>	3.237.234,14	3.408.516,55	<b>3.418.077,08</b>

La voce ratei passivi che presenta un saldo pari ad € 80.868,44 afferisce alla quota di interessi passivi relativi alla rata di mutuo sottoscritto con la Banca Europea degli Investimenti il cui impegno verrà assunto nell'esercizio 2020.

La voce risconti passivi è costituita principalmente da canoni demaniali e da rinnovi di autorizzazioni e permessi fatturati nell'esercizio corrente ma di competenza di esercizi successivi.

### **CONTI D'ORDINE (€ 884.092.786,52)**

I conti d'ordine documentano i rapporti giuridici di particolare rilevanza per i terzi ma che non hanno comportato modificazioni quantitative alla grandezza del risultato d'esercizio. La voce altri conti d'ordine accoglie:

- ✓ Sistema dei rischi: € 1.500.000,00 è costituito dall'iscrizione del contenzioso in essere tra APG e Agenzia delle Entrate per l'avviso di liquidazione imposte suppletive prot. n. 153406 su atto di concessione demaniale tra APG e "Porto Antico di Genova spa";
- ✓ Beni di terzi presso l'Ente: € 696.031.209,47 relativi ad opere realizzate od in corso di realizzazione con i finanziamenti statali;
- ✓ Fidejussioni e depositi in titoli presso il Tesoriere dell'Ente a garanzia delle concessioni demaniali e dei contratti di appalto per l'esecuzione di opere portuali € 135.348.252,32;
- ✓ Fidejussioni dell'Ente presso terzi € 16.086,80;
- ✓ Beni demaniali in uso ovvero manufatti che, pur essendo stati realizzati con finanziamenti propri, insistendo su suolo demaniale, sono stati trasferiti al demanio € 4.621.714,90;
- ✓ Mutui a carico dell'Ente € 46.575.523,03 da utilizzare per il finanziamento di opere.

## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL NETTO DEGLI ACCANTONAMENTI

Per completezza di informazione si rappresenta di seguito la quota di avanzo di amministrazione disponibile al netto degli accantonamenti al Fondo Tfr, al Fondo svalutazioni crediti e al Fondo rischi ed oneri.

	<b>Importo</b>
<b>Avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/19</b>	52.821.873,17
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	- 3.482.145,32
<b>Fondo svalutazione crediti</b>	- 15.336.277,81
<b>Fondo rischi ed oneri</b>	- 4.818.033,10
<b>SALDO FINALE</b>	<b>29.185.416,94</b>

La quota di fondo rischi che viene allocata nell'avanzo libero considera il valore indicato nello stato patrimoniale al netto di quanto già previsto, nel bilancio di previsione 2020 per i medesimi contenziosi, al capitolo "spese per liti, arbitraggi e risarcimenti".



## CONTO ECONOMICO GENERALE

Il conto economico rappresenta la sintesi di tutti i componenti positivi e negativi della gestione, che concorrono alla formazione del risultato economico dell'esercizio. In esso confluiscono i saldi positivi e negativi di tutti i conti di reddito secondo criteri di competenza economica. Lo schema del conto economico presenta una struttura rigida di forma scalare che consente di evidenziare anche i risultati intermedi, permettendo di capire se l'utile o la perdita siano dovuti all'attività ordinaria o a fatti straordinari rilevati nel corso dell'anno.

Le risultanze contabili riportate nella seguente tabella evidenziano come il risultato economico complessivo sia costituito dalla somma algebrica dei risultati economici delle tre distinte gestioni.

<b>RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE</b>	<b>2019</b>
Risultato della gestione ordinaria	36.320.919,60
Proventi ed oneri finanziari	- 2.170.715,25
Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 289.946,58
Imposte dell'esercizio	- 1.370.860,34
<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	<b>32.489.397,43</b>

**COMPARAZIONE RISULTANZE RENDICONTO FINANZIARIO E CONTO ECONOMICO GENERALE**

	Rendiconto finanziario	Conto economico generale
<b>A) Entrate correnti</b>	<b>104.481.570,30</b>	
- Ricavi accertati nel 2019 ma di competenza di esercizi successivi	- 3.202.605,64	
+ Ricavi di competenza 2019 accertati nell'esercizio precedente	3.394.701,40	
+ Fatture da emettere	7.312,80	
- IVA accertata in parte corrente relativa all'attività commerciale	- 637.073,53	
+ poste derivanti dalla riclassificazione dei proventi e oneri straordinari	5.689.186,20	
<b>A) Valore della produzione</b>		<b>109.596.029,43</b>
+ Proventi accertati tra le entrate correnti ( <i>indicati separatamente</i> )		137.062,10
<b>Totale A)</b>	<b>109.733.091,53</b>	<b>109.733.091,53</b>
<b>B) Uscite correnti</b>	<b>58.675.494,37</b>	
- Imposte dell'esercizio impegnate tra le uscite correnti ( <i>indicate separatamente</i> )	- 1.350.114,34	
- IVA impegnata in parte corrente relativa all'attività commerciale	- 819.931,99	
<b>B) Costi della Produzione</b>		<b>73.275.109,83</b>
+ Oneri impegnati tra le uscite correnti ( <i>indicati separatamente</i> )		2.583.730,97
<i>Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:</i>		
- Ammortamenti	-	10.423.971,35
- Accantonamento rischi	-	5.636.432,10
- Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	1.035.820,64
+ Costi rinvenienti da uscite in parte corrente		61.210,67
- Costi rinvenienti da uscite in conto capitale	-	385.579,92
- Quota di IVA indetraibile generata dal Pro Rata	-	398,00
+ Utilizzo f.do rischi		626.879,01
- Rivalutazione TFR	-	69.207,93
- Variazione delle rimanenze di materie prime	-	23.302,47
- poste derivanti dalla riclassificazione dei proventi e oneri straordinari	-	2.466.770,03
<b>Totale B)</b>	<b>56.505.448,04</b>	<b>56.505.448,04</b>
<b>Saldo finanziario</b>	<b>45.806.075,93</b>	
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		<b>2.170.715,25</b>
+ proventi accertati tra le entrate correnti		137.062,10
+ plusvalenze patrimoniali che non generano movimenti finanziari		321.451,22
- oneri impegnati tra le uscite correnti	-	2.583.730,97
- oneri che non generano movimenti finanziari	-	45.497,60
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		<b>289.946,58</b>
Risultato Economico prima delle imposte		33.860.257,77
Imposte dell'esercizio (IRAP) impegnate tra le uscite correnti	-	1.350.114,34
Imposte dell'esercizio (IRES)	-	20.746,00
<b>Avanzo/Disavanzo economico (A - B +/- C +/- E)</b>		<b>32.489.397,43</b>



## A. VALORE DELLA PRODUZIONE (€ 109.596.029,43)

La categoria è composta:

- 1) dalle entrate del titolo primo del rendiconto finanziario (€ 104.481.570,30) dedotti:
  - gli interessi attivi pari ad € 137.062,10;
  - le entrate accertate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi (€ 3.202.605,64);
  - l'IVA accertata sulle vendite di beni e servizi attinente l'attività commerciale dell'Ente (€ 259.077,07),
  - l'accertamento riguardante l'IVA split payment commerciale su fatture passive pagate nell'esercizio in corso (€ 370.462,50);
  - i rimborsi di IVA a credito (€ 7.533,96);
- 2) dai ricavi accertati nel 2018 ma di competenza dell'esercizio 2019 (€ 3.394.701,40);
- 3) da fatture da emettere per € 7.312,80;
- 4) dalle voci di carattere straordinario che a seguito dell'applicazione dell'art. 13 del D.Lgs 138/2015 sono state riclassificate all'interno della macroclasse A) Valore della Produzione (€ 5.689.186,20)..

I proventi straordinari pari ad € 5.689.186,20 riclassificati nella voce "Altri ricavi e proventi" del Conto Economico risultano così composti:

- sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	€	816.611,03
- sopravvenienze attive patrimoniali	€	72.460,80
- plusvalenze diverse	€	644.344,80
- quota di utilizzo dei contributi in conto capitale	€	4.135.769,57

La voce "quota di utilizzo dei contributi in conto capitale", riguarda la quota di contributi di competenza dell'esercizio ammortizzati in funzione della vita utile del cespite cui si riferisce.



**B. COSTI DELLA PRODUZIONE (€ 73.275.109,83)**

Questa categoria comprende le seguenti spese:

<b>Costo della produzione</b>		<b>Importo</b>
Materie prime sussidiarie, consumo e merci	€	144.974,83
Servizi	€	16.442.017,68
Godimento beni di terzi	€	240.063,25
Personale	€	22.528.154,45
Ammortamenti e svalutazioni	€	11.459.791,99
Variazioni delle rimanenze di materie prime	€	23.302,47
Accantonamento per rischi	€	5.636.432,10
Oneri diversi di gestione	€	16.800.373,06
<b>TOTALE</b>	€	<b>73.275.109,83</b>

Gli ammortamenti sono stati calcolati osservando le disposizioni di cui agli articoli 102 e 103 del D.P.R. 22 Dicembre 1986 n. 917 ed i coefficienti indicati nel decreto del Ministero delle Finanze in data 31 Dicembre 1988.

Tra gli oneri di gestione si rilevano le seguenti voci:

- oneri diversi di gestione	€	14.333.603,03
- sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	€	1.986.710,16
- minusvalenze diverse	€	480.059,87

Occorre segnalare che la voce minusvalenze diverse comprende tutte le dismissioni per fuori uso.

**C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (€ - 2.170.715,25)**

<b>Proventi finanziari:</b>		
Proventi da partecipazioni	€	321.451,22
Altri proventi finanziari	€	137.062,10
<b>Oneri finanziari:</b>		
Interessi ed altri oneri finanziari	€	2.629.228,57
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>- 2.170.715,25</b>

Tra i proventi finanziari la voce di maggior rilievo è rappresentata dai proventi da partecipazioni per € 321.451,22 riguardanti per € 311.884,36 la plusvalenza che si è generata dalla vendita della quota di partecipazione che l'Ente deteneva nella Società Milano Serravalle-Milano Tangenziali SpA e per € 9.566,86 afferenti plusvalenze che si sono generate in seguito alla fusione per incorporazione della Società IPS Insedimenti produttivi Savonesi Scpa in Ire Infrastrutture Recupero Energie SpA (€ 1.221,05) e all'adeguamento del valore della partecipazione in Fiera di Genova Spa in liquidazione secondo la perizia di stima redatta dalla Società Eudoxia, necessaria per concludere l'operazione di conferimento nella Società Porto Antico Spa (8.345,81).

All'interno della voce "Altri proventi", di complessivi € 137.062,10, è utile mettere in evidenza gli interessi derivanti dal finanziamento all'impresa controllata Interporto di Vado Intermodal Operator Spa (€ 93.857,48) mentre all'interno degli oneri finanziari gli importi più significativi sono rappresentati dagli interessi passivi pagati sui mutui finanziati dall'Ente (€ 1.782.301,27), dagli interessi relativi al contenzioso nei confronti dell'Ente da parte della Società Coop Liguria S.c.c. per inadempimento contrattuale (€ 774.681,92) e dalla minusvalenza che si è generata a seguito dell'operazione di conferimento nella Società Porto Antico Spa della Società Fiera di Genova Spa in liquidazione (€ 38.494,16).



**D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€ - 289.946,58)**

All'interno della voce in questione vanno ricomprese:

- le svalutazioni delle partecipazioni e dei titoli a reddito fisso iscritte nell'attivo immobilizzato per perdite durevoli di valore e successivi ripristini di valore entro il limite di quanto precedentemente svalutato;
- le svalutazioni dei titoli iscritti nell'attivo circolante per il presumibile valore di realizzo e successivi ripristini di valore entro il limite di quanto precedentemente svalutato

In tale contesto si ritiene necessario segnalare le svalutazioni delle partecipazioni detenute dall'Ente in particolare:

- "Ente Bacini Srl" per € 289.719,92
- "Rivalta Terminal Europa SpA" per Euro 226,66

## RELAZIONE SUL CONTO ECONOMICO COMMERCIALE

Il conto economico rappresenta la sintesi di tutti i componenti positivi e negativi della gestione commerciale svolta dall'Ente, che concorrono alla formazione del risultato economico dell'esercizio. In esso confluiscono ricavi diretti e costi sia diretti che indiretti secondo il criterio di competenza economica.

L'attività commerciale svolta dall'ADSP nel corso dell'esercizio 2019 riguarda principalmente:

- la gestione degli immobili di proprietà siti nella Torre Shipping e nella Torre Orsero;
- il noleggio di mezzi di manovra e di trazione di proprietà utilizzati dalla Mercitalia Shunting & Terminal - Mercitalia Rail S.r.l. negli ambiti portuali di Savona - Vado Ligure;
- la gestione del servizio di raccolta rifiuti solidi e urbani nell'area del Porto di Genova.
- la gestione del servizio di autoparco a supporto dell'autotrasporto operante con il porto di Genova

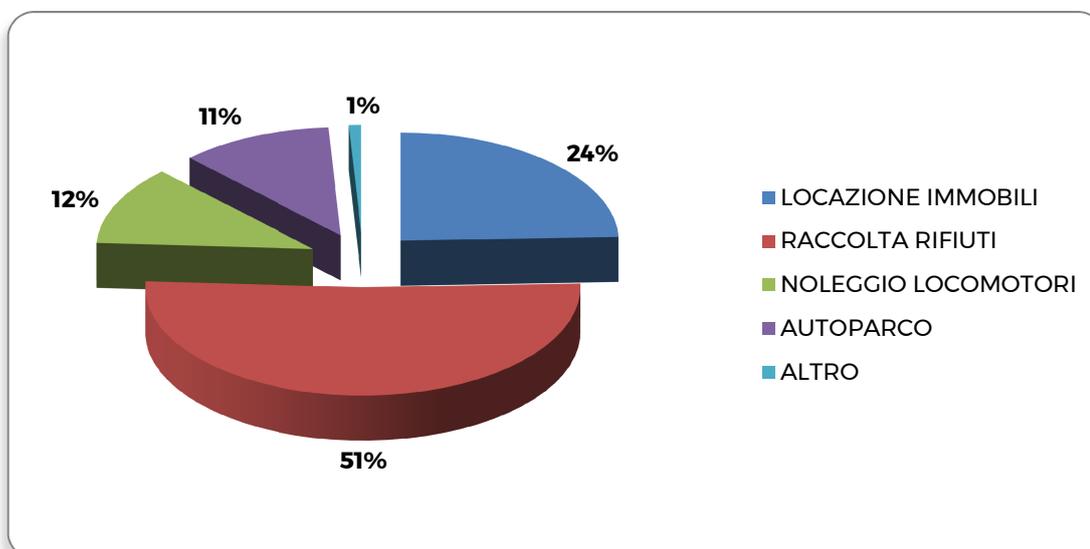
Il conto economico commerciale 2019 chiude con una perdita di esercizio pari ad € 879.806,15.

Il valore della produzione ammonta ad € 3.413.218,37 ed è così ripartito:

Descrizione	Importo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.687.207,22
Quota utilizzo contributi in conto capitale	11.980,20
Sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	9.914,20
Sopravvenienze attive diverse	43.114,75
Plusvalenze diverse	661.002,00
<b>Totale</b>	<b>3.413.218,37</b>

Le plusvalenze diverse, ammontanti ad € 661.002,00, sono state generate da proventi straordinari relativi alla vendita di impianti antincendio e bracci di carico alla società Porto Petroli di Genova S.p.A..

La ripartizione percentuale delle restanti voci del valore della produzione (€ 2.752.216,37) tra le diverse attività che lo hanno generato risulta dal grafico sottostante:



Gli ulteriori ricavi che concorrono alla formazione del reddito d'impresa ammontano a complessivi € 415.985,09 e sono così ripartiti:

- € 321.451,22 relativi principalmente (€ 311.884,36) alla plusvalenza generata dalla vendita della partecipazione nella Società Milano Serravalle-Milano Tangenziali SpA (si rimanda a quanto già in precedenza commentato nell'analisi della voce "Proventi ed oneri finanziari" del conto economico istituzionale);
- € 94.533,87 relativi prevalentemente (€ 93.857,48) agli interessi attivi sul finanziamento concesso alla controllata Vado Intermodal Operator S.p.a;

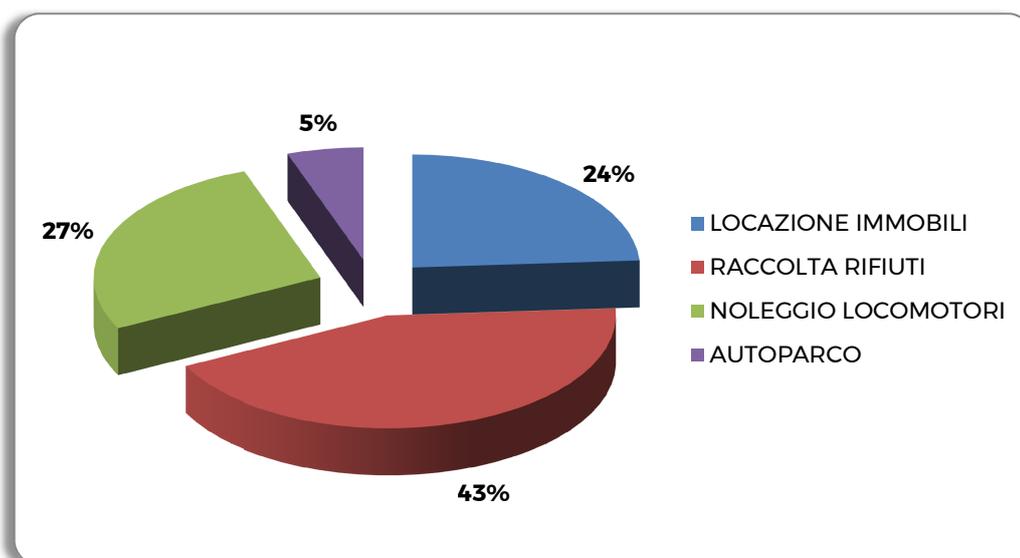
I costi relativi alle attività commerciali svolte dall'Ente si compongono di costi direttamente connessi all'attività commerciale e di costi derivanti dall'attività promiscua. La percentuale di promiscuità, che per l'esercizio 2019 è pari a 3,4794%, è calcolata come il rapporto tra i ricavi commerciali e i ricavi totali risultanti dal conto economico generale.

I costi della produzione ammontano complessivamente ad € 4.347.128,10 di cui € 4.140.701,97 di diretta imputazione ed € 206.426,13 attribuiti secondo la percentuale di promiscuità come sopra determinata.

I costi di diretta imputazione sono così dettagliati:

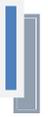
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Per servizi	2.399.014,84
Per godimento beni di terzi	28.176,60
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	704.453,11
Quota svalutazione dei crediti	99.601,11
Accantonamento per rischi	14.809,22
Oneri diversi di gestione	397.830,75
Sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	4.360,60
Minusvalenze diverse	492.455,74
<b>Totale</b>	<b>4.140.701,97</b>

La rappresentazione grafica della ripartizione dei costi di produzione tra le diverse attività è la seguente:



I costi attribuiti secondo la percentuale di promiscuità sono relativi al costo del personale (€ 205.725,74) e all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (€ 700,39), risorse impiegate promiscuamente nello svolgimento dell'attività commerciale e dell'attività istituzionale dell'Ente.

I restanti costi confluiti nel conto economico commerciale ammontano a complessivi € 328.444,36 e sono principalmente relativi alla gestione delle partecipazioni dell'Ente. In particolare:



- € 38.497,78 principalmente relativi alla minusvalenza generata dall'operazione di conferimento nella Società Porto Antico Spa della Società Fiera di Genova Spa in liquidazione per € 38.494,16;
- € 289.946,58 relativi alle svalutazioni delle partecipazioni detenute dall'Ente.

# **STATO PATRIMONIALE**

**MODELLO C/P (Art. 39, Comma 1)  
STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2019	2018		2019	2018
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>	0,00	0,00	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:</b>			I. Capitale	0,00	0,00
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0,00
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di sviluppo	1.346.427,55	2.666.826,21	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	53.725,10	0,00	V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.166.383,10	1.680.972,44	VI. Riserve Statutarie	100.637,78	100.637,78
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve direttamente indicate	8.026.880,06	8.026.880,06
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	45.525.175,05	22.363.669,17	VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo	553.727.419,27	514.812.863,68
7) Manutenzione straordinarie e migliori su beni di terzi	71.853,68	204.941,33	IX. Utili (Perdite) dell'esercizio	32.489.397,43	38.914.555,59
8) Altre	0,00	0,00	<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>594.344.334,54</b>	<b>561.854.937,11</b>
<b>Totale (I)</b>	<b>48.163.564,48</b>	<b>26.916.409,15</b>	<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
II. Immobilizzazioni materiali			1) Per contributi a destinazione vincolata	677.476.429,31	658.600.128,56
1) Terreni e fabbricati	299.572.497,60	304.665.688,76	2) Per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	9.841.290,03	11.980.085,55	3) Per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	268.476,90	361.730,99	<b>Totale contributi in conto capitale (B)</b>	<b>677.476.429,31</b>	<b>658.600.128,56</b>
4) Automezzi e motomezzi	0,00	1.271,24	<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	899.106.065,96	684.771.317,40	1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) Per imposte, anche differite	0,00	0,00
7) Altri beni	703.401,78	433.947,36	3) Per altri rischi e oneri futuri	11.618.033,12	6.558.480,03
<b>Totale (II)</b>	<b>1.209.491.732,27</b>	<b>1.002.214.041,30</b>	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			<b>Totale Fondi rischi e oneri futuri (C)</b>	<b>11.618.033,12</b>	<b>6.558.480,03</b>
1) Partecipazioni in	33.414.938,40	33.733.812,28	<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	3.482.145,32	3.929.216,62
a) imprese controllate	30.807.059,90	31.096.779,82	<b>E) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
b) imprese collegate	61.448,21	61.448,21	1) Obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) Verso banche	84.635.392,35	95.340.336,36
d-bis) altre imprese	2.546.430,29	2.575.584,25	3) Verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) Acconti	0,00	0,00
2) Crediti	0,00	0,00	5) Debiti verso fornitori	14.782.337,90	5.034.459,77
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	326.173,51	156.899,82
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) Debiti tributari	1.176.678,59	1.250.507,91
d-bis) verso altri	0,00	0,00	9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.840.640,49	1.461.193,89
3) Altri titoli	0,00	0,00	10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0,00	0,00	11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	13.893.888,15	581.564,59
<b>Totale (III)</b>	<b>33.414.938,40</b>	<b>33.733.812,28</b>	12) Debiti per fatture da ricevere	363.983.562,76	232.715.709,61
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.291.070.235,15</b>	<b>1.062.864.262,73</b>	13) Debiti verso personale	5.217.543,66	3.219.762,01
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			14) Altri debiti	3.494.974,30	1.392.132,82
I. Rimanenze			<b>Totale debiti (E)</b>	<b>489.351.191,71</b>	<b>341.152.566,78</b>
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	64.754,85	88.057,32	<b>F) RATEI E RISCONTI</b>		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	1) Ratei passivi	80.868,44	73.865,00
3) Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	2) Risconti passivi	3.418.077,08	3.589.359,49
4) Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	3) Aggio su prestito	0,00	0,00
5) Acconti	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
<b>Totale (I)</b>	<b>64.754,85</b>	<b>88.057,32</b>	<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	<b>3.498.945,52</b>	<b>3.663.224,49</b>
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			<b>Totale Passivo e Netto</b>	<b>1.779.771.079,52</b>	<b>1.575.758.553,59</b>
1) Crediti verso clienti	32.691.518,91	19.480.767,84			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	11.328.801,05	9.403.362,22			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	87.620.956,22	107.567.652,85			

**MODELLO C/P (Art. 39, Comma 1)**  
**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2019	2018		2019	2018
4-bis) Crediti tributari	395.914,86	2.332.461,82			
5) Crediti verso altri	2.197.444,97	1.031.356,68			
<b>Totale (II)</b>	<b>134.234.636,01</b>	<b>139.815.601,41</b>			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) Altre partecipazioni	24.491,00	880.751,67			
4) Altri titoli	0,00	0,00			
<b>Totale (III)</b>	<b>24.491,00</b>	<b>880.751,67</b>			
IV. Disponibilità liquide					
1) Depositi bancari e postali	0,00	0,00			
2) Assegni	0,00	0,00			
3) Denaro e valori di cassa	342.810.842,84	371.971.719,51			
<b>Totale (IV)</b>	<b>342.810.842,84</b>	<b>371.971.719,51</b>			
<b>Totale Attivo Circolante (C)</b>	<b>477.134.724,70</b>	<b>512.756.129,91</b>			
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	11.566.119,67	138.160,95			
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>11.566.119,67</b>	<b>138.160,95</b>			
<b>Totale attivo</b>	<b>1.779.771.079,52</b>	<b>1.575.758.553,59</b>			

# CONTO ECONOMICO

**MODELLO C/E (Art. 38, Comma 1)**  
**CONTO ECONOMICO**

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2019		ANNO 2018	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (*)		103.906.843,23		97.458.688,93
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazione 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 in conto esercizio		5.689.186,20		37.524.433,00
a) altri ricavi e proventi	0,00		382.566,51	
b) contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
c) quota utilizzo contributi in conto capitale	4.135.769,57		9.853.185,90	
d) sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	816.611,03		14.829.484,89	
e) sopravvenienze attive diverse	72.460,80		12.459.195,70	
f) plusvalenze diverse	664.344,80		0,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>109.596.029,43</b>		<b>134.983.121,93</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (**)		144.974,83		322.981,36
7) Per servizi (***)		16.442.017,68		15.980.457,33
8) Per godimento beni di terzi (**)		240.063,25		238.028,68
9) Per il personale **		22.528.154,45		21.157.653,93
a) salari e stipendi	15.617.740,35		14.227.570,84	
b) oneri sociali	4.369.026,18		4.450.918,63	
c) trattamento di fine rapporto	1.329.074,02		1.103.483,53	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	1.212.313,90		1.375.680,93	
10) Ammortamenti e svalutazione		11.459.791,99		13.287.899,75
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.591.180,46		2.238.757,72	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.832.790,89		9.408.729,74	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.035.820,64		1.640.412,29	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		23.302,47		-1.346,90
12) Accantonamento per rischi		5.636.432,10		1.293.545,69
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		16.800.373,06		40.837.846,01
a) oneri diversi di gestione	14.333.603,03		6.322.507,96	
b) sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	1.986.710,16		12.429.867,65	
c) sopravvenienze passive diverse	0,00		13.726.740,67	
d) minusvalenze diverse	480.059,87		8.358.729,73	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>73.275.109,83</b>		<b>93.117.065,85</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>36.320.919,60</b>		<b>41.866.056,08</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime		321.451,22		486.436,89
16) Altri proventi finanziari		137.062,10		131.253,84
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	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, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	137.062,10		131.253,84	
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate verso controllanti		2.629.228,57		1.795.836,92
17-bis) Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17bis)</b>		<b>-2.170.715,25</b>		<b>-1.178.146,19</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni		0,00		0,00
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
19) Svalutazioni		289.946,58		472.580,30
a) di partecipazioni	289.946,58		472.580,30	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
<b>Totale rettifiche di valore (18 - 19)</b>		<b>-289.946,58</b>		<b>-472.580,30</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alineazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n. 5		0,00		0,00
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 149		0,00		0,00
22) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		0,00		0,00
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		0,00		0,00
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>		<b>33.860.257,77</b>		<b>40.215.329,59</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (IRES e IRAP)		1.370.860,34		1.300.774,00
<b>Utile (perdite) dell'esercizio</b>		<b>32.489.397,43</b>		<b>38.914.555,59</b>

# **QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI ESEGUITI**

MODELLO (Art. 38, Comma 1)

## QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI ESEGUITI

	2019	2018	+ 0 -
A) RICAVI	109.596.029,43	134.983.121,93	-25.387.092,50
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	0,00	0,00	0,00
B) VALORE DELLAPRODUZIONE TIPICA	109.596.029,43	134.983.121,93	-25.387.092,50
Consumi di Materie prime e servizi interni	16.850.358,23	16.540.120,47	310.237,76
C) VALORE AGGIUNTO	92.745.671,20	118.443.001,46	-25.697.330,26
Costo del lavoro	22.528.154,45	21.157.653,93	1.370.500,52
D) MARGINE OPERATIVO LORDO	70.217.516,75	97.285.347,53	-27.067.830,78
Ammortamenti	11.459.791,99	13.287.899,75	-1.828.107,76
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	5.636.432,10	1.293.545,69	4.342.886,41
Saldo proventi ed oneri diversi	16.800.373,06	40.837.846,01	-24.037.472,95
E) RISULTATO OPERATIVO	36.320.919,60	41.866.056,08	-5.545.136,48
Proventi ed oneri finanziari	-2.170.715,25	-1.178.146,19	-992.569,06
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-289.946,58	-472.580,30	182.633,72
F) RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	33.860.257,77	40.215.329,59	-6.355.071,82
Proventi e Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00
G) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	33.860.257,77	40.215.329,59	-6.355.071,82
Imposte di Esercizio	1.370.860,34	1.300.774,00	70.086,34
H) AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	32.489.397,43	38.914.555,59	-6.425.158,16

# **CONTO ECONOMICO COMMERCIALE**

**MODELLO C/E (Art. 38, Comma 1)**  
**CONTO ECONOMICO**

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2019		ANNO 2018	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (*)		2.687.207,22		2.654.744,50
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazione 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 in conto esercizio		726.011,15		87.049,39
a) altri ricavi e proventi	0,00		0,00	
b) contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
c) quota utilizzo contributi in conto capitale	11.980,20		30.323,14	
d) sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	9.914,20		56.726,25	
e) sopravvenienze attive diverse	43.114,75		0,00	
f) plusvalenze diverse	661.002,00		0,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>3.413.218,37</b>		<b>2.741.793,89</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (**)		0,00		0,00
7) Per servizi (**)		2.399.014,84		1.835.397,88
8) Per godimento beni di terzi (**)		28.176,60		26.208,00
9) Per il personale **		205.725,74		100.290,82
a) salari e stipendi	141.765,61		69.110,41	
b) oneri sociali	38.059,26		18.553,80	
c) trattamento di fine rapporto	11.623,50		5.666,43	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	14.277,37		6.960,18	
10) Ammortamenti e svalutazione		804.754,61		937.920,88
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	700,39		324,35	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	704.453,11		934.690,06	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	99.601,11		2.906,47	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00		0,00
12) Accantonamento per rischi		14.809,22		99.750,37
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		894.647,09		890.473,54
a) oneri diversi di gestione	397.830,75		888.316,67	
b) sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	4.360,60		2.092,47	
c) sopravvenienze passive diverse	0,00		64,40	
d) minusvalenze diverse	492.455,74		0,00	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>4.347.128,10</b>		<b>3.890.041,49</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-933.909,73</b>		<b>-1.148.247,60</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime		321.451,22		486.436,89
16) Altri proventi finanziari		94.533,87		95.176,67
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	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, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	94.533,87		95.176,67	
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate verso controllanti		38.497,78		0,00
17-bis) Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17bis)</b>		<b>377.487,31</b>		<b>581.613,56</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni		0,00		0,00
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
19) Svalutazioni		289.946,58		472.580,30
a) di partecipazioni	289.946,58		472.580,30	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
<b>Totale rettifiche di valore (18 - 19)</b>		<b>-289.946,58</b>		<b>-472.580,30</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alineazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n. 5		0,00		0,00
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 149		0,00		0,00
22) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		0,00		0,00
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		0,00		0,00
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>		<b>-846.369,00</b>		<b>-1.039.214,34</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (IRES e IRAP)		33.437,15		5.489,34
<b>Utile (perdite) dell'esercizio</b>		<b>-879.806,15</b>		<b>-1.044.703,68</b>



## **ALLEGATO D.L. 66/2014 ART.41**

## RELAZIONE SULLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI - DECRETO LEGGE N.66/2014 ART. 41

L'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale pubblica annualmente sul sito istituzionale l'indicatore di tempestività dei pagamenti che dà contezza dei tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture.

In applicazione all'art. 33 del d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 come modificato dal d.lgs. 97/2016, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, che prende come riferimento il ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, è calcolato come 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 moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Ai fini del calcolo dell'indicatore s'intende per:

✓ "giorni effettivi"	→	tutti i giorni di calendario compresi i festivi
✓ "data di pagamento"	→	la data di trasmissione degli ordinativi di pagamento in banca
✓ "data di scadenza"	→	i termini previsti dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231 ossia trenta giorni dalla data di ricevimento della fattura o di una richiesta di pagamento di contenuto equivalente
✓ "importo dovuto"	→	la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento

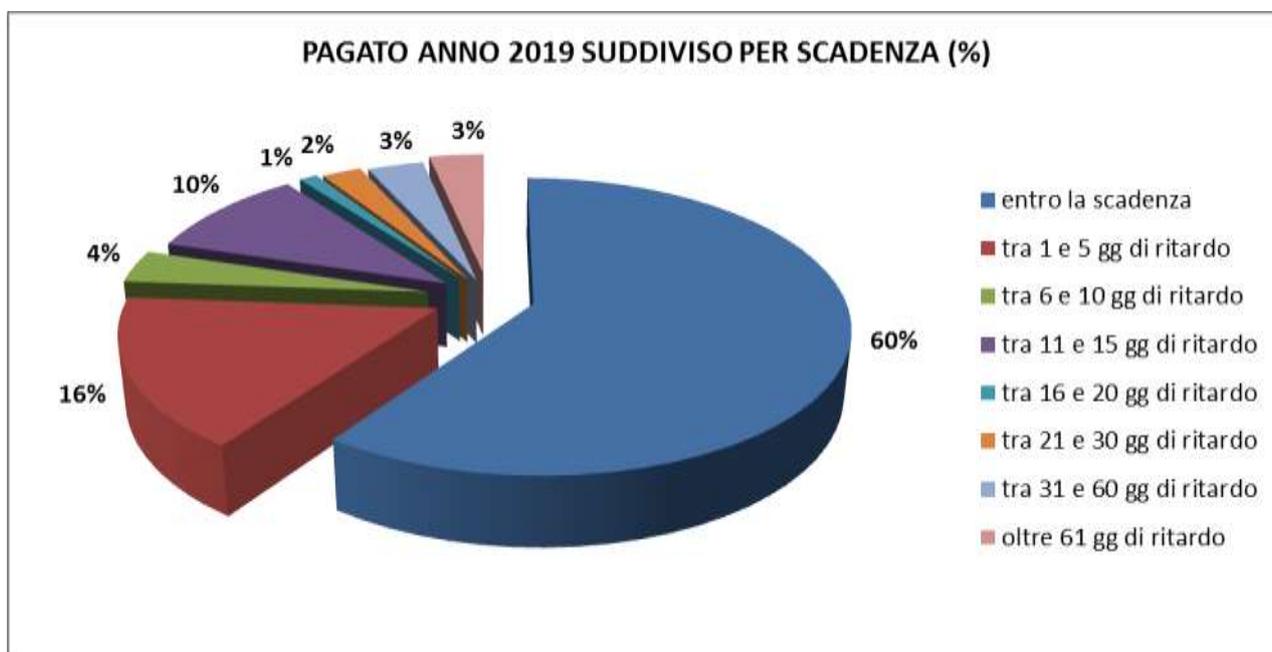
Nel 2019 l'Ente ha effettuato pagamenti per 99,12 mln di euro relativi a circa n. 2.697 fatture di fornitori.

L'indicatore annuale calcolato secondo i criteri sopra esposti per l'esercizio 2019 fa emergere un ritardo medio di pagamento di 2,79 giorni.

Dall'analisi dei pagamenti risulta che:

- 59,3 ml di euro sono stati pagati entro la data di scadenza;
- 16,3 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 1 e 5 giorni;
- 3,6 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 6 e 10 giorni;
- 9,9 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 11 e 15 giorni ;
- 1,0 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 16 e 20 giorni;
- 2,4 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 21 e 30 giorni;
- 3,4 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 31 e 60 giorni ;
- 3,2 ml di euro sono stati pagati con ritardo oltre i 61 giorni.

Il grafico sotto riportato evidenzia come più dei 2/3 dei pagamenti pari a € 75,6 ml siano avvenuti entro la scadenza o comunque entro 5 giorni dalla stessa, mentre meno di 1/3 pari ad € 23,6 ml siano avvenuti oltre i 6 giorni di ritardo.



L'indice di tempestività è passato dai 7,61 giorni del 31.12.2018 ai 2,79 giorni del 31.12.2019 con una riduzione di quasi 5 giorni rispetto al dato dell'esercizio precedente.

Il dettaglio dei conteggi seguiti per determinare i due indici è riportato nella tabella seguente:

	<b>ANNO 2018</b>	<b>ANNO 2019</b>
Somma [gg di ritardo/anticipo * importo pagato] (A)	585.430.264,53	276.209.692,97
Somma importi pagati periodo di riferimento (B)	76.883.473,18	99.125.806,25
(A)/(B) indicatore di tempestività dei pagamenti	7,61	2,79

La riduzione dell'indicatore è stata possibile grazie alle misure poste in essere da parte dell'Ente per la gestione dei pagamenti quali ad esempio:

- Registrazione tempestiva delle fatture ai fini del loro smistamento agli uffici competenti per la liquidazione;
- Invio di riepiloghi periodici agli uffici competenti contenenti le fatture ancora da liquidare;
- Utilizzo a partire dal 2019 del nuovo software contabile integrato che ha permesso di gestire in un unico sistema la ricezione, la contabilizzazione, la liquidazione e il pagamento delle fatture ricevute;

- Generazione automatica dalla procedura contabile degli atti di liquidazione con evidenti benefici in termini di riduzione dei rischi di errore in sede di redazione e delle relative tempistiche;
- Trasmissione a cura dei RUP/RP all'Ufficio Fornitori degli atti di liquidazione firmati digitalmente e completi di tutti gli allegati.

Il Presidente

Dott. Paolo Emilio Signorini

Il Direttore

Dott.ssa Cristina Tringali



# **ALLEGATO 6 DECRETO DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE DEL 1 OTTOBRE 2013**

<b>Allegato 6 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 01 ottobre 2013</b>		
<b>PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI</b>		
	<b>ESERCIZIO FINANZIARIO 2019</b>	
	<b>IMPEGNATO</b>	<b>PAGATO</b>
<b>MISSIONE 013 DIRITTO ALLA MOBILITÀ E SVILUPPO DEI SISTEMI DI TRASPORTO</b>		
<b>PROGRAMMA 13 - 9</b> SVILUPPO E SICUREZZA DELLA NAVIGAZIONE E DEL TRASPORTO MARITTIMO E PER VIE D'ACQUA INTERNE		
GRUPPO COFOG 4.5 Trasporti	328.589.873,57	44.518.728,75
TOTALE PROGRAMMA 013 - 009	328.589.873,57	44.518.728,75
<b>TOTALE MISSIONE 013</b>	<b>328.589.873,57</b>	<b>44.518.728,75</b>
<b>MISSIONE 032 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>		
<b>PROGRAMMA 32 - 2</b> INDIRIZZO POLITICO		
GRUPPO COFOG 4.5 Trasporti	290.865,12	228.015,12
TOTALE PROGRAMMA 032 - 002	290.865,12	228.015,12
<b>PROGRAMMA 32 - 3</b> SERVIZI AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI DI COMPETENZA		
GRUPPO COFOG 4.5 Trasporti	84.965,76	84.914,94
TOTALE PROGRAMMA 032 - 003	84.965,76	84.914,94
<b>TOTALE MISSIONE 032</b>	<b>375.830,88</b>	<b>84.914,94</b>
<b>MISSIONE 035 DEBITI DA FINANZIAMENTO</b>		
<b>PROGRAMMA 35 - 1</b> MUTUI, PRESTITI E ALTRO INDEBITAMENTO CONTRATTO DALL'ENTE		
GRUPPO COFOG 4.5 Trasporti	12.487.245,28	12.487.245,28
TOTALE PROGRAMMA 035 - 001	12.487.245,28	12.487.245,28
<b>TOTALE MISSIONE 035</b>	<b>12.487.245,28</b>	<b>12.487.245,28</b>
<b>MISSIONE 099 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>		
<b>PROGRAMMA 99 - 1</b> SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
GRUPPO COFOG 4.5 Trasporti	10.830.820,43	9.330.458,09
TOTALE PROGRAMMA 099 - 001	10.830.820,43	9.330.458,09
<b>TOTALE MISSIONE 099</b>	<b>10.830.820,43</b>	<b>9.330.458,09</b>

<b>Allegato 6 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 01 ottobre 2013</b>		
<b>PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI</b>		
	<b>ESERCIZIO FINANZIARIO 2019</b>	
	<b>IMPEGNATO</b>	<b>PAGATO</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>352.283.770,16</b>	<b>66.649.362,18</b>



**PROSPETTO DI CORRELAZIONE  
CON IL NUOVO PIANO DEI CONTI  
INTEGRATO  
DI CUI AL DPR 132/2013**

Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato DPR 132/2013

Capitolo	Denominazione	Codice Finale	Voce di V livello	Accertato	Riscosso
E1.1110	TASSA PORTUALE SULLE MERCI IMBARCATE E SBARcate	E.3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	30.966.379,52	30.966.379,52
E1.1120	TASSA ANCORAGGIO	E.3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	20.839.829,24	20.839.829,24
E1.1140	SOVRATTASSA MERCI	E.3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	2.831.938,31	2.831.938,31
E1.1150	ADDIZIONALE SOVRATTASSA MERCI PER SECURITY	E.3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	2.574.458,01	2.574.458,01
E1.1210	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI DELL'ENTE	E.3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	5.464,48	5.218,13
E1.1210	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI DELL'ENTE	E.3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	780.564,00	618.877,69
E1.1220	CANONI DEMANIALI	E.3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	411.919,48	325.724,68
E1.1220	CANONI DEMANIALI	E.3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	38.884.839,41	21.194.812,33
E1.1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	E.3.03.02.02.004	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a imprese controllate	93.857,48	46.543,06
E1.1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	E.3.03.03.02.002	Interessi attivi di mora da Amministrazioni Locali	39.717,00	0,00
E1.1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	E.3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	2.684,66	2.319,20
E1.1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	E.3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	126,57	126,57
E1.1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	E.3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	676,39	546,26
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	1.856.229,00	1.856.229,00
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	26.623,08	26.623,08
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	15.806,47	0,00
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.02.02.001	Entrate per rimborsi di imposte indirette	202,00	202,00
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	746,07	746,07
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.02.03.003	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	17.963,13	17.963,13
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	122.881,08	86.383,60
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	22.494,00	22.452,60
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	1.506.348,73	97.481,05
E1.1410	PROVENTI DERIVANTI DA AUTORIZZAZIONI	E.3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	1.060.111,64	492.314,83
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	E.3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	20.083,10	7.626,90
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	E.3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	4,30	1,10
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	E.3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	781.949,63	623.668,00
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	E.3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	138.962,11	138.962,11
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	E.3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	345.386,88	332.410,96
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	E.3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	7.533,96	5.076,57
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	795.929,74	394.576,04
E1.1510	PROVENTI DERIVANTI DALLA FORNITURA DI BENI E SERVIZI	E.3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	329.860,83	217.129,49
E1.2210	CESSIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	E.4.04.01.04.999	Alienazione di impianti	661.002,00	661.002,00
E1.2310	REALIZZO DI SOMME INVESTITE IN TITOLI E VALORI MOBILIARI DIVERSI	E.5.01.01.03.999	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	1.168.145,03	1.168.145,03

**Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato DPR 132/2013**

Capitolo	Denominazione	Codice Finale	Voce di V livello	Accertato	Riscosso
E1.2460	RISCOSSIONE DI ALTRI CREDITI	E.4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	69.164,53	65.531,42
E1.2514	CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	E.4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	52.835.903,54	4.199.998,00
E1.2515	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTER-VENTI DI ADEGUAMENTO DEI PORTI ART.18BIS	E.4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	30.162.032,92	30.162.032,92
E1.2910	OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	E.6.03.01.04.999	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese	46.575.523,03	0,00
E1.2970	DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	E.9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	225.714,94	225.714,94
E1.3110	RITENUTE ERARIALI	E.9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	220.364,39	220.364,39
E1.3110	RITENUTE ERARIALI	E.9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	83,34	83,34
E1.3110	RITENUTE ERARIALI	E.9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	4.518.561,50	3.651.198,34
E1.3110	RITENUTE ERARIALI	E.9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	288.891,47	282.071,13
E1.3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	E.9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.579.709,13	1.298.332,72
E1.3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	E.9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	50.644,53	47.601,83
E1.3130	RITENUTE DIVERSE	E.9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.787.459,83	2.781.848,28
E1.3130	RITENUTE DIVERSE	E.9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	137.908,54	107.300,40
E1.3150	RECUPERO DAL PERSONALE PER ANTICIPAZIONI CONCESSE DALL'ENTE	E.5.03.07.01.001	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	35.264,52	4.899,82
E1.3160	VERSAMENTO FONDO INCENTIVO ALLA PROGETTAZIONE	E.9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	17.857,81	17.857,81
E1.3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	E.9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	180.000,00	2.727,41
E1.3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	E.9.02.02.01.005	Trasferimenti da Agenzie Fiscali per operazioni conto terzi	257.082,00	257.082,00
E1.3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	E.9.02.02.03.001	Trasferimenti da INPS per operazioni conto terzi	608.708,19	329.309,12
E1.3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	E.9.02.02.03.002	Trasferimenti da INAIL per operazioni conto terzi	5.925,59	5.925,59
E1.3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	51.973,65	35.407,97
E1.3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	13.884,02	10.310,14
E1.3190	PARTITE IN SOSPESO	E.3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	6.000,00	6.000,00
E1.3190	PARTITE IN SOSPESO	E.3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	14,29	14,29
E1.3190	PARTITE IN SOSPESO	E.3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	56.850,45	56.792,45
E1.3190	PARTITE IN SOSPESO	E.9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	10.000,00	0,00
E1.3190	PARTITE IN SOSPESO	E.9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	3.637,18	0,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>247.009.876,72</b>	<b>129.324.170,87</b>

Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato DPR 132/2013

Capitolo	Denominazione	Codice Finale	Voce di V livello	Impegnato	Pagato
U1.4100	COMPENSI ASSEGNI, INDENNITA' E RIMBORSI AGLI ORGANI DELL'AMMINISTRAZIONE E DI	U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	597,75	597,75
U1.4100	COMPENSI ASSEGNI, INDENNITA' E RIMBORSI AGLI ORGANI DELL'AMMINISTRAZIONE E DI	U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.000,00	150,00
U1.4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	253.399,86	193.399,86
U1.4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	33.867,51	33.867,51
U1.4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI REVISORI	U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	21.165,76	21.114,94
U1.4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI REVISORI	U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	63.800,00	63.800,00
U1.4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	168.626,33	162.733,47
U1.4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	45.000,00	0,00
U1.4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	3.548,00	3.548,00
U1.4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	50.853,30	33.059,91
U1.4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	7.227,77	3.692,06
U1.4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	10.188,40	10.188,40
U1.4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	680,00	680,00
U1.4210	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.793,56	1.793,56
U1.4210	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	8.280.230,60	6.797.391,43
U1.4210	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	268.741,57	255.758,07
U1.4210	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	19.696,03	19.696,03
U1.4220	EMOLUMENTI VARIABILI AL PERSONALE DIPENDENTE	U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	99.143,90	99.143,90
U1.4220	EMOLUMENTI VARIABILI AL PERSONALE DIPENDENTE	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.335,17	2.335,17
U1.4220	EMOLUMENTI VARIABILI AL PERSONALE DIPENDENTE	U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	95,66	95,66
U1.4230	EMOLUMENTI AL PERSONALE NON DIPENDENTE DALL'ENTE	U.1.03.02.12.004	Tirocini formativi extracurricolari	9.139,00	9.139,00
U1.4230	EMOLUMENTI AL PERSONALE NON DIPENDENTE DALL'ENTE	U.1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	264.874,90	87.513,78
U1.4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	113.833,67	113.227,07
U1.4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	34.770,11	34.770,11
U1.4250	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	31.875,03	31.875,03
U1.4250	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	U.1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	5.285,00	5.285,00
U1.4250	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	401,64	401,64
U1.4260	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI PER IL PERSONALE	U.1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	12.709,00	6.049,00
U1.4260	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI PER IL PERSONALE	U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	63.711,00	53.055,50
U1.4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	273.569,77	273.319,77
U1.4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	3.583.131,66	2.516.789,91
U1.4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	277.191,22	212.558,04
U1.4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	U.1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	160,00	160,00

**Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato DPR 132/2013**

Capitolo	Denominazione	Codice Finale	Voce di V livello	Impegnato	Pagato
U1.4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.000.559,28	1.930.363,03
U1.4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	49.779,31	47.114,01
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.800,00	1.800,00
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	3.844.575,79	1.601.339,87
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	85.037,88	20.249,11
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	61.396,11	37.055,90
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	389.000,00	362.282,88
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	2.885,85	2.885,85
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	24,00	24,00
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	8.540,00	0,00
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	11.332,00	11.332,00
U1.4290	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - QUOTA MATURATA NELL'ANNO	U.1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	1.219.432,41	902.985,80
U1.4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	21.975,46	19.068,06
U1.4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	45.131,55	12.131,55
U1.4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	3.987,90	3.701,20
U1.4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	U.1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	391.334,41	342.626,42
U1.4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	20.240,20	40,00
U1.4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	42.740,21	0,00
U1.4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	U.1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	13.407,80	6.697,80
U1.4321	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	110.943,33	110.672,89
U1.4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	36.467,00	17.611,65
U1.4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	U.1.03.01.02.009	Beni per attività di rappresentanza	319,00	150,00
U1.4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	21.234,32	15.715,02
U1.4350	UTENZE VARIE	U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	286.393,38	201.735,70
U1.4350	UTENZE VARIE	U.1.03.02.05.005	Acqua	22.941,17	19.181,31
U1.4350	UTENZE VARIE	U.1.03.02.05.006	Gas	68.228,27	42.120,26
U1.4360	MATERIALI DI ECONOMATO	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	15.432,46	6.997,45
U1.4360	MATERIALI DI ECONOMATO	U.1.03.01.02.006	Materiale informatico	13.160,50	7.034,49
U1.4360	MATERIALI DI ECONOMATO	U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	27.058,93	22.321,30
U1.4360	MATERIALI DI ECONOMATO	U.1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.070,15	770,15
U1.4370	VESTIARIO	U.1.03.01.02.004	Vestiario	20.297,68	17.825,30
U1.4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	U.1.03.02.99.011	Servizi per attività di rappresentanza	9.180,02	6.644,52
U1.4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	174.000,00	131.725,91

**Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato DPR 132/2013**

Capitolo	Denominazione	Codice Finale	Voce di V livello	Impegnato	Pagato
U1.4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	78.436,55	24.638,84
U1.4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	407,35	407,35
U1.4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	U.1.03.02.16.002	Spese postali	14.376,17	11.691,06
U1.4420	LOCAZIONI PASSIVE	U.1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	37.578,08	29.419,99
U1.4420	LOCAZIONI PASSIVE	U.1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	133.587,90	97.361,26
U1.4420	LOCAZIONI PASSIVE	U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	40.890,67	39.188,14
U1.4430	SPESE DI PUBBLICITA'	U.1.03.02.02.004	Pubblicità	6.781,98	6.781,98
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	335,50	0,00
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	745,29	0,00
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	464.497,92	142.295,20
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	24.866,40	18.466,93
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	35.826,12	24.363,74
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	3.041,53	1.378,74
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	115.668,88	20.993,64
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	177.747,28	101.072,45
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	12.076,78	12.076,78
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	36.596,37	0,00
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.19.011	Processi trasversali alle classi di servizio	62.545,03	21.588,75
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	19.520,00	14.640,00
U1.4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	5.353,92	5.353,92
U1.4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	U.1.03.02.11.006	Patrocinio legale	16.412,17	2.623,49
U1.4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	U.1.03.02.99.002	Altre spese legali	678.850,01	291.852,32
U1.4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	18.687,82	15.375,75
U1.4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	14.489,80	14.489,80
U1.4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	68.495,67	68.495,67
U1.4470	SPESE PER PULIZIA	U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	241.568,07	196.406,61
U1.4480	SPESE PER VIGILANZA	U.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	333.715,81	264.811,98
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	5.930,21	5.878,66
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	11.593,99	9.283,80
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	20.196,40	16.521,51
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	19.879,90	13.172,76
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	51,45	12,20
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	87.766,30	78.794,73
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	17.027,33	9.827,33
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	136.328,98	128.017,54
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	1.824,03	1.824,03
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	3.112,87	3.081,48
U1.4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	214.500,00	209.500,00
U1.4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	U.1.04.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	25.000,00	0,00
U1.4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	30.000,00	15.000,00
U1.4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	U.1.04.03.01.001	Trasferimenti correnti a imprese controllate	15.000,00	0,00

**Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato DPR 132/2013**

Capitolo	Denominazione	Codice Finale	Voce di V livello	Impegnato	Pagato
U1.4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	U.1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	5.000,00	0,00
U1.4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	U.1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	95.800,00	47.135,50
U1.4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	U.1.03.02.07.005	Fitti di terreni e giacimenti	35.830,00	34.123,40
U1.4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	U.1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	19.700,00	11.688,00
U1.4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	U.1.03.02.99.008	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	261.962,00	155.706,54
U1.4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	84.710,00	44.856,00
U1.4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	60.125,95	131,76
U1.4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	U.1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	313.715,90	112.479,77
U1.4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	U.1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	204.150,58	131.010,48
U1.4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	U.1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	303.785,03	208.898,29
U1.4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	2.912,57	2.440,00
U1.4535	ASSICURAZIONI PARTI COMUNI	U.1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	159.921,67	159.921,67
U1.4535	ASSICURAZIONI PARTI COMUNI	U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	240.192,44	240.192,44
U1.4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	U.1.03.02.15.013	Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	50.000,00	2.277,98
U1.4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	U.1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	857.569,94	576.393,68
U1.4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA E RETE DATI	U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	15.433,34	14.183,34
U1.4560	SPESE PER PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	U.1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	1.800.151,61	1.467.569,98
U1.4560	SPESE PER PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	U.1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	4.672.657,66	3.599.975,87
U1.4570	SPESE PER SERVIZI DI VIGILANZA E SECURITY	U.1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	2.835.084,60	1.146.407,60
U1.4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	U.1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	234.271,22	99.646,20
U1.4590	SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	U.1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	192.614,18	192.614,18
U1.4590	SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	U.1.03.02.05.007	Spese di condominio	703.370,92	524.382,05
U1.4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	U.1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	3.324,53	3.247,13
U1.4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	U.1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	982.101,18	982.101,18
U1.4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	U.1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	800.200,09	800.200,09
U1.4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	U.1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	1.281,06	99,69
U1.4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	U.1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	796.824,11	2.126,96
U1.4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.303.655,81	899.268,14
U1.4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	120.870,73	87.015,78
U1.4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	U.1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	56.913,00	43.645,00
U1.4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	U.1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	494.944,00	494.944,00
U1.4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	34.486,56	34.486,56
U1.4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	U.1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	420.112,45	420.112,45
U1.4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	40.014,54	40.014,54
U1.4620	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	U.1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	5.060.917,66	1.857.240,50
U1.4620	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	U.1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	654.144,34	609.419,14

**Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato DPR 132/2013**

Capitolo	Denominazione	Codice Finale	Voce di V livello	Impegnato	Pagato
U1.4630	ONERI VARI STRAORDINARI	U.1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	1.975.412,24	1.975.412,24
U1.4640	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART.17 COMMA 15BIS DELLA LEGGE 84/84	U.1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	4.379.186,67	4.379.186,67
U1.4650	TRASFERIMENTI AD ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	500.000,00	0,00
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	321.450,10	285.113,18
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	202.554,17	96.665,76
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	630,00	630,00
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	20.155,20	14.731,40
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	2.340,00	2.340,00
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	131.074,79	86.818,09
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	40.433,68	26.398,73
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	46.458,53	30.377,27
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	2.756,42	2.756,42
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	1.616,58	1.115,17
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	143.056,25	96.704,17
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	733.760,00	733.760,00
U1.5110	OPERE E FABBRICATI	U.2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	47.903.399,18	826.494,02
U1.5114	OPERE E FABBRICATI (FINANZIAMENTI STATALI)	U.2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	185.137.268,90	331.057,77
U1.5120	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	U.2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	11.021.835,65	660.013,09
U1.5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	U.2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	620.510,82	170.605,20
U1.5211	MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI E MEZZI FERROVIARI	U.2.02.01.04.001	Macchinari	330.000,00	0,00
U1.5220	ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI	U.2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	525.345,75	456.891,79
U1.5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	40.014,10	29.196,87
U1.5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	186.175,42	117.755,38
U1.5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	U.2.02.01.07.003	Periferiche	14.569,24	1.493,28
U1.5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	U.2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	119.576,67	0,00
U1.5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	U.2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	1.725,90	331,80
U1.5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI E SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO	U.2.02.01.09.009	Infrastrutture telematiche	89.167,63	89.167,63
U1.5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI E SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO	U.2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	615.450,91	0,00
U1.5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI E SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO	U.2.02.03.02.002	Acquisto software	2.615.888,03	225.495,95
U1.5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI E SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO	U.2.02.03.04.001	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	72.693,00	59.014,92
U1.5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI E SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO	U.2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	10.168.087,42	1.162.655,09
U1.5510	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	U.1.04.02.01.002	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	556.097,71	385.600,87
U1.5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	U.2.03.01.02.002	Contributi agli investimenti a Province	11.100.000,00	0,00
U1.5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	U.2.03.03.01.001	Contributi agli investimenti a imprese controllate	255.790,08	6.720,00

Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato DPR 132/2013

Capitolo	Denominazione	Codice Finale	Voce di V livello	Impegnato	Pagato
U1.5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	U.2.04.23.03.999	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	473.200,00	434.320,00
U1.5620	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE	U.4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	1.931.309,28	1.931.309,28
U1.5620	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE	U.4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	8.773.634,73	8.773.634,73
U1.5810	RESTITUZIONE DI DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	U.7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	225.714,94	13.100,00
U1.6110	RITENUTE ERARIALI	U.7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	220.364,39	120.915,91
U1.6110	RITENUTE ERARIALI	U.7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	83,34	83,34
U1.6110	RITENUTE ERARIALI	U.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	4.518.561,50	3.957.664,52
U1.6110	RITENUTE ERARIALI	U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	288.891,47	258.748,09
U1.6120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	U.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.579.709,13	1.398.424,30
U1.6120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	U.7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	50.644,53	45.007,45
U1.6130	RITENUTE DIVERSE	U.7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.787.459,83	2.565.547,07
U1.6130	RITENUTE DIVERSE	U.7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	137.908,54	136.238,62
U1.6150	ANTICIPAZIONI DELL'ENTE AL PERSONALE	U.3.03.07.01.001	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie	35.264,52	35.264,52
U1.6160	FONDO INCENTIVO ALLA PROGETTAZIONE	U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	17.857,81	0,00
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	U.7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	180.000,00	56.997,32
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	U.7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	608.708,19	405.854,43
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	U.7.02.02.03.002	Trasferimenti per conto terzi a INAIL	5.925,59	4.128,92
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	U.7.02.03.01.001	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	257.082,00	253.593,00
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	51.973,65	51.973,65
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	U.7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	13.884,02	13.513,69
U1.6190	PARTITE IN SOSPESO	U.1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	6.000,00	6.000,00
U1.6190	PARTITE IN SOSPESO	U.1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	14,29	14,29
U1.6190	PARTITE IN SOSPESO	U.1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	56.850,45	10.488,97
U1.6190	PARTITE IN SOSPESO	U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
U1.6190	PARTITE IN SOSPESO	U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	3.637,18	0,00
<b>TOTALE USCITE</b>				<b>352.283.770,16</b>	<b>66.649.362,18</b>



# **PROSPETTO DEI DATI SIOPE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12/2019**

**INCASSI****SIOPE**

<b>Ente Codice</b>	031063310
<b>Ente Descrizione</b>	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE
<b>Categoria</b>	Autorita' di sistema portuale
<b>Sotto Categoria</b>	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
<b>Periodo</b>	ANNUALE 2019
<b>Prospetto</b>	INCASSI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	02-apr-2020
<b>Data stampa</b>	09-apr-2020
<b>Importi in EURO</b>	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>3.00.00.00.000 Entrate extratributarie</b>		<b>89.968.993,81</b>	<b>89.968.993,81</b>
<b>3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>		<b>85.856.300,07</b>	<b>85.856.300,07</b>
<b>3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>		<b>58.651.466,89</b>	<b>58.651.466,89</b>
3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	7.986,90	7.986,90
3.01.02.01.028	Proventi da servizi informatici	5.046,00	5.046,00
3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	217,90	217,90
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	727.992,70	727.992,70
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	697.618,31	697.618,31
3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	57.212.605,08	57.212.605,08
<b>3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>		<b>27.204.833,18</b>	<b>27.204.833,18</b>
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	622.294,46	622.294,46
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	25.258.120,30	25.258.120,30
3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	5.218,13	5.218,13
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	1.005.329,48	1.005.329,48
3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	313.870,81	313.870,81
<b>3.03.00.00.000 Interessi attivi</b>		<b>101.882,84</b>	<b>101.882,84</b>
<b>3.03.02.00.000 Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</b>		<b>93.857,48</b>	<b>93.857,48</b>
3.03.02.02.004	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a imprese controllate	93.857,48	93.857,48
<b>3.03.03.00.000 Altri interessi attivi</b>		<b>8.025,36</b>	<b>8.025,36</b>
3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	2.532,60	2.532,60
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	126,57	126,57
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	5.366,19	5.366,19
<b>3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti</b>		<b>4.010.810,90</b>	<b>4.010.810,90</b>
<b>3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione</b>		<b>1.882.852,08</b>	<b>1.882.852,08</b>
3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	1.856.229,00	1.856.229,00
3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	26.623,08	26.623,08
<b>3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata</b>		<b>321.109,61</b>	<b>321.109,61</b>
3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc )	16.563,09	16.563,09
3.05.02.02.001	Entrate per rimborsi di imposte indirette	202,00	202,00
3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	5.076,57	5.076,57
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	6.746,07	6.746,07
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	14,29	14,29
3.05.02.03.003	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	17.963,13	17.963,13
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	189.973,60	189.973,60
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	84.570,86	84.570,86

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>3.05.99.00.000</b>	<b>Altre entrate correnti n.a.c.</b>	<b>1.806.849,21</b>	<b>1.806.849,21</b>
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	1.806.849,21	1.806.849,21
<b>4.00.00.00.000</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>35.244.488,99</b>	<b>35.244.488,99</b>
<b>4.02.00.00.000</b>	<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>34.462.030,92</b>	<b>34.462.030,92</b>
<b>4.02.01.00.000</b>	<b>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</b>	<b>34.462.030,92</b>	<b>34.462.030,92</b>
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	34.362.030,92	34.362.030,92
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	100.000,00	100.000,00
<b>4.04.00.00.000</b>	<b>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	<b>661.002,00</b>	<b>661.002,00</b>
<b>4.04.01.00.000</b>	<b>Alienazione di beni materiali</b>	<b>661.002,00</b>	<b>661.002,00</b>
4.04.01.04.999	Alienazione di impianti	661.002,00	661.002,00
<b>4.05.00.00.000</b>	<b>Altre entrate in conto capitale</b>	<b>121.456,07</b>	<b>121.456,07</b>
<b>4.05.04.00.000</b>	<b>Altre entrate in conto capitale n.a.c.</b>	<b>121.456,07</b>	<b>121.456,07</b>
4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	121.456,07	121.456,07
<b>5.00.00.00.000</b>	<b>Entrate da riduzione di attivita' finanziarie</b>	<b>1.201.495,57</b>	<b>1.201.495,57</b>
<b>5.01.00.00.000</b>	<b>Alienazione di attivita' finanziarie</b>	<b>1.168.145,03</b>	<b>1.168.145,03</b>
<b>5.01.01.00.000</b>	<b>Alienazione di partecipazioni</b>	<b>1.168.145,03</b>	<b>1.168.145,03</b>
5.01.01.03.999	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	1.168.145,03	1.168.145,03
<b>5.03.00.00.000</b>	<b>Riscossione crediti di medio-lungo termine</b>	<b>33.350,54</b>	<b>33.350,54</b>
<b>5.03.07.00.000</b>	<b>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie</b>	<b>33.350,54</b>	<b>33.350,54</b>
5.03.07.01.001	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	33.350,54	33.350,54
<b>6.00.00.00.000</b>	<b>Accensione Prestiti</b>	<b>1.285.701,60</b>	<b>1.285.701,60</b>
<b>6.03.00.00.000</b>	<b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>1.285.701,60</b>	<b>1.285.701,60</b>
<b>6.03.01.00.000</b>	<b>Finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>1.285.701,60</b>	<b>1.285.701,60</b>
6.03.01.04.999	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese	1.285.701,60	1.285.701,60
<b>9.00.00.00.000</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>9.797.035,37</b>	<b>9.797.035,37</b>
<b>9.01.00.00.000</b>	<b>Entrate per partite di giro</b>	<b>8.650.291,96</b>	<b>8.650.291,96</b>
<b>9.01.01.00.000</b>	<b>Altre ritenute</b>	<b>3.002.296,01</b>	<b>3.002.296,01</b>
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	220.364,39	220.364,39
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.781.848,28	2.781.848,28
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	83,34	83,34
<b>9.01.02.00.000</b>	<b>Ritenute su redditi da lavoro dipendente</b>	<b>5.056.831,46</b>	<b>5.056.831,46</b>

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	3.651.198,34	3.651.198,34
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.298.332,72	1.298.332,72
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	107.300,40	107.300,40
<b>9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo</b>		<b>329.672,96</b>	<b>329.672,96</b>
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	282.071,13	282.071,13
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	47.601,83	47.601,83
<b>9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro</b>		<b>261.491,53</b>	<b>261.491,53</b>
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	251.491,53	251.491,53
<b>9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi</b>		<b>1.146.743,41</b>	<b>1.146.743,41</b>
<b>9.02.01.00.000 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi</b>		<b>94.648,09</b>	<b>94.648,09</b>
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	94.648,09	94.648,09
<b>9.02.02.00.000 Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi</b>		<b>780.474,53</b>	<b>780.474,53</b>
9.02.02.01.005	Trasferimenti da Agenzie Fiscali per operazioni conto terzi	257.082,00	257.082,00
9.02.02.03.001	Trasferimenti da INPS per operazioni conto terzi	517.466,94	517.466,94
9.02.02.03.002	Trasferimenti da INAIL per operazioni conto terzi	5.925,59	5.925,59
<b>9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi</b>		<b>225.714,94</b>	<b>225.714,94</b>
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	225.714,94	225.714,94
<b>9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi</b>		<b>35.407,97</b>	<b>35.407,97</b>
9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	35.407,97	35.407,97
<b>9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi</b>		<b>10.497,88</b>	<b>10.497,88</b>
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	10.497,88	10.497,88
<b>Incassi da regolarizzare</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
<b>TOTALE INCASSI</b>		<b>137.497.715,34</b>	<b>137.497.715,34</b>

**PAGAMENTI****SIOPE**

<b>Ente Codice</b>	031063310
<b>Ente Descrizione</b>	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE
<b>Categoria</b>	Autorita' di sistema portuale
<b>Sotto Categoria</b>	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
<b>Periodo</b>	ANNUALE 2019
<b>Prospetto</b>	PAGAMENTI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	02-apr-2020
<b>Data stampa</b>	09-apr-2020
<b>Importi in EURO</b>	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>1.00.00.00.000 Spese correnti</b>		<b>57.310.640,04</b>	<b>57.310.640,04</b>
<b>1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente</b>		<b>19.429.651,98</b>	<b>19.429.651,98</b>
<b>1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde</b>		<b>14.462.536,50</b>	<b>14.462.536,50</b>
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	3.593,56	3.593,56
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	7.075.991,85	7.075.991,85
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	99.143,90	99.143,90
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	5.647.479,68	5.647.479,68
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	709.497,58	709.497,58
1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	95,66	95,66
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	208.578,88	208.578,88
1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	58.085,85	58.085,85
1.01.01.02.002	Buoni pasto	377.014,28	377.014,28
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	283.055,26	283.055,26
<b>1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente</b>		<b>4.967.115,48</b>	<b>4.967.115,48</b>
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	3.594.624,93	3.594.624,93
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	284.346,19	284.346,19
1.01.02.01.003	Contributi per Indennita' di fine rapporto erogata tramite INPS	1.068.448,33	1.068.448,33
1.01.02.02.001	Assegni familiari	19.696,03	19.696,03
<b>1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente</b>		<b>2.060.324,61</b>	<b>2.060.324,61</b>
<b>1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</b>		<b>2.060.324,61</b>	<b>2.060.324,61</b>
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	1.301.699,86	1.301.699,86
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	142.191,73	142.191,73
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	81.072,00	81.072,00
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	5.930,46	5.930,46
1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	494.944,00	494.944,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	34.486,56	34.486,56
<b>1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi</b>		<b>17.461.385,49</b>	<b>17.461.385,49</b>
<b>1.03.01.00.000 Acquisto di beni</b>		<b>201.793,21</b>	<b>201.793,21</b>
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	9.796,20	9.796,20
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	16.304,91	16.304,91
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	78.061,38	78.061,38
1.03.01.02.004	Vestiario	17.950,30	17.950,30
1.03.01.02.006	Materiale informatico	13.054,30	13.054,30
1.03.01.02.009	Beni per attivita' di rappresentanza	150,00	150,00
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	65.705,97	65.705,97
1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	770,15	770,15
<b>1.03.02.00.000 Acquisto di servizi</b>		<b>17.259.592,28</b>	<b>17.259.592,28</b>
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	253.399,86	253.399,86
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	55.960,55	55.960,55

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	88.390,00	88.390,00
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	126.195,89	126.195,89
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	36.565,28	36.565,28
1.03.02.02.004	Pubblicita'	12.393,98	12.393,98
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	147.437,98	147.437,98
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	293.656,28	293.656,28
1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	192.614,18	192.614,18
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	8.829,00	8.829,00
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	66.203,37	66.203,37
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	178.202,48	178.202,48
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	34.009,93	34.009,93
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	16.570,96	16.570,96
1.03.02.05.004	Energia elettrica	252.305,03	252.305,03
1.03.02.05.005	Acqua	25.310,89	25.310,89
1.03.02.05.006	Gas	58.846,43	58.846,43
1.03.02.05.007	Spese di condominio	534.947,11	534.947,11
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	407,35	407,35
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	2.440,00	2.440,00
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	40.311,02	40.311,02
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	161.491,81	161.491,81
1.03.02.07.005	Fitti di terreni e giacimenti	34.123,40	34.123,40
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	40.500,35	40.500,35
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	23.403,91	23.403,91
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	43.493,96	43.493,96
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	3.701,20	3.701,20
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	193.920,55	193.920,55
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	914.626,84	914.626,84
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	5.353,92	5.353,92
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	2.623,49	2.623,49
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	482.484,52	482.484,52
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	96.864,17	96.864,17
1.03.02.12.004	Tirocini formativi extracurricolari	9.139,00	9.139,00
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	331.329,43	331.329,43
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	237.034,30	237.034,30
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	33.158,90	33.158,90
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	12,20	12,20
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	18.466,93	18.466,93
1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	1.825.223,23	1.825.223,23
1.03.02.15.013	Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	4.939,51	4.939,51
1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	755.087,36	755.087,36
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	7.677.129,38	7.677.129,38
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	102.339,94	102.339,94
1.03.02.16.002	Spese postali	16.215,51	16.215,51
1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	3.247,13	3.247,13
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	56.497,34	56.497,34
1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	11.688,00	11.688,00
1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilita' e la cooperazione	1.378,74	1.378,74
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	35.359,98	35.359,98

**Importo nel periodo**    **Importo a tutto il periodo**

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	101.072,45	101.072,45
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	18.774,58	18.774,58
1.03.02.19.011	Processi trasversali alle classi di servizio	21.588,75	21.588,75
1.03.02.99.002	Altre spese legali	532.563,36	532.563,36
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	277.227,00	277.227,00
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	24.467,33	24.467,33
1.03.02.99.008	Servizi di mobilita' a terzi (bus navetta, )	531.588,13	531.588,13
1.03.02.99.011	Servizi per attivita' di rappresentanza	8.035,44	8.035,44
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	198.442,67	198.442,67

**1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti** **8.049.251,31**    **8.049.251,31**

**1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche** **2.490.412,24**    **2.490.412,24**

1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	1.975.412,24	1.975.412,24
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	515.000,00	515.000,00

**1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie** **398.756,90**    **398.756,90**

1.04.02.01.002	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	385.600,87	385.600,87
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	13.156,03	13.156,03

**1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese** **5.112.946,67**    **5.112.946,67**

1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	5.112.946,67	5.112.946,67
----------------	--	--------------	--------------

**1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private** **47.135,50**    **47.135,50**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	47.135,50	47.135,50
----------------	--	-----------	-----------

**1.07.00.00.000 Interessi passivi** **1.818.568,14**    **1.818.568,14**

**1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine** **1.782.301,27**    **1.782.301,27**

1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	982.101,18	982.101,18
1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	800.200,09	800.200,09

**1.07.06.00.000 Altri interessi passivi** **36.266,87**    **36.266,87**

1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	34.139,91	34.139,91
1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	2.126,96	2.126,96

**1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate** **707.465,07**    **707.465,07**

**1.09.01.00.000 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc )** **354.480,06**    **354.480,06**

1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc )	354.480,06	354.480,06
----------------	---	------------	------------

**1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso** **352.985,01**    **352.985,01**

1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	6.000,00	6.000,00
1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	14,29	14,29
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	346.970,72	346.970,72

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>1.10.00.00.000</b>	<b>Altre spese correnti</b>	<b>7.783.993,44</b>	<b>7.783.993,44</b>
<b>1.10.03.00.000</b>	<b>Versamenti IVA a debito</b>	<b>420.112,45</b>	<b>420.112,45</b>
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	420.112,45	420.112,45
<b>1.10.04.00.000</b>	<b>Premi di assicurazione</b>	<b>498.475,33</b>	<b>498.475,33</b>
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	15.375,75	15.375,75
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	174.411,47	174.411,47
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	240.192,44	240.192,44
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	68.495,67	68.495,67
<b>1.10.05.00.000</b>	<b>Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi</b>	<b>6.825.391,12</b>	<b>6.825.391,12</b>
1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	3.081,48	3.081,48
1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	1.857.240,50	1.857.240,50
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	4.965.069,14	4.965.069,14
<b>1.10.99.00.000</b>	<b>Altre spese correnti n.a.c.</b>	<b>40.014,54</b>	<b>40.014,54</b>
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	40.014,54	40.014,54
<b>2.00.00.00.000</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>87.664.399,14</b>	<b>87.664.399,14</b>
<b>2.02.00.00.000</b>	<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	<b>86.698.829,14</b>	<b>86.698.829,14</b>
<b>2.02.01.00.000</b>	<b>Beni materiali</b>	<b>84.607.975,97</b>	<b>84.607.975,97</b>
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	80.984,53	80.984,53
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	483.377,55	483.377,55
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	298.070,40	298.070,40
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	0,00	0,00
2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	292.095,47	292.095,47
2.02.01.09.009	Infrastrutture telematiche	89.167,63	89.167,63
2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	83.363.908,59	83.363.908,59
2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	371,80	371,80
<b>2.02.03.00.000</b>	<b>Beni immateriali</b>	<b>2.090.853,17</b>	<b>2.090.853,17</b>
2.02.03.02.002	Acquisto software	261.485,95	261.485,95
2.02.03.04.001	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	59.014,92	59.014,92
2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	1.770.352,30	1.770.352,30
<b>2.03.00.00.000</b>	<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>6.720,00</b>	<b>6.720,00</b>
<b>2.03.03.00.000</b>	<b>Contributi agli investimenti a Imprese</b>	<b>6.720,00</b>	<b>6.720,00</b>
2.03.03.01.001	Contributi agli investimenti a imprese controllate	6.720,00	6.720,00
<b>2.04.00.00.000</b>	<b>Altri trasferimenti in conto capitale</b>	<b>958.850,00</b>	<b>958.850,00</b>
<b>2.04.23.00.000</b>	<b>Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese</b>	<b>958.850,00</b>	<b>958.850,00</b>
2.04.23.03.999	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	958.850,00	958.850,00
<b>3.00.00.00.000</b>	<b>Spese per incremento attivita' finanziarie</b>	<b>42.416,28</b>	<b>42.416,28</b>
<b>3.03.00.00.000</b>	<b>Concessione crediti di medio-lungo termine</b>	<b>42.416,28</b>	<b>42.416,28</b>

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>3.03.07.00.000 Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie</b>		<b>42.416,28</b>	<b>42.416,28</b>
3.03.07.01.001	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie	42.416,28	42.416,28
<b>4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti</b>		<b>10.704.944,01</b>	<b>10.704.944,01</b>
<b>4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>		<b>10.704.944,01</b>	<b>10.704.944,01</b>
<b>4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>		<b>10.704.944,01</b>	<b>10.704.944,01</b>
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	1.931.309,28	1.931.309,28
4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	8.773.634,73	8.773.634,73
<b>7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro</b>		<b>10.936.192,54</b>	<b>10.936.192,54</b>
<b>7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro</b>		<b>9.487.463,66</b>	<b>9.487.463,66</b>
<b>7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute</b>		<b>2.881.785,75</b>	<b>2.881.785,75</b>
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	120.915,91	120.915,91
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.760.786,50	2.760.786,50
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	83,34	83,34
<b>7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente</b>		<b>6.227.138,00</b>	<b>6.227.138,00</b>
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	4.525.439,61	4.525.439,61
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.565.459,77	1.565.459,77
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	136.238,62	136.238,62
<b>7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo</b>		<b>303.755,54</b>	<b>303.755,54</b>
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	258.748,09	258.748,09
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	45.007,45	45.007,45
<b>7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro</b>		<b>74.784,37</b>	<b>74.784,37</b>
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	64.784,37	64.784,37
<b>7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi</b>		<b>1.448.728,88</b>	<b>1.448.728,88</b>
<b>7.02.01.00.000 Acquisto di beni e servizi per conto terzi</b>		<b>184.269,30</b>	<b>184.269,30</b>
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	184.269,30	184.269,30
<b>7.02.02.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche</b>		<b>491.620,94</b>	<b>491.620,94</b>
7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	487.492,02	487.492,02
7.02.02.03.002	Trasferimenti per conto terzi a INAIL	4.128,92	4.128,92
<b>7.02.03.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Altri settori</b>		<b>571.514,16</b>	<b>571.514,16</b>
7.02.03.01.001	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	253.593,00	253.593,00
7.02.03.04.001	Trasferimenti per conto terzi all'Unione Europea e al Resto del Mondo	317.921,16	317.921,16

## PAGAMENTI

## SIOPE

## 031063310 - AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE

Importo nel periodo    Importo a tutto il  
periodo

**7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi** **135.713,04** **135.713,04**

7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	135.713,04	135.713,04
----------------	---	------------	------------

**7.02.05.00.000 Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi** **51.973,65** **51.973,65**

7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	51.973,65	51.973,65
----------------	--	-----------	-----------

**7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi** **13.637,79** **13.637,79**

7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	13.637,79	13.637,79
----------------	-------------------------------------	-----------	-----------

**Pagamenti da regolarizzare** **0,00** **0,00**

0.00.0 0.99.9 99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
------------------------	---	------	------

**TOTALE PAGAMENTI** **166.658.592,01** **166.658.592,01**

**AUTORITA' SISTEMA PORTUALE MAR LIGURE OCCIDENTALE**

(Codice Fiscale Ente: 02443880998 Codice Istat: 031063310)

**PROSPETTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE****Dicembre - 2019**

(Data Elaborazione Tesoreria: 17-01-2020 ore 19:23:40)

**CONTO CORRENTE DI TESORERIA**

Codice	Descrizione Voce	Importo
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	<b>371.971.719,51</b>
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	137.497.715,34
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	166.658.592,01
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) = (1+2-3)	<b>342.810.842,84</b>
1450	- di cui FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

**FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA**

Codice	Descrizione Voce	Importo
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

**FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO**

Codice	Descrizione Voce	Importo
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

**CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.**

Codice	Descrizione Voce	Importo
1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAMENTO A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO, COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE (6)	473.533,07
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE (7)	0,00
1800	VERSAMENTI PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO (4-5-6+7+8-9)	<b>342.337.309,77</b>



# **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
DELL'AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE AL  
RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019**  
di cui all'art. 36 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità

**1. PREMESSA**

In via preliminare occorre evidenziare che non risulta essere stato ancora adottato il Regolamento di amministrazione e contabilità di AdSP di cui all'art. 7, comma 8, del decreto legislativo 4 agosto 2016, n.169. Conseguentemente, nelle more dell'approvazione del medesimo si applica il Regolamento della soppressa Autorità portuale dove ha sede la stessa AdSP (cfr. art. 22, co. 4, d.lgs. n.169/2016). La gestione amministrativo-contabile della suddetta Autorità ha avuto avvio a far data dal 1° gennaio 2017, conseguentemente l'esercizio finanziario 2019 rappresenta il terzo anno di rendicontazione dell'Ente.

La gestione finanziaria dell'Autorità è riferita al bilancio di previsione 2019, oggetto del Verbale del Collegio dei revisori dei conti n. 18 del 7 dicembre 2018, adottato con Delibera del Comitato di Gestione n. 85/4/2018 del 7 dicembre 2018 e approvato dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con la nota PEC M\_INF/PORTI/Prot. 6321 del 4 marzo 2019.

Nel corso dell'esercizio 2019, il bilancio di previsione è stato oggetto di una prima nota di variazione, oggetto del Verbale del Collegio dei revisori dei conti del 26 giugno 2019, adottata dal Comitato di gestione con Delibera n. 46/6/2019 del 27/6/2019 e approvata dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con la nota MIT PEC M\_INF/PORTI/Prot. 27360 del 10 ottobre 2019 e di una seconda nota di variazione oggetto di Verbale del Collegio di revisori dei conti del 14 novembre 2019, approvata dal Comitato di Gestione n.82/2/2019 del 18 novembre 2019 e dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con la nota MIT PEC M\_INF/PORTI/Prot.3240 del 4 febbraio 2020.

Per effetto di queste variazioni il preventivo finanziario presenta entrate per 295 milioni di euro e spese per 380 milioni di euro con un risultato di gestione di circa -85 milioni di euro ed un avanzo di amministrazione presunto di circa 220 euro milioni.

Il Rendiconto generale per l'esercizio 2019 è stato redatto conformemente a quanto previsto dall'art.36 e seguenti (capo VI) del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente e risulta composto dai seguenti documenti:

- a) Conto di bilancio, a sua volta suddiviso in:
  - i. *Rendiconto finanziario decisionale;*
  - ii. *Rendiconto finanziario gestionale;*
- b) Conto economico;
- c) Stato patrimoniale;
- d) Nota integrativa;

e corredato dai seguenti allegati:

- a) Situazione amministrativa;
- b) Relazione sulla gestione;

ivi inclusa la presente:

- c) Relazione del Collegio dei revisori dei conti

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

Al rendiconto generale è altresì allegato il prospetto attestante la tempestività dei pagamenti così come previsto dall'art. 41 del d.l. n. 66/2014, nonché il prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato di cui al DPR n.132/2013 e l'allegato 6 del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 1° ottobre 2013.

Per quanto concerne i risultati della gestione finanziaria, il rendiconto di gestione 2019 presenta un avanzo di amministrazione complessivo di euro 134.052.583, articolato in avanzo con vincolo di destinazione per euro 81.230.710 ed un avanzo disponibile di euro 52.821.873 milioni di euro. Rispetto all'avanzo di amministrazione registrato al 31/12/2018, di 302 milioni di euro, si registra una variazione negativa di circa 168 milioni di euro per effetto del disavanzo finanziario di competenza di euro 105.273.893, dato dalla differenza tra le entrate accertate, pari ad euro 247.009.877, e le spese impegnate, pari ad euro 352.283.770 e dal saldo negativo nella variazione dei residui (euro 63.064.597 tenuto conto dell'eliminazione dei residui attivi per euro 91.899.273 e passivi per un ammontare di euro 28.834.677).

Tabella 1 – Situazione amministrativa

	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
1- Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2018		<b>371.971.720</b>
<i>a) Entrate in c/competenza</i>	<i>129.324.171</i>	
<i>b) Entrate in c/residui</i>	<i>8.173.544</i>	
2- Totale (a+b)		<b>137.497.715</b>
3- Totale (1+2)		<b>509.469.435</b>
<i>c) Uscite in c/competenza</i>	<i>66.649.362</i>	
<i>d) Uscite in c/residui</i>	<i>100.009.230</i>	
4- Totale (c+d)		<b>166.658.592</b>
5- Fondo di cassa al 31.12.2019 (3 - 4)		<b>342.810.843</b>
<i>Residui attivi esercizi precedenti</i>	<i>78.480.692,20</i>	
<i>Residui attivi esercizio</i>	<i>117.685.705,85</i>	
e) Residui attivi al 31.12.2019		<b>196.166.398</b>
<i>Residui passivi esercizi precedenti</i>	<i>119.290.250,03</i>	
<i>Residui passivi esercizio</i>	<i>285.634.407,98</i>	
f) Residui passivi al 31.12.2019		<b>404.924.658</b>
6- Saldo dei residui (e - f)		<b>-208.758.260</b>
7- Avanzo di amministrazione al 31.12.2019(5 - 6)		<b>134.052.583</b>
di cui vincolato		81.230.709,71

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

L'avanzo con vincolo di destinazione è passato da circa da circa 225 milioni del 2018 a circa 81 milioni del 2019 ed è così composto:

AVANZO DA DESTINARE	Importo
Decreto Genova	16.361.229,20
Rimborso assicurativo dei danni causati dalla mareggiata ottobre 2018 accertato nel 2019	1.856.229,00
Fondo finanziamento interventi di adeguamento dei porti di cui all'Art.18 bis L.84/94-anni 2013-2018	7.092.979,89
Avanzo derivante dal gettito della sovrattassa merci (Art.5 comma 8 Legge 84/94) come meglio specificato al punto 1)	15.105.221,71
Legge 43/05	583.788,44
10% del fondo perequativo da destinare alla messa in sicurezza e accessibilità dell'area portuale e industriale di Sesti Ponente	5.354.575,86
Contributo Stato DM 357/2011 da destinare alla messa in sicurezza e accessibilità dell'area portuale e industriale di Sestri Ponente	191.420,28
Avanzo vincolato per acquisizione immobili area "Gheia " Savona.	1.060.000,00
Rimborso assicurativo del danno all'impianto off-shore del Porto Petroli accertato nel 2011	1.284.156,49
Avanzo derivante dalla vendita area ex Colisa	3.306.447,82
Mutuo BEI 146/2012-159/2013	3.332.835,84
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti	325.593,27
Contributo Legge 388/2000	1.383.517,57
Mutuo Depfa 119/2008	93.321,25
Contributo Stato per interventi di manutenzione e riparazione dei porti	115.789,94
Interessi riconosciuti con sentenza del consiglio di Stato n.3202 del 29/5/2012 di cui all'accordo di Cornigliano	33.262,71
Contributo della Comunità Europea a favore del progetto INES	4.651.000,00
Risorse derivanti da contributi comunitari da destinare ad investimenti	1.473.530,80
Altre Leggi di finanziamento Statale	1.673.422,18
Tasse portuali destinate ad investimenti	2.374.439,58
Premio Eccellenza e Superminimi	352.972,44
Decreto 1134/2014 recupero incentivo alla progettazione anni 2005-2006-2007	101.761,71
Contributo Regione Liguria decreto 3547/2010	56.055,57
10% del fondo perequativo per realizzare il punto d'entrata designato	23.499,69
Strumenti Finanziari Partecipativi (SFP) ai sensi art. 2346 comma 6 cc	10.700.000,00
Quota avanzo destinata all' aumento di capitale di Ente Bacini	1.000.000,00
Vendita bracci di carico Porto Petroli	661.002,00
Contributi UE progetti Gramas-Impatti No - Rumble - GNL Facile	681.191,83
Entrate derivanti dal mancato conferimento rifiuti prodotti dalle navi	1.464,64
<b>Totale avanzo vincolato da destinare ad opere</b>	<b>81.230.709,71</b>

## 2. ESAME DEI DOCUMENTI CONTABILI

### a) IL CONTO DI BILANCIO

#### (i) RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Il rendiconto di gestione dell'esercizio 2019 riporta un disavanzo di competenza di € 105.273.893 ed un avanzo di amministrazione di € 134.052.583

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

La Tabella 2 raccoglie in Titoli i dati relativi alle entrate accertate ed alle uscite impegnate e li confronta con quelli rispettivamente previsti per l'anno 2019 (iniziali e definitivi).

Le entrate complessivamente accertate per l'anno 2019 ammontano ad euro 247.009.877, facendo registrare una diminuzione del 16,3% rispetto a quelle assestate a fine anno e dello 0,1% superiori rispetto a quelle indicate nel bilancio preventivo 2019.

Le entrate accertate sono costituite da entrate correnti, per euro 104.481.570, entrate in conto capitale, per euro 131.697.486, e partite di giro, per euro 10.830.820.

Le uscite complessivamente impegnate ammontano ad euro 352.283.770, del 7,4% inferiori rispetto a quelle assestate a fine esercizio e inferiori del 4 % rispetto a quelle indicate nel bilancio preventivo 2019 (euro 366.845.000).

Le uscite impegnate sono costituite da uscite correnti, euro 58.675.494, uscite in conto capitale, euro 282.777.455, e partite di giro, euro 10.830.820.

I maggiori scostamenti tra la gestione di competenza 2019 e il bilancio preventivo si registrano all'interno del Titolo I delle entrate in conto corrente e delle spese (- 24%) in conto corrente.

Tabella 2

ENTRATE	Previsioni		Accertamenti	Scostamento % Previsioni	
	iniziali	definitive		iniziali	definitive
Titolo					
I Correnti	101.160.000	100.537.000	104.481.570	3,3%	3,9%
Titolo					
II in Conto Capitale	135.370.000	182.340.000	131.697.486	-2,7%	-27,8%
Titolo					
per Partite di					
III Giro	10.315.000	12.246.000	10.830.820	5,0%	-11,6%
<b>Totale =</b>	<b>246.845.000</b>	<b>295.123.000</b>	<b>247.009.877</b>	<b>0,1%</b>	<b>-16,3%</b>

USCITE	Previsioni		Impegni	Scostamento % Previsioni	
	iniziali	definitive		iniziali	definitive
Titolo					
I Correnti	77.160.000	67.144.700	58.675.494	-24,0%	-12,6%
Titolo					
II in Conto Capitale	279.370.000	300.935.000	282.777.455	1,2%	-6,0%
Titolo					
per Partite di					
III Giro	10.315.000	12.246.000	10.830.820	5,0%	-11,6%
<b>Totale =</b>	<b>366.845.000</b>	<b>380.325.700</b>	<b>352.283.770</b>	<b>-4,0%</b>	<b>-7,4%</b>

La composizione delle entrate accertate per Unità Previsionale di Base risulta essere la seguente:

- Entrate diverse: 42,30%;
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti: 0,77%;
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale: 33,60%;
- Entrate derivanti da accensione di prestiti: 18,95%;
- Entrate per partite di giro: 4,38%.

La composizione delle uscite impegnate per Unità Previsionali di Base risulta essere la seguente:

- Spese di funzionamento: 7,37%;

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

- Interventi diversi: 3,81%;
- Oneri comuni di parte corrente: 5,47%;
- Investimenti: 77,17%;
- Oneri comuni in conto capitale: 3,10%.
- Partite di giro: 3,07%;

La Tabella 3 confronta le entrate accertate e le spese impegnate durante il corso della gestione finanziaria 2019 con quelle dell'anno precedente.

Tabella 3

ENTRATE	Accertamenti 2019	Accertamenti 2018	Scostamento	%
Titolo I <b>Correnti</b>	104.481.570	97.699.299	6.782.271	6,9%
Titolo II <b>in Conto Capitale</b>	131.697.486	11.695.486	120.002.000	1026,1%
Titolo III <b>per Partite di Giro</b>	10.830.820	11.071.664	240.843	-2,2%
<b>Totali =</b>	<b>247.009.877</b>	<b>120.466.449</b>	<b>126.543.428</b>	<b>105,0%</b>

USCITE	Impegni 2019	Impegni 2018	Differenza	%
Titolo I <b>Correnti</b>	58.675.494	47.983.023	10.692.472	22,3%
Titolo II <b>in Conto Capitale</b>	282.777.455	51.598.665	231.178.790	448,0%
Titolo III <b>per Partite di Giro</b>	10.830.820	11.071.664	240.843	-2,2%
<b>Totali =</b>	<b>352.283.770</b>	<b>110.653.352</b>	<b>241.630.418</b>	<b>218,4%</b>

**D) Entrate correnti**

Le entrate correnti (Titolo I) accertate nel corso della gestione 2019 ammontano ad euro 104.481.570, del 6,9 % superiori rispetto a quelle definitive previste per l'anno 2018 (euro 97.699.299) e del 10,57% superiori rispetto a quelle accertate nell'anno precedente (euro 94.488.781).

La differenza tra accertamenti 2019 e accertamenti 2018 ammonta ad euro 6.782.271. Tale risultato dipende prevalentemente dai maggiori accertamenti per entrate tributarie (per euro 326.032), per redditi e proventi patrimoniali (per euro 4.758.534), poste correttive e compensative di uscite correnti (per euro 1.014.904) e per entrate non classificabili in altre voci (per euro 1.022.248).

Le Entrate tributarie accertate ammontano ad euro 57.212.605, superiori di 326.032 euro rispetto all'esercizio precedente (euro 56.886.572) sostanzialmente invariate rispetto al periodo precedente (+0,57%)

Le suddette entrate tributarie sono generate da:



## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

- euro 30.966.380 derivanti dal gettito tassa sulle merci imbarcate e sbarcate (+0,43%);
- euro 20.839.829 da gettito tassa di ancoraggio (+ 15,79%);
- euro 2.831.938 da sovrattassa merci (- 46,13%);
- euro 2.574.458 da addizionale sovrattassa merci per security (- 8%);

I Redditi e proventi patrimoniali accertati nell'anno 2019 ammontano ad euro 40.219.849, risultano superiori del 4,6% rispetto alle previsioni assestate e del 13,42% superiori rispetto agli importi accertati nell'esercizio precedente. Tali redditi sono costituiti da:

- euro 39.296.759 derivanti da canoni demaniali, in crescita rispetto alla previsione definitiva (+ 4,6%, euro 37.555.000) e in crescita del 15,01% rispetto all'esercizio precedente (euro 34.168.904);
- euro 786.028 da canoni di affitto;
- euro 137.062 da interessi attivi, ecc..

Tabella 2 parte – A Entrate Tributarie

Descrizione	Previsione Definitiva	Importo Accertato	Scostamento %	Importo accertato anno 2018	scostamento	Scostamento %
Tassa Port. merci imb. e sbarc.	30.650.000	30.966.380	1,0%	30.834.263	132.117	0,43%
Tassa Ancoraggio	18.500.000	20.839.829	12,6%	17.997.267	2.842.562	15,79%
Sovrattassa Merci	2.750.000	2.831.938	3,0%	5.256.776	-2.424.838	-46,13%
Add. sovrattassa merci per sec.	2.750.000	2.574.458	-6,4%	2.798.267	-223.809	-8,00%
<b>Totali =</b>	<b>54.650.000</b>	<b>57.212.605</b>	<b>4,7%</b>	<b>56.886.573</b>	<b>326.032</b>	<b>0,57%</b>

Tabella 2 parte – B Redditi e Proventi Patrimoniali

Descrizione	Previsione Definitiva	Accertato 2019	Scostamento %	Accertato 2018	Scostamento	Scostamento %
Canoni di affitto di beni patr.	805.000	786.028	-2,4%	674.720	111.308	16,50%
Canoni demaniali	37.555.000	39.296.759	4,6%	34.168.904	5.127.855	15,01%
Interessi attivi su titoli, dep.	100.000	137.062	37,1%	131.254	5.808	4,43%
Altri redditi e proventi patrimoniali				486.437	-486.437	-100,00%
<b>Totali =</b>	<b>38.460.000</b>	<b>40.219.849</b>	<b>4,6%</b>	<b>35.461.315</b>	<b>4.758.534</b>	<b>13,42%</b>

**II) Entrate in conto capitale**

Le entrate accertate in bilancio in conto capitale nell'anno 2019 (Titolo II) ammontano ad euro 131.697.486, superiori di euro 120.002.000 rispetto a quelle accertate nell'anno precedente (euro 11.695.486). Il consistente aumento è da ricondurre ai trasferimenti da parte dello Stato per 83 milioni di euro e dai maggiori accertamenti per mutui per 36, 6 milioni di euro. L'importo accertato risulta minore rispetto alle entrate assestate (euro 182.234.000) e minore di euro 3.672.514 rispetto alle previsioni iniziali 2019 (euro 135.370.000).

Si evidenziano le seguenti voci:

- entrate per riscossione di crediti (euro 69.164) che riguarda per euro 29.346,05 la quota di TFR maturata al 31/12/93, a carico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e pagato ai dipendenti aventi diritto nel corso dell'esercizio e per euro 39.818,48 la quota TFR maturata presso Regione Liguria per un neodipendente e trasferita dal fondo Inps al fondo dell'Ente
- realizzo di valori mobiliari (euro 1.168.145) per la cessione azioni detenute nella società Milano – Serravalle
- Alienazioni di immobilizzazioni (euro 661.002) per la vendita di bracci di carico e impianto antincendio Porto Petroli di Multedo

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

- Assunzioni di mutui per euro 46.575.523 di cui 31,3 milioni di euro relativi al contratto di mutuo (146/2012 e 159/2013) stipulato con BEI da destinare alla realizzazione degli interventi stradali prioritari in ambito portuale di cui al Programma Straordinario (P. 3121) che ricomprende l'intervento "Viabilità di collegamento San Benogno - Calata Bettolo", 15,2 milioni di euro riguardanti il contratto di mutuo n. 82311/2013 stipulato sempre con BEI, quale finanziamento quota progetto "Realizzazione diga di Vado Ligure – prima fase" (P.742)
- Trasferimenti dallo Stato per euro 82.997.936 di cui nel dettaglio 34,2 milioni di euro concernenti il contributo di cui all'Art. 9 comma 1 Legge 130/2018 quale fondo iva 2019 – competenza 2018 da destinare alla realizzazione delle opere previste nella programmazione infrastrutturale dell'Ente, 18,6 milioni di euro riferiti il contributo Statale di cui al DM 120/T da destinare al finanziamento di parte della Piattaforma di Vado Ligure, 30,2 milioni di euro relativi all'assegnazione e ripartizione del gettito iva quale quota pari all'80% del Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento nei porti di cui all'art. 18-bis della Legge 84/94 e ss. mm. annualità 2017;
- Assunzioni di altri debiti finanziari per euro 225.715 per depositi rilasciati a garanzia su concessioni demaniali.

**I) Uscite correnti**

La tabella 2 parte-C riporta i dati di sintesi delle spese correnti aggregati in tre macro voci:

- spese di funzionamento: l'importo impegnato risulta inferiore del 7% rispetto a quello assestato;
- spese per interventi diversi: gli impegni risultano inferiori dell'11% rispetto alle previsioni definitive;
- l'importo impegnato per oneri comuni risulta inferiore del 20% rispetto a quello definitivamente previsto.

Tabella 2 parte-C Spese Correnti

Descrizione	Previsione Definitiva	Impegnato	Scostamento %
Spese di funzionamento	28.054.220	25.971.360	-7%
Interventi diversi	15.102.599	13.433.460	-11%
Oneri comuni di parte corrente	23.987.881	19.270.675	-20%
<b>Totali =</b>	<b>67.144.700</b>	<b>58.675.494</b>	<b>-13%</b>

Le uscite correnti (Titolo I), impegnate nel corso del 2019, ammontano a euro 58.675.494, del 13% inferiori rispetto a quelle indicate nella previsione definitiva (euro 67.144.700).

Tale differenza negativa dipende in prevalenza dalle seguenti economie di spesa o obbligazioni giuridiche non perfezionate:

- "emolumenti fissi al personale dipendente" per euro -280.838;
- "Spese per l'organizzazione di corsi di formazione" per euro -15.580;
- "oneri previdenziali e assistenziali" per euro -240.579;
- "oneri della contrattazione decentrata o aziendale" per euro -366.458;
- "Trattamento di fine rapporto – Quota maturata nell'anno" per euro -9.268;
- "Prestazioni di terzi per manutenzioni" per euro -114.844;
- "Servizi ed attività strumentali" per euro -282.003;
- "Spese legali, giudiziarie e varie" per euro -249.384;

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

- “Premi di assicurazione” per euro -73.327;
- “Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell’Attività portuale” per euro - 34.700;
- “Oneri per la gestione dei servizi portuali” per euro -143.798;
- “Manutenzione e riparazioni parti comuni” per euro -270.927;
- “Spese Promozionali e di propagande” per euro - 64.158;
- “Spese per vigilanza e Security” per euro - 954.915;
- “Restituzione e rimborsi diversi” per euro -113.982;
- “Imposte e tasse” per euro - 209.903;
- “Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori” per euro -4.249.938;

Le spese impegnate nel corso dell’anno 2019 (euro 58.675.494) risultano superiori di circa il 22,28% rispetto a quelle dell’anno precedente (euro 47.983.022). Tale aumento è in larga parte ascrivibile alla categoria “uscite non classificabili in altre voci” e in particolare alla voce “spese per liti ed arbitraggi” per la definizione di cause instauratesi a seguito della contrazione di mesotelioma pleurico conseguenti lo svolgimento di attività lavorativa in ambito portuale e “contributi art. 17 comma 15 bis Legge 84/94”, che hanno registrato maggiori impegni rispettivamente per € 2,89 e 3,99 milioni mentre il capitolo “Spese correnti Decreto Genova” ha registrato impegni per 1,65 milioni non era presente nel 2018.

Gli oneri del personale, che ammontano ad euro 21.303.174,92 (categoria 1.1.2), registrano un incremento di circa il 5,59 % rispetto all’esercizio 2018 (euro 20.174.525).

La nuova dotazione organica della Segreteria tecnico-operativa, approvata dal Comitato Portuale con delibera n.45/6 del 4 luglio 2017 ed approvata dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con nota n. 21803 del 31 luglio 2017, è pari a n. 282 unità comprensivo del Segretario generale, così ripartita:

	DIR.	Q.	IMP.	TOT.
N.	19	71	192	282

La consistenza del personale a fine 2019 risulta pari a n. 255 unità:

	DIR.	Q.	IMP.	TOT.
N.	17	65	173	255

## **II) Uscite in Conto capitale**

Le spese in conto capitale impegnate nel 2019 ammontano a euro 282.777.455, inferiori del 6 % rispetto a quelle previste definitivamente (euro 300.935.000), maggiori del 1,2% rispetto alle previsioni iniziali 2019 (euro 279.370.000) e superiori di € 231.178.790 rispetto a quelle impegnate nell’anno precedente pari a euro 51.598.665.

I minori impegni rispetto all’assestato hanno riguardato, tra l’altro:

- “opere e fabbricati (finanziamenti statali)” per euro -262.731;
- “opere e fabbricati” per euro 1.596.601;
- “manutenzione straordinaria” per euro -1.837.084;
- “manutenzione straordinaria impianti e mezzi ferroviari” euro -359.489;
- “Acquisti di attrezzature, macchinari e altri beni mobili” per euro -214.654;
- “Acquisto di beni immateriali” per euro 618.823;
- “sottoscrizione ed acquisto di partecipazioni” per euro -1.000.000.

### **II.1) Le spese per investimenti**

Nell’ambito delle Uscite in conto capitale assumono una valenza strategica per lo sviluppo dell’economia collegata direttamente e indirettamente con l’Ente Portuale le spese per investimenti da questo effettuate. Tali spese ammontano ad euro 271.846.796, analizzando la composizione dei principali capitoli di spesa emerge la seguente situazione.

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

La Tabella 2 parte-D espone i dati relativi alle spese per investimento in opere impegnate per l'anno 2019 e li confronta con quelli contenuti nel bilancio di previsione e con quelli assestati. Nell'anno 2019, il bilancio di previsione presentava un programma di lavori di euro 230.329.000 poi assestate in euro 248.738,920; di cui impegnati 244.683.015 euro al netto del fondo accordo bonari. Gli impegni assunti per opere e fabbricati e manutenzioni straordinarie per l'anno 2019 risultano sostanzialmente in linea rispetto alle previsioni assestate a fine anno (- 1,63%) e superiori del 6% rispetto alle previsioni indicate nel bilancio preventivo 2019.

Tabella 2-parte-D Spese per Investimenti (acquisizione di immobili e opere)

Acquisizione di immobili e opere (cat. 2.1.1)*	Previsioni		Impegni	Scostamento % Previsioni	
	iniziali	definitive		iniziali	definitive
5110 Opere e fabbricati	50.650.000	49.500.000	47.903.399	-5%	-3,23%
5114 Opere e fabbricati (finanziamenti statali)	134.000.000	185.400.000	185.137.269	38%	-0,14%
5120 Manutenzioni straordinarie	42.000.000	12.858.920	11.021.836	-74%	-14,29%
5121 Manutenzione straord. immobili utilizzati	3.679.000	980.000	620.511	-83%	-36,68%
<b>Totali =</b>	<b>230.329.000</b>	<b>248.738.920</b>	<b>244.683.015</b>	<b>6%</b>	<b>-1,63%</b>

\* escluso Fondo accordo bonari

La Tabella 2 parte-E confronta il suindicato disallineamento confrontando le spese per investimenti previste e quelle impegnate nell'ultimo quadriennio:

Tabella 2 parte-E Indice di Realizzazione Spese per Investimenti

Investimenti in conto capitale* Anno:	2014	2015	2016	2017	2018	2019
(1) Bilancio di Previsione	258.259.500	181.169.500	163.224.500	78.120.000	90.334.000	230.329.000
(2) Rendiconto Generale	23.398.710	12.919.794	11.883.445	40.528.019	33.868.765	244.683.015
Indice di realizzazione (2)/(1)	9%	7%	7%	52%	37%	106%

In termini percentuali l'indice di realizzazione tra la previsione ed il consuntivo ammonta al 9% per l'anno 2014, al 7% per l'anno 2015 e 2016, al 52% per l'anno 2017, al 37% per l'anno 2018 e al 106% per l'anno 2019.

Sino al 2018 i dati sopra riportati, come già evidenziato denotano un parziale disallineamento tra la programmazione delle opere e gli impegni assunti dell'Ente, implicando un sistematico slittamento ad anni futuri di interventi programmati, ai quali in sede di bilancio era assicurata comunque copertura

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

finanziaria. Nel 2019 si registra una inversione di tendenza principalmente dovuto agli impegni relativi al piano straordinario di cui all'art. 9 bis della Legge 130/2018.

**Verifica dei limiti di spesa**

1. In merito al rispetto dei limiti di spesa stabiliti per l'esercizio 2019 dall'art. 6, c. 7 e ss. della legge 30 luglio 2010, n. 122, il Collegio ha accertato il rispetto da parte dell'Ente delle singole norme di contenimento ed ha provveduto ad effettuare i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa. In particolare: sono stati eseguiti i seguenti pagamenti per complessivi euro 1.975.412,24: versamento art.6 c.21 DL n.78/2010 da eseguire entro il 31.10.2019 – pagato con PSM n. 385 il 31.10.2019 euro 461.625,83; riduzione di spesa per consumi intermedi art.8 c.3 DL 95/2012 entro il 30/06/2019 – pagato con PSM 260 il 28/06/2019 euro 1.429.969,05; versamento ai sensi dell'art.61 c.17 DL 112/2008 entro il 31.03.2019 - pagato con mandato n.1137 data valuta 02/04/2019 € 83.817,36.
- il contenimento delle spese per consulenze, fissato al 20% della spesa 2009, e per sponsorizzazioni, spesa non concessa nel 2018, risulta osservato. In particolare nel 2019 non vi sono stati impegni per spese di consulenza, mentre quelle per relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza impegnate ammontano a euro 15.962;
- il limite di spesa per missioni nazionali e/o internazionali, e per attività di formazione fissati al 50% della spesa 2009 sono stati osservati. In particolare la spesa effettuata per missioni (euro 75.983,71) ammonta al 44,7% rispetto a quella sostenuta nel 2009, mentre quella effettuata per formazione (euro 63.711) è pari al 49,05% rispetto a quella sostenuta nel 2009;
- il limite di spesa per acquisto, esercizio e noleggio di autovetture (fissato al 30% della spesa 2011) è stato osservato (spesa 2019 = euro 25.825,60; spesa 2011 = euro 89.755,73).
- In merito al rispetto dei limiti di spesa stabiliti per l'esercizio 2019 dagli art.8 co.3 della legge 135/2012 e 50 co. 3 legge 89/2014 il collegio ha verificato che la spesa effettuata nel 2019 per consumi intermedi è stata di euro 9.988.606,01, pari al 95,3% del limite di spesa 2019 previsto a tale titolo pari euro 10.484.379,55.
- In merito al rispetto dei limiti di spesa stabiliti per l'esercizio 2019 dall'art. 8 della legge 30 luglio 2010 n. 122 (spese per manutenzione degli immobili utilizzati) il collegio ha verificato che la spesa effettuata nel 2019 è stata di euro 191.840,71 pari al 90,05% del limite di spesa 2019 previsto a detto titolo pari ad euro 213.030.

Il Collegio attesta altresì la correttezza dei seguenti allegati:

- 1) Attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2019, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2019, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti) e adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;

E' stato altresì assolto l'obbligo annuale di comunicazione da effettuarsi entro il 30 aprile mediante la comunicazione di scadenza mensile ai sensi dell'art. 7 bis comma 4 del DL 35/2013;



## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

**La gestione dei residui****GESTIONE DEI RESIDUI**

I residui attivi al 31.12.2019 ammontano a complessivi euro 196.166.398 di cui euro 117.685.706 derivanti dalla gestione di competenza ed euro 78.480.692 provenienti dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

Il totale dei residui passivi al 31.12.2019 ammonta a euro 404.924.658, di cui euro 285.634.408 derivanti dalla gestione di competenza ed euro 119.290.250 derivante dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

Il Rendiconto Generale in esame espone i seguenti dati (Tabella 5 – parti A-E)

Tabella 5 – parte A

residui attivi al 31.12.2018 incassati nel 2019	<b>8.173.544</b>
variazioni in meno =	-91.899.273
residui passivi al 31.12.2018 pagati nel 2019	<b>100.009.230</b>
variazioni in meno =	-28.834.677

I residui attivi degli anni pregressi, pari a euro 78.480.692, sono articolati come segue:

Titolo I – entrate correnti	29.341.194
Titolo II - entrate in conto capitale	45.334.131
Titolo III - partite di giro	3.805.367
<b>Totale</b>	<b>78.480.692</b>

Tra i residui attivi anni precedenti da entrate correnti rimasti da riscuotere si segnalano quelli afferenti al cap. 1220 Canoni Demaniali, per euro 26.818.479,78.

Tra i residui attivi anni precedenti da entrate in conto capitale rimasti da riscuotere si segnalano i seguenti:

- Riscossioni di altri crediti, per euro 7.100.091,46
- Contributi dello Stato per opere, per euro 27.212.396,10
- Trasferimenti dalla Regione, per euro 5.421.929,12
- Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico, per euro 4.485.678,05

I residui attivi della gestione di competenza, ammontanti a euro 117.685.706, sono così distinti

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

Titolo I – entrate correnti	20.754.951
Titolo II - entrate in conto capitale	95.215.062
Titolo III - partite di giro	1.715.693
<b>Totale</b>	<b>117.685.706</b>

Tra i residui della competenza da entrate correnti rimasti da riscuotere si segnalano al capitolo 1220 canoni demaniali, per euro 17.776.221,88.

I **residui passivi** degli anni precedenti ammontano a euro 119.290.250 e sono ripartiti come segue:

Titolo I – uscite correnti	4.969.844
Titolo II - uscite in conto capitale	111.857.231
Titolo III - partite di giro	2.463.175
<b>Totale</b>	<b>119.290.250</b>

Tra i residui anni precedenti da uscite in conto capitale rimasti da pagare si segnalano:

- Opere e fabbricati (finanziamento statale) per euro 43.688.732,89
- Opere e fabbricati per euro 48.250.689,89

I residui passivi della gestione di competenza pari a euro 285.634.408 sono così individuati:

Titolo I – uscite correnti	17.031.448
Titolo II - uscite in conto capitale	267.102.598
Titolo III - partite di giro	1.500.362
<b>Totale</b>	<b>285.634.408</b>

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

La tabella 6 riporta la situazione complessivamente rilevabile dalle verifiche per l'accertamento dei debiti e crediti risultanti al 31.12.2019

Tabella 6

<b>GESTIONE RESIDUI ATTIVI</b>	
RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2019:	178.553.510
RISCOSSI AL 31.12.2019:	8.173.544
RESIDUI ATTIVI DICHIARATI INSUSSISTENTI:	91.899.273
RESIDUI rimasti DA RISCOUTERE al 31.12.2019:	78.480.692
RESIDUI derivanti dalla COMPETENZA 2019:	117.685.706
<b>TOTALE RESIDUI FINALI al 31.12.2019:</b>	<b>196.166.398</b>

<b>GESTIONE RESIDUI PASSIVI</b>	
RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2019:	248.134.157
PAGATI AL 31.12.2019:	100.009.230
RESIDUI PASSIVI PASSATI IN ECONOMIA:	28.834.677
RESIDUI rimasti DA PAGARE al 31.12.2019:	119.290.250
RESIDUI derivanti dalla COMPETENZA 2019:	285.634.408
<b>TOTALE RESIDUI FINALI al 31.12.2019:</b>	<b>404.924.658</b>



## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

## SITUAZIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il conto economico e la situazione patrimoniale sono stati redatti in conformità agli artt. 38 e 39 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Il bilancio evidenzia, in sintesi, le seguenti risultanze:

Tabella 7A - Conto Economico

Risultati differenziali	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018
A) Valore della Produzione	109.596.029,43	134.983.122
B) Costo della Produzione	73.275.109,83	93.117.066
<b>Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A + B)</b>	<b>36.320.920</b>	<b>41.866.056</b>
C) Proventi e Oneri Finanziari	-2.170.715,25	-1.178.146
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	-289.946,58	-472.580
E) Proventi e Oneri Straordinari		0
<b>Risultato Ante Imposte</b>	<b>33.860.258</b>	<b>40.215.330</b>
Imposte dell'esercizio	1.370.860,34	1.300.774
<b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico</b>	<b>32.489.397</b>	<b>38.914.556</b>

Il conto economico evidenzia la differenza tra le partite esclusivamente economiche del bilancio e riporta un risultato economico di euro 32.489.397.

Tale risultato è determinato da un valore della produzione pari a euro 109.596.029 (ricavato dalle entrate del titolo primo del rendiconto finanziario, pari ad euro 104.481.570 dedotti gli interessi attivi per euro 137.062, le entrate accertate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi per euro 3.202.605,64, l'IVA accertata sulle vendite di beni e servizi attinente l'attività commerciale dell'Ente per euro 259.077,07, l'accertamento riguardante l'IVA split payment commerciale su fatture passive pagate nell'esercizio in corso per € 370.462,50; i rimborsi di IVA a credito (euro 7.533,96); e aggiunti dei ricavi accertati nel 2018 ma di competenza dell'esercizio 2019 (euro 3.394.701,40); delle fatture da emettere per euro 7.312,80; delle voci di carattere straordinario che a seguito dell'applicazione dell'art. 13 del D.Lgs 138/2015 sono state riclassificate all'interno della macroclasse A) Valore della Produzione (euro 5.689.186,20), da costi della produzione pari a euro 73.275.110, da oneri finanziari per euro -2.170.715 (= euro - 2.629.229 interessi e altri oneri finanziari, +euro 321.450 proventi da partecipazioni e + euro 137.062 altri proventi finanziari) da rettifiche di valore di attività finanziarie per euro 289.947 e da imposte correnti per euro 1.370.860.

Lo stesso importo si trova nella situazione patrimoniale dell'ente per euro 32.489.397, quale aumento del patrimonio netto che al 31/12/2019 ammonta a euro 594.344.334

Il Collegio fa rinvio alla Nota Integrativa al bilancio relativamente ai criteri seguiti per la valutazione delle singole poste di bilancio ed in particolare ai prospetti di dettaglio delle voci ricomprese nello Stato Patrimoniale.

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

Il prospetto descrittivo dell'attivo della situazione patrimoniale contiene il valore delle immobilizzazioni materiali, pari a euro 1.209.491.732 (euro 1.002.214.041 nell'anno precedente), di cui euro 299.572.498 ascrivibili al valore nominale calcolato al costo di acquisizione dei terreni e fabbricati ed euro 899.106.066 al valore delle immobilizzazioni materiali in corso e acconti.

Con riferimento al passivo dello stato patrimoniale si evidenzia che il patrimonio netto ammonta ad euro 594.344.334 rispetto ad euro 561.854.937 dell'esercizio precedente, per effetto dell'utile di esercizio di euro 32.489.397.

I contributi a destinazione vincolata ammontano a euro 677.476.429, superiori di euro 18.876.300 rispetto all'esercizio precedente.

Tabella 7B – Stato Patrimoniale

Risultati differenziali	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018
Immobilizzazioni	1.291.070.235,15	1.062.864.263,00
Attivo Circolante	477.134.724,70	512.756.130,00
Ratei e Risconti	11.566.119,67	138.161,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.779.771.079,52</b>	<b>1.575.758.554,00</b>
Patrimonio netto (*)	594.344.334,54	561.854.937,11
Contributi in conto capitale	677.476.429,31	658.600.129,00
Fondi per rischi ed oneri	11.618.033,12	6.558.480,00
Trattamento di fine rapporto	3.482.145,32	3.929.217,00
Debiti diversi	489.351.191,71	341.152.567,00
Ratei e Risconti	3.498.945,52	3.663.224,00
Utile dell'esercizio	32.489.397,43	38.914.556,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.779.771.079,52</b>	<b>1.575.758.554,00</b>

(\*) PN al netto dell'utile dell'esercizio

.....

Conclusivamente, in relazione a quanto sopra esaminato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale 2019 da parte del Comitato portuale, ai sensi dell'art. 9, c. 3 lettera d) della legge n. 84/1994.

Letto, approvato e sottoscritto.

Roma,

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Gianluca LAGANÀ  
Dott. Ennio CRISCI

.....  
.....



## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

## Relazione a norma dell'art. 43 comma 5 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità

Ai sensi dell'art. 43 comma 5 del Regolamento di contabilità, il Collegio prende in analisi la situazione dei residui dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure occidentale come rappresentata dal documento "Situazione Residui" allegato al Rendiconto Generale.

Il Collegio prende inoltre atto che il valore complessivo dei residui attivi al 31 dicembre 2019 ammonta a € 196.166.398,05 e il valore dei residui passivi a € 404.924.658,01.

Nelle tabelle alle pagine che seguono sono riportati i dettagli per capitolo dei residui attivi e passivi al 31/12/2019.

In merito, il collegio raccomanda una costante e pedissequa attività di monitoraggio volta ad evitare che la cancellazione dei residui sia determinata da una eventuale inerzia degli uffici al fine di non incorrere in ipotesi di responsabilità erariale.

Il collegio, nel prendere atto dell'esame complessivo dei residui svolto dalla struttura nel corso del 2019 e della relativa delibera di Comitato di Gestione, esprime parere favorevole al riaccertamento dei residui ai sensi dell'art. 43 comma 5 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

## RESIDUI IN ENTRATA al 31/12/2019

CAPITOL O	DESCRIZIONE	IMPORTO ANTE 2019	IMPORTO 2019	TOTALE 31.12.2019
E1.1000	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	445,21		445,21
E1.1050	CONTRIBUTI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	194.802,36		194.802,36
E1.1210	CANONI PATRIMONIALI	88.052,94	161.932,66	249.985,60
E1.1220	CANONI DEMANIALI	26.818.479,78	17.776.221,88	44.594.701,66
E1.1230	INTERESSI ATTIVI	593.657,29	87.527,01	681.184,30
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	1.094.044,94	1.461.213,03	2.555.257,97
E1.1410	PROVENTI DERIVANTI DA AUTORIZZAZIONI	222.652,85	567.796,81	790.449,66
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	329.058,83	587.528,04	916.586,87
E1.1510	PROVENTI DA FORNITURA BENI E SERVIZI		112.731,34	112.731,34
E1.2440	RITIRO DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	412.383,83		412.383,83
E1.2460	RISCOSSIONE ALTRI CREDITI	7.100.091,46	3.633,11	7.103.724,57
E1.2514	CONTRIBUTO STATO PER OPERE	27.212.396,10	48.635.905,54	75.848.301,64
E1.2610	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	5.421.929,12		5.421.929,12
E1.2710	TRASFERIMENTI COMUNI-PROVINCE	701.652,64		701.652,64
E1.2810	TRASFERIMENTI ALTRI ENTI	4.485.678,05		4.485.678,05
E1.2910	OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE		46.575.523,03	46.575.523,03
E1.3110	RITENUTE ERARIALI		874.183,50	874.183,50

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

E1.3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		284.419,11	284.419,11
E1.3130	RITENUTE DIVERSE		36.219,69	36.219,69
E1.3140	I.V.A.	246.426,56		246.426,56
E1.3150	RECUPERO DAL PERSONALE ANTICIPAZIONE ENTE	28.179,76	30.364,70	58.544,46
E1.3160	VERSAMENTO FONDO INCENTIVO PROGETTAZIONE	2.380,27	-	2.380,27
E1.3180	RIMB. SOMME PAGATE CONTO TERZI	2.877.557,94	476.811,22	3.354.369,16
E1.3190	PARTITE IN SOSPESO	650.822,27	13.695,18	664.517,45
<b>Totale complessivo</b>		<b>78.480.692,20</b>	<b>117.685.705,85</b>	<b>196.166.398,05</b>

## RESIDUI IN USCITA al 31/12/2019

CAPITOL O	DESCRIZIONE	IMPORTO ANTE 2019	IMPORTO 2019	TOTALE 31.12.2019
U1.4100	COMPENSI E RIMBORSI ORGANI ENTE	295,85	2.850,00	3.145,85
U1.4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI PRESIDENTE	-	60.000,00	60.000,00
U1.4103	EMOLUMENTI RIMBORSI REVISORI	-	50,82	50,82
U1.4200	EMOLUMENTI SEGRETARIO GENERALE	69.618,98	72.221,96	141.840,94
U1.4210	EMOLUMENTI FISSI PERSONALE DIPENDENTE	-	1.495.822,67	1.495.822,67
U1.4220	EMOLUMENTI VARIABILI	-	-	-
U1.4230	EMOLUMENTI PERSONALE NON DIPENDENTE	28.928,97	177.361,12	206.290,09
U1.4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE MISSIONI	-	606,60	606,60
U1.4250	ALTRI ONERI	2.784,00	-	2.784,00
U1.4260	SPESE PER CORSI	16.859,03	17.315,50	34.174,53
U1.4270	ONERI PREV. E ASSISTENZIALI ENTE	112.577,32	1.131.224,93	1.243.802,25
U1.4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	-	72.861,55	72.861,55
U1.4285	ONERI CONTRATTAZIONE AZIENDALE DECENTRATA	492.190,95	2.367.622,02	2.859.812,97
U1.4290	TFR ANNO	-	316.446,61	316.446,61
U1.4320	PREST. TERZI PER MANUTENZIONI	91.593,97	154.552,50	246.146,47
U1.4321	MANUTENZIONE ORD. IMMOBILI UTILIZZATI	68.659,05	270,44	68.929,49
U1.4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	35.683,46	24.543,65	60.227,11
U1.4350	UTENZE VARIE	308.097,15	114.525,55	422.622,70
U1.4360	MATERIALI DI ECONOMATO			

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

		5.000,82	19.598,65	24.599,47
U1.4370	VESTIARIO	2.647,40	2.472,38	5.119,78
U1.4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	-	2.535,50	2.535,50
U1.4390	SPESE POSTALI TELEGRAFICHE TELEFONICHE	42.946,65	98.756,91	141.703,56
U1.4420	LOCAZIONI PASSIVE	46.306,38	46.087,26	92.393,64
U1.4430	SPESE DI PUBBLICITA'	-	-	-
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	254.740,37	596.590,87	851.331,24
U1.4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	409.881,65	400.786,37	810.668,02
U1.4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	-	3.312,07	3.312,07
U1.4470	SPESE PER PULIZIA	16.093,57	45.161,46	61.255,03
U1.4480	SPESE PER VIGILANZA	20.191,66	68.903,83	89.095,49
U1.4490	SPESE DIVERSE	70.822,15	37.297,42	108.119,57
U1.4500	CONTRIBUTI ATTINENTI ALLO SVILUPPO PORTUALE	42.022,00	113.664,50	155.686,50
U1.4510	ONERI GESTIONE SERVIZI PORTUALI	45.381,80	155.828,06	201.209,86
U1.4520	MANUTENZIONI E RPARAZIONI PARTI COMUNI	211.081,20	261.230,32	472.311,52
U1.4530	SPESE PROMOZIONALI E PROPAGANDA	21.103,54	168.499,41	189.602,95
U1.4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	342.340,79	328.898,28	671.239,07
U1.4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA	-	1.250,00	1.250,00
U1.4560	SPESE PULIZIA E BONIFICHE .AREE PORTO	433.770,11	1.405.263,42	1.839.033,53
U1.4570	SPESE SERVIZI VIGILANZA/SECURITY	11.922,72	1.688.677,00	1.700.599,72
U1.4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	29.130,02	134.625,02	163.755,04
U1.4590	SPESE PER REALIZZO DELLE ENTRATE	-	178.988,87	178.988,87
U1.4600	INTERESSI PASSIVI/COMMISSIONI BANCARIE	69.794,16	795.955,92	865.750,08
U1.4610	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	103.944,10	451.510,62	555.454,72
U1.4620	SPESE PER LITI ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	1.563.434,23	3.248.402,36	4.811.836,59
U1.4650	TRASFERIMENTO AD ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBL.	-	500.000,00	500.000,00
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	-	268.875,53	268.875,53
U1.5110	OPERE E FABBRICATI	48.250.689,89	47.076.905,16	95.327.595,05
U1.5114	OPERE E FABBRICATI (FINANZIAMENTO STATALE)	43.688.732,89	184.806.211,13	228.494.944,02
U1.5120	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	5.182.029,86	10.361.822,56	15.543.852,42
U1.5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIE IMMOBILI			

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

	UTILIZZATI	6.800,09	449.905,62	456.705,71
U1.5122	FONDI ACCORDI BONARI	9.141.134,83	-	9.141.134,83
U1.5210	IMPIANTI PORTUALI E MEZZI FERROVIARI	14.738,25	-	14.738,25
U1.5211	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	729.129,60	330.000,00	1.059.129,60
U1.5220	ACQUISTI ATTREZZ. MACCHINARI	914.115,38	68.453,96	982.569,34
U1.5230	ACQUISTO MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	34.421,86	213.284,00	247.705,86
U1.5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	1.388.751,59	12.024.953,40	13.413.704,99
U1.5510	TFR	-	170.496,84	170.496,84
U1.5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	500.000,00	11.387.950,08	11.887.950,08
U1.5810	RESTITUZIONE DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	2.006.686,82	212.614,94	2.219.301,76
U1.6110	RITENUTE ERARIALI	-	690.488,84	690.488,84
U1.6120	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,44	186.921,91	186.922,35
U1.6130	RITENUTE DIVERSE	-	223.582,68	223.582,68
U1.6140	IVA	-	-	-
U1.6150	ANTICIPAZIONE DELL'ENTE AL PERSONALE	-	-	-
U1.6160	FONDO INCENTIVO PROGETTAZIONE	565.426,04	17.857,81	583.283,85
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	1.849.876,37	331.512,44	2.181.388,81
U1.6190	PARTITE IN SOSPEO	47.872,07	49.998,66	97.870,73
<b>Totale complessivo</b>		<b>119.290.250,03</b>	<b>285.634.407,98</b>	<b>404.924.658,01</b>

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Gianluca LAGANÀ  
Dott. Ennio CRISCI

-----  
  
 -----