

SENATO DELLA REPUBBLICA

XVIII LEGISLATURA

Doc. XV
n. 525

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI AL PARLAMENTO

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

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

(Esercizio 2020)

Comunicata alla Presidenza l'8 febbraio 2022



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

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

2020

Determinazione del 25 gennaio 2022, n. 11



CORTE DEI CONTI



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

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

2020

Relatore: Consigliere Maria Laura Prislei

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



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 25 gennaio 2022, 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 e ss.mm.ii., nonché, da ultimo, dall'articolo 16, comma 7, del decreto legge 30 dicembre 2021, n. 228, in corso di conversione, e secondo le "Regole tecniche e operative" adottate con decreti del Presidente della Corte dei conti del 18 maggio 2020, n. 153, del 27 ottobre 2020, n. 287 e del 31 dicembre 2021, n. 341;

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

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

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

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

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

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

visto il rendiconto generale dell'Autorità di sistema suddetta, relativo all'esercizio finanziario 2020, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;



CORTE DEI CONTI

udito il relatore Consigliere Maria Laura Prislei e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale per l'esercizio 2020; ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, si possano comunicare, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, alle dette Presidenze, il rendiconto generale - 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 legge 21 marzo 1958, n. 259, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, il rendiconto generale dell'AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale per l'esercizio 2020, corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - e l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per il già menzionato esercizio.

RELATORE

Maria Laura Prislei

PRESIDENTE

Manuela Arrigucci

DIRIGENTE

Fabio Marani

depositato in segreteria

SOMMARIO

PREMESSA	1
1. QUADRO DI RIFERIMENTO.....	2
1.1 Inquadramento normativo	2
1.2 Situazione gestionale.....	5
2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO.....	7
3. PERSONALE	11
3.1 Assetto organizzativo.....	11
3.2 Pianta organica e consistenza del personale.....	13
3.3 Costo del personale	15
3.4 Incarichi di studio e consulenza	18
3.5 Anticorruzione e trasparenza - valutazione della <i>performance</i> amministrativa.....	19
4. CONTENZIOSO	20
5. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	24
5.1 Piano regolatore portuale	25
5.2 Piano operativo triennale (Pot)	27
5.3 Programma triennale delle opere (Pto)	27
6. ATTIVITÀ	28
6.1 Attività promozionale	28
6.2 Attività negoziale.....	28
6.3 Servizi di interesse generale.....	29
6.4 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione.....	32
6.5 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo.....	34
6.5.1 Gestione del demanio marittimo	35
6.6 Traffico portuale.....	38
6.6.1 Traffico merci.....	38
6.6.2 Traffico passeggeri.....	39
7. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE	40
7.1 Piano di risanamento e procedura di allerta e prevenzione della crisi.....	40
7.2 Il rendiconto generale 2020.....	49
7.3 Dati significativi della gestione.....	50
7.4 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate	51
7.5 Situazione amministrativa e andamento dei residui	59
7.6 Il conto economico	62
7.7 Lo stato patrimoniale	65
7.8 Partecipazioni societarie	69
8. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.....	73

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Compensi e rimborsi spese agli organi	9
Tabella 2 - Pianta organica.....	14
Tabella 3 - Civitavecchia - n. dipendenti in servizio	14
Tabella 4 - Fiumicino - n. dipendenti in servizio.....	14
Tabella 5 - Gaeta - n. dipendenti in servizio	14
Tabella 6 - Disaggregazione spesa per il personale	15
Tabella 7 - Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2020 (in euro).....	16
Tabella 8 - Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2019 (in euro).....	16
Tabella 9 - Procedure di affidamento dei contratti e spesa per tipologia	29
Tabella 10 - Opere infrastrutturali.....	33
Tabella 11 - Entrate per canoni.....	36
Tabella 12 - Traffico merci disaggregato per i tre porti (in tonnellate e in TEU).....	38
Tabella 13 - Incidenza percentuale di ciascuna tipologia di merci sul totale.....	39
Tabella 14 - Traffico passeggeri	39
Tabella 15 - Fondo rischi ed oneri.....	41
Tabella 16 -Piano di risanamento Pre-consuntivo 2020	44
Tabella 17 - Piano di risanamento Bilancio di previsione 2021	44
Tabella 18 - Risultati della gestione.....	50
Tabella 19 - Rendiconto finanziario (dati aggregati)	51
Tabella 20 - Rendiconto gestionale.....	52
Tabella 21 - Situazione amministrativa	59
Tabella 22 - Disaggregazione dei residui	60
Tabella 23 - Conto economico.....	62
Tabella 24 - Ricavi per prestazioni di servizi	63
Tabella 25 - Stato patrimoniale	66
Tabella 26 - Partecipazioni societarie	69

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito, in base all'art. 2 della suddetta legge, sulla gestione finanziaria relativa all'esercizio 2020 dell'Autorità di sistema portuale del Mar Tirreno centro settentrionale, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute successivamente.

Il precedente referto, relativo all'esercizio 2019, è stato approvato con determinazione n. 56 del 10 giugno 2021 ed è pubblicato in Atti parlamentari, XVIII Legislatura, Doc. XV, n. 441.

1. QUADRO DI RIFERIMENTO

1.1 Inquadramento normativo

Il decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169 è significativamente intervenuto sulla previgente legislazione portuale, modificando gli assetti organizzativi territoriali dei porti italiani con l'istituzione delle Autorità di sistema portuale, di seguito AdSP, in nuovi enti pubblici non economici destinati a sostituire le Autorità portuali preesistenti, anch'essi dotati di autonomia amministrativa, organizzativa, regolamentare, di bilancio e finanziaria.

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

In tale contesto normativo si colloca la nascita dell'Autorità di sistema portuale del Mare Tirreno centro-settentrionale comprendente i porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta, succeduta all'Autorità portuale di Civitavecchia.

Le funzioni ed i compiti di detta Autorità di sistema portuale sono ricavabili dalle disposizioni che attengono all'operatività dei porti. Il quadro normativo di riferimento ha già formato oggetto di dettagliata esposizione nei precedenti referti ai quali si fa qui rinvio.

Nel referto dello scorso esercizio, in particolare, sono state citate le molteplici misure di sostegno al settore portuale, finalizzate a compensare i danni derivanti dalla pandemia da "Covid-19," che hanno avuto impatto soprattutto sulla gestione dell'Ente a partire proprio dall'annualità di bilancio all'odierno esame.

A tali misure si sono aggiunti il rifinanziamento di fondi già istituiti e gli ulteriori interventi di sostegno, a partire dal 2021, previsti dalla legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021, art. 1, cc. 662, 666, 729 e 731), nonché gli investimenti complementari al Piano nazionale di ripresa e resilienza stanziati dall'art. 1, c. 2, lett. c), del d.l. 6 maggio 2021, n. 59, convertita, con modificazioni, dalla legge 1° luglio 2021, n.101, per lo sviluppo delle infrastrutture portuali (dighe, moli, banchine) e l'aumento selettivo della capacità portuale (opere di dragaggio, nuovi moli e/o piattaforme logistiche). In tale sede, il programma di interventi infrastrutturali in

ambito portuale prevede investimenti per complessivi 2.860 milioni. Il decreto del Ministro delle infrastrutture e della mobilità sostenibili (Mims) n. 330 del 13 agosto 2021, ha ripartito tale somma tra tutte le AdSP, assegnando all'AdSP del Mare Tirreno centro settentrionale 159,6 milioni per lo sviluppo dell'accessibilità marittima e la resilienza delle infrastrutture portuali ai cambiamenti climatici, nonché per opere di elettrificazione delle banchine in tutti i porti e per opere connesse all'ultimo, penultimo miglio ferroviario/stradale.

Con il d.l. 10 settembre 2021, n. 121, cosiddetto "decreto trasporti", convertito con modificazioni, dalla legge 9 novembre 2021, n. 156 è stato modificato l'art. 5 della legge 28 gennaio 1994, n. 84 e ss.mm.ii., in materia di programmazione e realizzazione delle opere portuali mediante il documento di programmazione strategica di sistema (DPSS) e il Piano regolatore portuale (PRP).

Tra le disposizioni più rilevanti si citano le seguenti:

- è stato soppresso il riferimento al Piano regolatore di sistema portuale, che era definito come lo strumento di pianificazione del sistema dei porti ricompresi nelle circoscrizioni territoriali delle Autorità di sistema portuale;
- il DPSS individua anche i collegamenti infrastrutturali di ultimo miglio di tipo viario e ferroviario con i singoli porti del sistema esterni all'ambito portuale, nonché gli attraversamenti dei centri urbani rilevanti ai fini dell'operatività dei singoli porti del sistema;
- il DPSS, adottato dal Comitato di gestione dell'AdSP, è sottoposto al parere di ciascun comune e regione territorialmente interessati ed è approvato dal Mims;
- la pianificazione delle aree portuali e retroportuali è di competenza esclusiva dell'Autorità di sistema portuale, che vi provvede mediante l'approvazione del Piano regolatore portuale (PRP);
- ai fini dell'adozione degli strumenti urbanistici relativi ai collegamenti infrastrutturali di ultimo miglio di tipo viario e ferroviario, nonché agli attraversamenti del centro urbano rilevanti ai fini dell'operatività del porto individuati nel DPSS, l'ente competente provvede previa acquisizione dell'intesa con l'Autorità di sistema portuale;
- nel caso dei porti in cui siano tuttora in vigore PRP approvati prima dell'entrata in vigore del citato provvedimento, nelle more dell'approvazione del nuovo PRP, il Comitato di gestione dell'Autorità di sistema portuale può definire, in via transitoria, la destinazione funzionale di alcune aree. In tale caso il piano operativo è soggetto a specifica approvazione da parte del Mims

e alla procedura di verifica di assoggettabilità a valutazione ambientale strategica (Vas);

- il PRP è stato definito come un piano territoriale di rilevanza statale che rappresenta, per ciascuna AdSP l'unico strumento di pianificazione e di governo del territorio nel proprio perimetro di competenza.

È stato stabilito anche che le predette modifiche non si applicano ai DPSS approvati antecedentemente alla data di entrata in vigore del provvedimento.

Infine, le Autorità di sistema portuale indicano al Mims e alle regioni le aree portuali e retroportuali potenzialmente destinabili all'ubicazione delle piattaforme logistiche intermodali e all'ubicazione dei punti di scambio intermodale, nonché le aree potenzialmente destinabili alla costruzione di caselli autostradali funzionali alle nuove stazioni ferroviarie dell'alta velocità e dell'alta capacità.

- sono state apportate modifiche all'art. 199 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 convertito, con modificazioni, dalla l. 17 luglio 2020, n. 77, estendendo fino al 15 dicembre 2021 la facoltà per le AdSP di prevedere, compatibilmente con le proprie disponibilità di bilancio, la riduzione dell'importo dei canoni concessori e di quelli relativi alle concessioni per la gestione di stazioni marittime e servizi di supporto ai passeggeri, in favore dei concessionari che dimostrino di aver subito nel periodo compreso tra il 1° gennaio e il 15 dicembre 2021, una diminuzione pari o superiore al 20 per cento del fatturato registrato nel medesimo periodo dell'anno 2019. A tal scopo le suddette Autorità possono utilizzare il proprio avanzo di amministrazione, limitatamente all'anno 2020;

- è stato modificato il comma 10-*bis* del predetto art. 199 e istituito un fondo con una dotazione di 10 milioni di euro per l'anno 2020 e di 68 milioni per l'anno 2021, le cui risorse sono dirette a compensare, anche parzialmente, le Autorità di sistema portuale dei mancati introiti, in particolare derivanti dai diritti di porto. Con la modifica introdotta è stato precisato che la tipologia di introiti da prendere in considerazione ai fini della determinazione dei contributi in favore delle Autorità è quella relativa agli introiti destinati al finanziamento delle infrastrutture non intese ad essere sfruttate a fini commerciali¹.

Per quanto riguarda il tema già messo in evidenza nei precedenti referti relativo agli aiuti di

¹ La relazione tecnica ha precisato che tali infrastrutture sono in linea di principio escluse dall'applicazione delle norme in materia di aiuti di Stato.

Stato, che le AdSP riceverebbero sotto forma di esenzione dalla tassazione (Aiuto di Stato SA.38399 (2018/E), va ricordata la decisione del 4 dicembre 2020 della Commissione UE, che ha censurato l'esenzione dall'imposta sulle società di cui beneficiano gli scali nazionali richiedendo di allineare il sistema fiscale italiano alle norme UE in materia di aiuti di Stato, e che è stata impugnata il 29 marzo 2021 davanti al Tribunale europeo da tutte le AdSP².

Questa Sezione auspica che dalla risoluzione della richiamata vertenza sulla natura dei canoni concessori e la determinazione dei relativi importi possa infine vedere la luce l'atteso regolamento attuativo di cui all'art. 18 della legge n. 84 del 1994, in materia di concessione del demanio portuale, funzionalmente destinato alla regolamentazione delle attività commerciali marittime ed alle relative modalità di concessione, andando così a colmare una lacuna normativa che dura da oltre ventisette anni e che ha fortemente condizionato la concorrenza in un settore caratterizzato dalla naturale limitatezza delle infrastrutture.

1.2 Situazione gestionale

Il presente referto fornisce aggiornamenti sugli andamenti della gestione, soffermandosi sulle principali criticità già evidenziate nei referti relativi ai precedenti esercizi, anche tenuto conto delle risultanze di verifiche ispettive promosse dal Ministero vigilante Mit e dall'Anac, nonché del risultato dell'attività dei revisori dei conti. Con particolare riferimento alle citate verifiche ispettive effettuate nel corso del 2019, nei capitoli 6.3, 6.5.1 e 7.8 si dà atto delle risposte e degli ulteriori aggiornamenti forniti dall'AdSP sui principali rilievi formulati nell'ambito delle verifiche stesse.

Come anticipato nel Referto dello scorso anno, con decreto del Presidente n. 49 del 4 marzo 2021 è stato dichiarato lo stato di crisi dell'AdSP, dovuto alla già critica situazione di bilancio 2019, aggravata nel 2020 e nel 2021 dal drastico calo delle entrate tributarie e dei diritti di porto,

² Nel ricorso si ribadisce, fra l'altro, che le AdSP, in quanto entità infrastatali, non sono assimilabili ai concessionari di beni demaniali (quali, appunto, le società aeroportuali o quelle autostradali, che gestiscono l'infrastruttura a fini di profitto erogando servizi agli utenti). Inoltre, si sottolinea come le AdSP non assegnano il demanio all'aspirante concessionario che si renda disponibile a pagare un canone più alto, ma al soggetto la cui attività è considerata più idonea a massimizzare l'utilità delle aree portuali nell'interesse pubblico (garantire l'accesso più efficiente, creare più lavoro, sviluppare attività di interesse per il territorio). Infine, si chiarisce che la componente variabile del canone di concessione, rimessa alla discrezionalità delle AdSP, può solo operare in riduzione della componente fissa predeterminata per legge, una sorta di meccanismo premiale/incentivante che avrebbe l'effetto di ridurre (non di accrescere) il gettito fiscale complessivamente raccolto dalle AdSP.

connesso all' ingente riduzione del traffico merci e passeggeri causato dalla pandemia da Covid³. Il bilancio di previsione 2021 è stato approvato soltanto nel mese di aprile dell'anno, a seguito dell'adozione da parte del Comitato di gestione, con delibera n. 7 in data 15 aprile, di un "Piano di risanamento" tendente a risolvere lo "stato di crisi" dell'AdSP. Il Piano prevede misure finalizzate al "pareggio della situazione amministrativa 2020 ed all'equilibrio finanziario del bilancio 2021". Con i correttivi deliberati da tali misure, essenzialmente riducendo le poste patrimoniali del fondo rischi e quelle finanziarie relative a crediti e debiti, è stato approvato, appunto, in data 29 aprile 2021, il rendiconto 2020, oggetto di specifico esame in questo referto.

Infine, in data 21 ottobre 2021 è stata deliberata la c.d. "procedura di allerta e prevenzione della crisi - es. 2022" - elaborata in analogia alle procedure del codice della "crisi d'impresa e dell'insolvenza" di cui al d.lgs. 12 gennaio 2019, n.14, pur nella consapevolezza che trattasi di ente pubblico e non di impresa - con cui si evidenziano le cause strutturali e congiunturali che hanno attivato gli indicatori di crisi e gli strumenti necessari a riportare in equilibrio la gestione finanziaria, non risolvibili con misure di carattere ordinario. Sulla base di tali misure straordinarie il Comitato di gestione dell'AdSP ha proceduto all'approvazione del bilancio di previsione 2022. Il Mef si è espresso favorevolmente con nota n. 1847 del 5 gennaio 2022.

Nel prosieguo della presente relazione, ed in particolare al par.7.1., si forniscono dettagli dell'attuale critica situazione finanziaria dell'Autorità e delle cause che l'hanno aggravata nel corso della pandemia.

³ Il nuovo Collegio dei revisori, nominato a far data dal 15 novembre 2021, con il verbale n.2, in cui fa riferimento all'imminente approvazione del decreto di assegnazione del fondo di cui all'art. 199, c. 10 bis del d.l. n. 34 del 2020, sulla base della documentazione fornita dall'Ente, ha asseverato che i minori introiti dell'anno 2020, imputabili alla pandemia da Covid 19, che sarebbero stati destinati al finanziamento delle infrastrutture non intese a essere sfruttate ai fini commerciali, ammontano a complessivi euro 17.089.788.

2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO

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

Gli emolumenti del Presidente, nonché i gettoni di presenza dei componenti del Comitato di gestione sono a carico del bilancio dell'Autorità e vengono determinati con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti.

Il decreto legge 16 luglio 2020, n. 76, convertito, con modificazioni, dalla l. 11 settembre 2020, n. 120, rende possibile e non più obbligatoria la revoca del mandato al Presidente e lo scioglimento del Comitato di gestione per la mancata approvazione del Piano operativo triennale (Pot) nei termini previsti dalla normativa vigente; ha inoltre esteso detta possibilità alle ipotesi in cui 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 e la mancata approvazione del bilancio nei termini previsti dalla normativa vigente.

Il Presidente

Il Presidente è nominato, per un quadriennio, dal Ministro delle infrastrutture e dei trasporti d'intesa con il Presidente della regione; viene scelto fra cittadini dei Paesi membri dell'Unione europea aventi comprovata esperienza e qualificazione professionale nei settori dell'economia dei trasporti e portuale. Il Presidente è titolare di poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione e responsabile della gestione delle risorse finanziarie, in attuazione del piano operativo triennale di cui all'articolo 9, comma 5, lettera b della l. n. 84 del 1994. I relativi emolumenti sono stati stabiliti nella misura massima prevista per tutte le AdSP dal d.m. n. 456 del 16 dicembre 2016, ovvero 230 mila euro lordi annui, di cui una parte fissa, non superiore a 170 mila euro ed una parte variabile, non superiore a 60.000 euro, legata ad obiettivi determinati annualmente con una direttiva del Ministro delle infrastrutture nella quale sono indicate anche le modalità di rilevazione e di monitoraggio dei risultati.

L'attuale Presidente dell'AdSP è in carica dal 16 dicembre 2020, nominato per un quadriennio con d.m. n. 573 del 15 dicembre 2020.

Fino a tale data è rimasto in carica il Presidente nominato con d.m. n. 392 del 24 novembre 2016.

Gli obiettivi dell'azione presidenziale da tenere in considerazione per il riconoscimento della retribuzione di risultato sono stati fissati per il 2020 con direttiva ministeriale n. 307 del 30 luglio 2020 e per il 2021 con direttiva ministeriale n. 166 del 21 aprile 2021. La parte variabile del compenso, con riferimento al 2020, è stata determinata nell'importo di 37.500 euro lordi, con riferimento alla quota di obiettivi raggiunti.

Il Comitato di gestione

Il Comitato di gestione dell'AdSP in carica nel 2020 è stato costituito con decreto presidenziale n. 199 del 31 luglio 2017, aggiornato nella composizione con successivi decreti n. 233 del 2017, n. 71 e n. 257 del 2018.

I gettoni di presenza corrisposti ai componenti del predetto Comitato sono stati attribuiti nella misura massima prevista dal decreto del Ministro delle infrastrutture n. 456 del 16 dicembre 2016, pari a 30 euro lordi a seduta giornaliera.

Con decreto presidenziale n.15 del 27 gennaio 2021 è stato nominato il nuovo Comitato di gestione per il quadriennio 2021 - 2024, la cui composizione è stata completata con la nomina del rappresentante della città metropolitana di Roma Capitale, avvenuta con decreto n. 101 del 7 maggio 2021.

Il Collegio dei revisori dei conti

Il Collegio dei revisori della AdSP è stato nominato con d.m. n. 408 del 30 novembre 2016, e si è insediato il 9 gennaio 2017; la composizione è stata modificata con d.m. n. 471 del 16 novembre 2018. Il predetto collegio è rimasto in carica per effetto della proroga degli organi di cui all'art. 33 del d.l. 8 aprile 2020, n. 23, convertito dalla legge 5 giugno 2020, n. 40 fino al 14 novembre 2021. Dal 15 novembre 2021, infatti, decorre l'operatività del nuovo Collegio dei revisori, nominato per successivo quadriennio con d.m. n. 430 del 28 ottobre 2021 del Mims.

Il relativo trattamento economico, nelle more del previsto decreto interministeriale di determinazione dei compensi di cui all'art. 13, c. 2 del d.lgs. n. 169 del 2016 mai emanato, è stato stabilito sulla base del d.m. n. 412 del 2009, da applicare all'intero compenso (parte fissa e variabile) spettante ai Presidenti, come indicato dalla nota Mit del 19 ottobre 2018.

Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nella tabella che segue è riportata la spesa impegnata nel 2020 per le indennità spettanti agli organi di amministrazione e di controllo (compresi i rimborsi spese), confrontata con quella impegnata nel 2019.

Tabella 1 - Compensi e rimborsi spese agli organi

Esercizio	2019	2020	Var. %
Presidente	237.657	235.410	- 0,95
Comitato di gestione	2.876	1.667	- 42,04
Collegio dei revisori	59.390	56.909	- 4,18
Totali	299.924	293.986	- 1,98
Indennità e rimborsi spese OIV	15.234	23.072	51,45

Fonte: rendiconti gestionali

Per la funzione di Presidente dell'AdSP sono stati riconosciuti complessivamente euro 235.410, di cui 222.688 di competenza del Presidente in carica fino a metà dicembre, più euro 5.410 per rimborsi spese e 7.312 euro al nuovo Presidente in carica dal 16 dicembre. Nel compenso del Presidente cessato è compresa la parte variabile del 2019 di euro 60.000 liquidata nella mensilità di marzo 2020 a seguito della verifica del Ministero vigilante sul raggiungimento del 100 per cento degli obiettivi assegnati e non quella di euro 37.500 relativa al 2020, definita nel 2021 a seguito di verifica del raggiungimento parziale dei risultati. Per quanto riguarda quest'ultimo premio al Presidente pro tempore, con nota del 31 marzo 2021, l'AdSP ne ha comunicato la sospensione del pagamento, *"in considerazione della situazione finanziaria di pre-consuntivo 2020, nonché della mancata approvazione del bilancio di previsione 2021, nelle more della definizione delle risorse che verranno riconosciute a questa AdSP, a sostegno delle mancate entrate ai sensi dell'art.199 del d.l. n. 34 del 2020."* Sulla natura e sui presupposti di tale sospensione non sono stati forniti specifici chiarimenti. Si esprimono pertanto perplessità non essendo chiaro se trattasi di un semplice slittamento temporale del pagamento, permanendo quindi il debito nei confronti del soggetto, ovvero se lo stesso sia ancora subordinato a ulteriori valutazioni. Per quanto riguarda i rimborsi spese, al Comitato di gestione sono stati corrisposti euro 1.037, mentre al Collegio dei revisori sono stati corrisposti euro 1.653, oltre a 255 euro per indennità di missione e a 5.421 euro per oneri riflessi. Nel compenso di euro 23.072 all'OIV, di cui qui si tratta per completezza di informazione, sono compresi 6.882 euro per oneri riflessi e 691 euro per rimborsi spese.

A seguito di quanto osservato da questa Corte nei referti degli esercizi precedenti circa l'indebita erogazione dei gettoni di presenza anche ai componenti del Collegio dei revisori,

l'AdSP ha dichiarato, con nota del 15 novembre 2021, di aver recuperato nel febbraio 2021 l'importo di euro 1.020, erogato a tale titolo ai componenti del suddetto Collegio che hanno presenziato alle sedute del Comitato di gestione dall'anno 2017 al 2019, trattenendoli dall'importo delle indennità relative al secondo semestre 2020.

3. PERSONALE

3.1 Assetto organizzativo

Il Segretariato generale

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

Il Segretario generale è soggetto all'applicazione della disciplina dettata in materia di responsabilità dirigenziale, incompatibilità, cumulo di impieghi e incarichi di cui all'articolo 53 del d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e del d.lgs. 8 aprile 2013, n. 39, e soggetto altresì ai limiti retributivi di cui all'articolo 23-ter del d.l. n. 201 del 2011, convertito, con modificazioni, dalla l. n. 214 del 2011 e s.m.i.. Il contratto di diritto privato del Segretario generale si conforma a quello previsto per i dirigenti d'industria, come da protocollo d'intesa Assoporti-Federmanager del 22 dicembre 2015⁴.

Il Segretario generale dell'AdSP del Mare Tirreno centro settentrionale attualmente in carica è stato nominato, con decreto presidenziale n. 36 del 15 febbraio 2021, con un trattamento economico annuo che si compone di una parte fissa di 150 mila euro e di una parte variabile di euro 30 mila, al raggiungimento degli obiettivi fissati annualmente dal Presidente, sentito il Comitato di gestione, fermo restando il limite retributivo di cui all'art.13 del d.l. 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla l. 24 giugno 2014, n. 89.

Il precedente Segretario generale, in carica per buona parte dell'esercizio 2020, era stato nominato a decorrere dal 7 giugno 2017, con delibera del Comitato portuale n. 6 del 29 maggio 2017, successivamente recepita dal Presidente con decreto n.120, in data 6 giugno 2017 e fatta propria dal Comitato di gestione con delibera n.1 del 31 luglio 2017, con un trattamento economico composto di una parte fissa pari a 183.198 euro e di una parte variabile legata al raggiungimento degli obiettivi annuali determinati dal Presidente, sentito il Comitato di

⁴ Il nuovo contratto dei dirigenti delle AdSP è stato sottoscritto in data 29 luglio 2021.

gestione, fermo restando il limite retributivo di 240.000 euro, di cui al citato art.13 del d. l. n. 66 del 2014.

L'incarico è cessato, come già riferito nella precedente relazione, per risoluzione consensuale del rapporto di lavoro, intervenuta in data 31 agosto 2020, a seguito di accordo, sottoscritto in data 5 agosto 2020, in sede protetta avanti la Commissione di certificazione dell'Università di Roma Tre, unitamente ad una transazione con cui è stato riconosciuto un importo di 21.000 euro, a tacitazione di ogni ulteriore pretesa. Con nota del 15 novembre 2021, l'AdSP ha comunicato, in risposta all'istruttoria di questa Corte, di non aver dato seguito al pagamento della predetta somma, in attesa di ricevere un ulteriore parere da parte dell'Avvocatura dello Stato, in merito alla legittimità della procedura adottata per pervenire alla detta transazione.⁵ Fino alla nomina del nuovo Segretario generale, come riportato nel precedente referto, si sono avvicendati due Segretari f.f. nelle persone di due diversi dirigenti dell'Ente, cui non sono state attribuite competenze stipendiali aggiuntive.

L'Organismo di partenariato della risorsa mare

L'articolo 11 della legge di riordino delle Autorità portuali, nel nuovo testo vigente a seguito della novella del 2016, ha previsto l'istituzione presso ciascuna Autorità di sistema portuale di un Organismo di partenariato della risorsa mare, composto, oltre che dal Presidente dell'Autorità di sistema portuale, che lo presiede, dal Comandante del porto ovvero dei porti, già sedi di Autorità di sistema portuale, nonché da rappresentanti di ciascuna delle categorie commerciali ed economiche che svolgono attività nel porto. L'incarico di componente dell'Organismo è a titolo gratuito, eventuali rimborsi spese per la partecipazione alle attività sono a carico delle amministrazioni, enti e associazioni che designano i rispettivi rappresentanti. L'Organismo ha funzioni di confronto, nonché funzioni consultive di partenariato economico sociale, in particolare in ordine:

⁵ La vicenda ha avuto inizio a seguito dell'avvio, nel luglio 2020, da parte del Presidente dell'AdSP, di un procedimento disciplinare per dichiarati gravi inadempimenti nei confronti del S.G.. Quest'ultimo a sua volta ha chiesto l'immediata convocazione del Comitato di gestione al fine di deliberare sulla sua richiesta di risoluzione del rapporto di lavoro a seguito di dimissioni per giusta causa.

All'esito di ulteriori incontri tra le parti e i loro legali è stato raggiunto l'accordo del 5 agosto 2020. Il verbale di tale accordo è stato approvato con atto interno (decreto n. 230 del 5 agosto 2020). La definizione di tale procedimento è stata portata all'attenzione del Comitato di gestione, alla presenza del Collegio dei revisori, nella seduta del 27 agosto 2020. Essendo sorte delle perplessità sul procedimento adottato, l'Ente ha ritenuto necessario acquisire un parere all'Avvocatura dello Stato, che si è espressa in senso positivo sulla necessità di un formale coinvolgimento del Comitato di gestione, attraverso un'espressa manifestazione di volontà preventiva o successiva tramite ratifica, in relazione all'accordo ed alla conseguente transazione.

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

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

Con decreto presidenziale n. 130 del 15 giugno 2017 è stato costituito il primo Organismo di partenariato dell'AdSP del Mar Tirreno c.s., rimasto in carica fino alla nomina del nuovo Organismo, insediatosi in data 23 settembre 2021.

3.2 Pianta organica e consistenza del personale

La dotazione organica dell'AdSP, di cui alla delibera n. 1 del 25 gennaio 2018, approvata dal ministero vigilante il 6 febbraio 2018, presenta la seguente composizione: 13 dirigenti, 21 quadri A, 13 quadri B, 70 unità di personale di vario livello, per un totale di 117 unità, con esclusione del Segretario generale.

Per quanto riguarda il Piano triennale dei fabbisogni di cui agli art. 6 e 6 ter del d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, come novellati dal d.lgs. 25 maggio 2017, n. 75, l'AdSP, con nota del 15 novembre 2021, ha precisato che il Piano dei fabbisogni 2021 - 2023 era stato predisposto nel novembre 2020, ma successivamente non adottato, precisando, inoltre, che le organizzazioni sindacali, nel luglio 2021, avevano ritenuto tale Piano *“una bozza con contenuti superati, incompleta e non rilevante ai fini della redazione del piano dei fabbisogni 2021- 2023.”*

L'AdSP ha quindi assicurato che il nuovo Piano, di cui è stata predisposta finora solo una bozza di sommario, verrà adottato, non appena saranno disponibili gli atti di riorganizzazione della Segreteria tecnico - operativa, di cui risultano approvate le linee guida con decreto del Comitato di gestione n. 47 del 27 luglio 2021.

Questa Corte evidenzia nuovamente il perdurante ritardo nell'adozione di uno strumento strategico di programmazione, che, superando il tradizionale concetto di dotazione organica, è rivolto a meglio individuare le effettive esigenze di personale in relazione alle funzioni istituzionali ed agli obiettivi di *performance* organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi resi a imprese e cittadini e raccomanda la massima coerenza tra il piano in via di

definizione e l'organizzazione degli uffici.

La tabella seguente riporta la pianta organica dell'AdSP e la consistenza complessiva del personale al 31 dicembre 2020, messa a confronto con quella dell'esercizio precedente.

Tabella 2 - Pianta organica

Categoria	Pianta organica ex del. n. 1/2018	Consistenza del personale al 31/12/2019	Consistenza del personale al 31/12/2020
Dirigenti	13	11	11
Quadri	34	29+2*	29+2*
Impiegati	70	68	69
Totale	117	110	111

* Personale in aspettativa non retribuita.

Fonte: dati forniti dall'Ente

Nelle tabelle che seguono è indicato, per ciascuna qualifica, il numero dei dipendenti effettivamente in servizio alla fine del 2020, posti a raffronto con quelli del precedente esercizio, distintamente per i tre porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta. L'AdSP ha precisato che a novembre 2020 è stata effettuata l'assunzione a tempo indeterminato di un'unità di personale di quarto livello in esito alla selezione pubblica per titoli ed esami indetta nel 2018, ed a seguito della conclusione positiva del tirocinio formativo.

Tabella 3 - Civitavecchia - n. dipendenti in servizio

Categoria	Unità al 31/12/2019	Unità al 31/12/2020
Dirigenti	11	11
Quadri	24+1*	24+1*
Impiegati	61	62
Totale	97	98

*Una unità è in aspettativa non retribuita.

Fonte: dati forniti dall'Ente

Tabella 4 - Fiumicino - n. dipendenti in servizio

Categoria	Unità al 31/12/2019	Unità al 31/12/2020
Dirigenti	0	0
Quadri	2	2
Impiegati	2	2
Totale	4	4

Fonte: dati forniti dall'Ente

Tabella 5 - Gaeta - n. dipendenti in servizio

Categoria	Unità al 31/12/2019	Unità al 31/12/2020
Dirigenti	0	0
Quadri	3+1*	3+1*
Impiegati	5	5
Totale	9	9

*Una unità è in aspettativa non retribuita.

Fonte: dati forniti dall'Ente

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

3.3 Costo del personale

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

Nella tabella che segue è indicata la spesa complessivamente impegnata per il personale nel 2020, incluso il Segretario generale, con le variazioni di ciascuna voce rispetto a quella dell'esercizio precedente.

Tabella 6 - Disaggregazione spesa per il personale

	2019	2020	Var. %
Emolumenti e missioni al Segretario generale	239.985	184.894	- 23
Emolumenti fissi al personale dipendente	5.182.941	4.946.412	- 4,6
Emolumenti variabili al personale dipendente	139.435	124.843	- 10,5
Indennità e rimborso spese di missione	73.814	28.893	- 60,9
altri oneri per il personale	97.320	71.966	- 26,1
Spese per l'organizzazione di corsi e formazione	1.749	280	-84,0
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	2.411.397	2.362.731	-2,0
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.168.782	3.158.556	- 0,3
Fondo per la progettazione diretta dei lavori	0	326.350	100
Fondo Avvocatura decreto n. 22 del 2020	0	45.798	100
Totale	11.315.423	11.250.723	- 0,6

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati rendiconto

La tabella evidenzia una modesta diminuzione (-0,6 per cento) del costo del personale.

Si rileva, in merito che sono nel 2020 stati istituiti due nuovi capitoli di spesa, il fondo ex art. 8 del Regolamento dell'avvocatura dell'AdSP, approvato con decreto n. 22 del 22 gennaio 2020 e determinato in euro 45.798 e il fondo per la progettazione e l'innovazione ex art. 113 del d.lgs. n. 50 del 2016, determinato in euro 326.350. Il compenso al Segretario generale, pari a 184.894 euro, corrisponde alla retribuzione spettante fino al mese di agosto 2020, data di cessazione anticipata del rapporto di lavoro.

L'AdSP ha fornito inoltre una tabella che evidenzia il costo del personale, distinto per il Segretario generale, i dirigenti, i quadri e gli impiegati e il costo medio per ciascuna categoria

nel 2020⁶. Nella tabella successiva si riportano anche i dati relativi al costo medio del 2019.

Tabella 7 - Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2020 (in euro)

Descrizione	Segretario generale	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Emolumenti (al lordo oneri a carico dipendenti)	184.304,71	1.782.081,48	2.563.477,73	3.826.854,59	8.356.718,51
Oneri riflessi (a carico dell'Ente)	66.858,70	677.541,13	889.468,35	1.331.392,09	2.965.260,27
Accantonamento Tfr	13.652,00	131.964,92	183.178,96	273.268,59	602.064,47
Costi totali	264.815,41	2.591.587,53	3.636.125,04	5.431.515,27	11.924.043,25
Numero dipendenti	1	11	29,67	69	110,67
Costo medio	264.815,41	235.598,87	122.566,01	78.717,61	107.747,38

Fonte: dati forniti dall'Ente

Tabella 8 - Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2019 (in euro)

Descrizione	Segretario generale	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Emolumenti	232.604,87	1.887.169,95	2.672.514	3.762.101,92	8.554.390,89
Oneri riflessi	84.377,71	715.468,29	930.985,90	1.289.917,72	3.020.749,62
Accantonamento Tfr	17.229,60	140.019,78	198.366,59	275.974,00	631.589,97
Costi totali	334.212,18	2.742.658,02	3.801.866,49	5.327.993,64	12.206.730,33
Numero dipendenti	1	12,83	30,58	66,25	110,67
Costo medio	334.212,18	213.769,14	124.325,26	80.422,55	110.298,46

Fonte: dati forniti dall'Ente

Dal raffronto delle tabelle n. 7 e n. 8 risulta un costo medio complessivo in diminuzione rispetto al 2019, determinato principalmente dalla riduzione del costo del Segretario generale, rimasto in carica soltanto fino ad agosto 2020 a seguito della citata risoluzione consensuale del rapporto di lavoro, e del personale con qualifica di quadro e di impiegato. Invece il costo medio del personale con qualifica dirigenziale nel 2020 risulta aumentato, a causa del minor numero di unità conteggiate, rispetto alle unità medie del 2019.

Si conferma comunque un costo medio del personale decisamente elevato, come già evidenziato nei referti precedenti.

Per quanto riguarda la vicenda relativa alla corresponsione di emolumenti *ad personam* non dovuti, di cui si è trattato nei precedenti referti⁷, l'AdSP ha comunicato con nota del 15

⁶ L'AdSP ha precisato che per la determinazione del numero medio ha considerato il numero di mesi effettivamente lavorati da ogni dipendente. In particolare, per calcolare il costo medio di un funzionario cessato dal servizio il 31 agosto 2020 è stato considerato il costo di 8/12.

⁷ L'AdSP aveva riferito di aver affidato la questione ad una società di consulenza, la quale aveva concluso nel senso di ritenere legittimo il mantenimento nel tempo di alcuni assegni per il permanere delle condizioni che ne avevano determinato la corresponsione e di averli invece ritenuti non dovuti in altri casi, e quindi da recuperare. La stessa società di consulenza aveva

novembre 2021 che, con decreto presidenziale n. 73 del 9 aprile 2021, è stato dato inizio al procedimento amministrativo per il recupero dell'importo complessivo netto di 65.640 euro, indebitamente corrisposto ad un dipendente dal giugno 2018 ad ottobre 2020 a titolo di assegno *ad personam*, indennità di amministrazione e indennità di reperibilità. Il recupero di tale somma è stato disposto con decreto n. 106 dell'11 maggio 2021, a decorrere da giugno 2021, secondo un piano di rimborso e fino a concorrenza del credito vantato. L'AdSP, senza fornire ulteriori dettagli, ha comunicato inoltre di non aver intrapreso alcuna delle misure suggerite nel documento redatto dall'avvocato giuslavorista cui era stata conferita nel 2020 una consulenza in merito, né risultano essere stati assunti provvedimenti di ricognizione degli assegni *ad personam* deliberati in favore dei dipendenti, e neppure attività di revisione relative agli accordi di secondo livello. Va sottolineata l'anomalia del comportamento dell'Ente che, oltre ad aver richiesto ad una società di consulenza l'approfondimento della legittimità della corresponsione di assegni *ad personam*, senza motivare l'affidamento con il presupposto della carenza di risorse interne, ha ritenuto altresì di nominare un ulteriore consulente ed infine non ha dato corso alle indicazioni di nessuno di questi.

Questa Corte evidenzia in proposito che nel referto sulla gestione 2019 si era dato atto che con il decreto n. 49 del 4 marzo 2021 era stata avviata la definizione del Piano di ristrutturazione del personale, con il quale l'Ente si impegnava a procedere anche alla ricognizione delle assegnazioni degli emolumenti corrisposti con la contrattazione individuale e quella di secondo livello e ad adottare i necessari provvedimenti a conclusione del piano di ristrutturazione del personale. Dalla risposta dell'Ente sopra citata emerge chiaramente che nulla è stato fatto in proposito.

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

segnalato inoltre che gli importi erogati sono estremamente rilevanti, ben superiori alle voci tabellari e suggerito all'AdSP di adottare al più presto un regolamento che prevedesse, per il futuro, termini, condizioni e limiti per l'erogazione di assegni *ad personam*. L'AdSP aveva comunicato di aver rideterminato in via retroattiva la retribuzione di un'unità di personale a decorrere dal mese di novembre 2020, nella misura già formalmente comunicata all'interessato dal mese di giugno 2018.

Gli oneri da contrattazione decentrata sono pari nel 2020 a euro 3.158.556, in lieve diminuzione (-0,3 per cento), rispetto ai 3.168.782 milioni dell'esercizio precedente. Sulla compatibilità finanziaria di tale spesa anche per il 2020 non sussiste un espresso parere del Collegio dei revisori dei conti. Nell'invitare il Collegio a provvedere per il futuro con pareri specifici, si richiama l'art. 20 comma 2 lettera h) del d.lgs. 30 giugno 2011, n. 123 in base al quale i revisori dei conti, oltre al controllo sulle variazioni di bilancio, sono tenuti specificamente ad *"effettuare il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori"*.

Per quanto riguarda i premi di produttività al Segretario generale ed al restante personale per il 2020, l'AdSP ha comunicato di averne sospeso l'erogazione in considerazione della critica situazione finanziaria dell'Autorità, in attesa della definizione delle risorse spettanti all'Ente a sostegno delle mancate entrate ai sensi dell'art. 199 del d.l. n. 34 del 2020 (contributi Covid).

L'AdSP ha comunicato che gli obiettivi del Segretario generale sono stati assegnati con decreto presidenziale n.113 del 16 aprile 2020, mentre quelli dei dirigenti sono stabiliti all'interno del Piano della *performance*, adottato con decreto del Presidente n.121 del 30 aprile 2020 e notificato ai diretti interessati con ordine di servizio.

3.4 Incarichi di studio e consulenza

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

Per il 2020 l'AdSP ha comunicato di aver conferito *intuitu personae* un incarico per complessivi euro 30.000 euro ad un legale con profilo giuslavorista, impegnato sul capitolo relativo alle "spese per consulenze e altre prestazioni professionali", che ha superato il vaglio del Collegio dei revisori *"in considerazione della delicatezza della problematica e delle professionalità richieste, anche al fine di scongiurare possibili ricadute finanziarie negative a carico del bilancio dell'AdSP"*.

Sul capitolo relativo agli "altri oneri per il personale", è stato impegnato l'importo di 8.125 euro per sorveglianza sanitaria obbligatoria, ai sensi del d.lgs. 9 aprile 2008, n. 81 e ss.mm.ii..

Infine, due incarichi, per complessivi euro 17.080, sono stati impegnati sul capitolo relativo alle "prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali" e riguardano l'affidamento di incarichi di

supporto al Rup per la revisione dei diritti di porto e l'individuazione dei servizi minimi essenziali da garantire nella situazione emergenziale da parte delle società di interesse generale (sieg).

Le spese per la rappresentanza legale in giudizio dell'AdSP ammontano ad euro 68.451, in notevole diminuzione rispetto ai 198.000 euro del 2019.

3.5 Anticorruzione e trasparenza – valutazione della *performance* amministrativa

Le Autorità di sistema portuale, derivando dalla trasformazione delle A.P., sono assoggettate alle disposizioni contenute nella l. 6 novembre 2012, n.190, come modificata dal d.lgs. 25 maggio 2016, n. 97 e sono, pertanto, destinatarie delle indicazioni del Piano nazionale anticorruzione (Pna), relative agli enti pubblici non economici.

Con decreto presidenziale n. 36 del 30 gennaio 2020, ratificato dal Comitato di gestione con delibera n.12 del 19 febbraio 2020, è stato approvato il Piano triennale per la prevenzione della corruzione (PTPC) 2020-2022. Con decreto presidenziale n. 58 del 23 marzo 2021, è stato approvato il PTPC per il triennio 2021-2023, pubblicato sul sito *internet* dell'Ente.

Nella sezione "Amministrazione trasparente" del predetto sito risulta essere stata pubblicata la relazione della Corte dei conti per l'esercizio 2019, come previsto dall'art. 31 del d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33.

Con decreto presidenziale n. 44 del 25 febbraio 2021 è stato nominato, a seguito di procedura selettiva pubblica, l'Organismo indipendente di valutazione della *performance* (OIV) per il triennio 2021-2023, previsto dagli articoli 2 e 14 del d.lgs. n. 150 del 2009, con un compenso complessivo annuale di euro 16.000.

L'OIV in carica per il triennio 2018-2020 era stato nominato con decreto del Presidente n. 309 del 29 dicembre 2017.

Con decreto presidenziale n. 223 del 27 luglio 2018 è stato approvato il sistema di misurazione e valutazione delle *performance* del Segretario generale e dei dirigenti per il 2018 - 2020, aggiornato con decreto n. 174 del 19 giugno 2019 per il periodo 2019-2021, sul quale ha espresso parere favorevole l'Oiv. Con decreto presidenziale n. 211 del 25 luglio 2018 era stato approvato il Piano della *performance* 2018-2020, aggiornato con decreti n. 38 del 20 febbraio 2019 e n. 121 del 30 aprile 2020.

Con decreto presidenziale n.193 del 9 settembre 2021, è stato adottato, con notevole ritardo, il Piano della *performance* per il triennio 2021-2023.

4. CONTENZIOSO

Secondo quanto comunicato dall'AdSP in sede istruttoria, lo stato del contenzioso aggiornato al 4 agosto 2021, registra 134 procedimenti attivi, dei quali 68 relativi alla giurisdizione amministrativa, 62 alla giurisdizione civile e 4 alla giurisdizione penale, per costituzione di parte civile dell'AdSP.

Per quanto riguarda la giurisdizione amministrativa, dei 68 procedimenti attivi, 56 sono incardinati avanti il Tar Lazio, 12 risultano pendenti innanzi al Consiglio di Stato.

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

La questione economicamente più rilevante riguarda il contenzioso relativo alle tasse e sovrattasse portuali, di cui si è già trattato ampiamente nei precedenti referti al Parlamento, ai quali si fa rinvio. Di seguito si espone il seguente aggiornamento: con sentenza del 3 maggio 2021, n. 3475, il Consiglio di Stato ha rigettato l'appello dell'Autorità portuale, confermando la sentenza del Tar Lazio che ha annullato i provvedimenti di incremento delle tasse portuali adottati per il periodo. Il valore del contenzioso in argomento è pari a circa 12.195.370, oltre interessi. L'AdSP, richiesta del pagamento dell'intera somma, ha ritenuto liquidabile l'importo accantonato a Fondo rischi per la causa in questione nel rendiconto 2020, ammontante a 7 milioni, mentre ha rinviato la determinazione della restante somma di euro 5.195.370 ad un piano di rateizzazione da concordare con le controparti.⁸

Un altro ricorso, attualmente in fase di appello davanti al Consiglio di Stato, riguarda l'impugnativa di un nuovo decreto sulla sovrattassa (decreto n. 318 del 2018), il cui eventuale accoglimento potrebbe implicare oneri restitutori da parte dell'AdSP per euro 2.686.000.

Il valore del contenzioso relativo ai diritti di porto, attualmente davanti al Tar Lazio, risulta quantificato dall'AdSP in circa 7,3 milioni.

Inoltre, nell'anno 2018, la società *Roma Terminal Containers s.p.a.*, ha incardinato avanti il Tar Lazio un contenzioso volto all'accertamento delle condotte illegittime dell'AdSP e la condanna al risarcimento del danno quantificato in 14,8 milioni, per gli anni 2009-2017, in ragione di

⁸ Cfr. aggiornamenti sullo stato del contenzioso, seconda var. bil. prev. 2021.

asseriti inadempimenti dell'Ente ad obblighi scaturenti dalle concessioni di cui è titolare la società, contenzioso ancora in essere.

In materia di canoni demaniali, con sentenza n. 8946 del 26 luglio 2021, il Tar Lazio ha accolto il ricorso proposto da *IP Industrial S.p.a.* (già Raffineria di Roma s.p.a.), per l'annullamento di provvedimenti relativi alla rideterminazione del canone demaniale, in relazione ad una concessione del 2010.

Con riferimento ai 68 procedimenti amministrativi attivi, l'AdSP è rappresentata e difesa dall'Avvocatura dello Stato in 28 giudizi, mentre 38 procedimenti sono seguiti dagli avvocati dell'Ufficio legale interno e 2 sono stati affidati ad avvocati del libero foro.

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

Per 51 dei 62 giudizi pendenti l'AdSP è rappresentata e difesa dal proprio Ufficio legale interno, per 2 procedimenti dall'Avvocatura dello Stato ed infine 9 cause sono affidate ad avvocati del libero foro.

L'AdSP segnala, in quanto economicamente rilevante, il contenzioso azionato dalla *Grandi Lavori Fincosit s.r.l.* con tre diversi procedimenti, due davanti al Tribunale di Roma ed uno davanti al Tribunale di Civitavecchia, per il riconoscimento delle riserve relative all'appalto dei lavori per il primo lotto delle opere strategiche nel porto di Civitavecchia, per un valore complessivo aggiornato di circa 261,5 milioni, oltre ad interessi ed accessori. L'AdSP ha comunicato che le perizie del CTU hanno ridotto notevolmente gli importi che possono essere riconosciuti all'impresa; le prime due cause sono state trattenute in decisione, mentre la terza è stata rinviata al 30 settembre 2022. Per quanto riguarda uno dei due contenziosi davanti al Tribunale di Roma, l'AdSP è stata condannata, con sentenza dell'11 dicembre 2020, al pagamento all'ATI di euro 146.865 (oltre interessi legali), a titolo di risarcimento del danno per tardata emissione del certificato di collaudo e di euro 501,98, oltre interessi, a titolo di mancata percezione dell'utile. Per quanto riguarda l'altro ricorso davanti al Tribunale di Roma, l'AdSP ha comunicato che, con sentenza n. 16578 pubblicata il 22 ottobre 2021, l'AdSP è stata condannata a pagare al R.T.I. la somma complessivamente determinata in euro 1.866.602, oltre agli interessi legali su tali somme dalla data di pubblicazione della sentenza al saldo. Il Tribunale ha peraltro ritenuto legittima l'applicazione delle penali da parte dell'AdSP e ha

condannato l'impresa a pagare a tale titolo la somma residua di euro 32.609. In data 9 dicembre 2021 l'AdSP è stata citata in appello dal R.T.I. per la riforma della citata sentenza. Per quanto riguarda il procedimento di arbitrato promosso in data 4 gennaio 2018 dalla *Compagnia Porto di Civitavecchia s.p.a.*, concernente la concessione demaniale per la realizzazione della darsena energetica e grandi masse, in data 14 maggio 2019 è stato emesso il lodo definitivo con cui l'AdSP è stata condannata al pagamento di 9,5 milioni, oltre agli interessi legali ed alla metà delle spese.

L'AdSP ha impugnato il lodo definitivo davanti alla Corte d'appello di Roma, chiedendone la sospensiva, che è stata concessa con ordinanza del 21 novembre 2019. *Medio tempore*, in forza del lodo munito di formula esecutiva, la società in argomento ha notificato presso n. 32 soggetti atti di pignoramento presso terzi per un ammontare di 16,3 milioni. A seguito dell'opposizione proposta dall'AdSP, la procedura esecutiva è stata dapprima sospesa ed in seguito ridotta.

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

A seguito degli esiti di tale procedura, il valore del contenzioso al 31 dicembre 2020 e con gli aggiornamenti alla data del 2 marzo 2021 è stato stimato pari a 304.686.900 euro, per un totale di 138 contenziosi. Il valore del relativo fondo rischi al 31 dicembre 2020 è pari a 36.814.050 euro, equivalente al 12 per cento del valore conosciuto delle passività potenziali.

Il Collegio dei revisori, anche nella relazione al rendiconto 2020, dopo aver rilevato la limitata percentuale di copertura delle passività potenziali già accantonata al fondo rischi, nonché la mancata considerazione delle percentuali di soccombenza nei vari giudizi e la mancata rideterminazione, anche attraverso accordi transattivi, delle somme dovute in caso di soccombenza, ha richiamato l'attenzione dell'AdSP sulla necessità di destinare tutte le risorse libere disponibili ad incremento degli accantonamenti in essere, al fine di assicurare un appostamento in bilancio per gli stessi maggiormente congruo.

Le osservazioni di cui sopra sono condivisibili e, peraltro, già formulate da questa Corte in occasione dei precedenti referti. In presenza di contenziosi così rilevanti, ed ancor più in situazioni di bilancio critiche come quella che si sta descrivendo, è essenziale che il fondo rischi sia correttamente determinato al fine di non aggravare situazioni di squilibrio con scelte

strategico-operative non conformi ai principi di sana gestione finanziaria e di salvaguardia della continuità di azione amministrativa. Si sottolinea, in proposito, che il rendiconto 2020 fa emergere una situazione gestionale nella quale l'avanzo di amministrazione disponibile risulta completamente azzerato a causa degli accantonamenti anzidetti, sulla quantificazione dei quali sussistono, come sopra evidenziato, rilevanti margini di incertezza.

5. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE

Il nuovo approccio alla pianificazione strategica portuale, disciplinata dal d.lgs. 13 dicembre 2017, n. 232, assume come base di riferimento il Documento di pianificazione strategica di sistema (Dpss), che deve essere predisposto dalle AdSP in coerenza con il Piano generale dei trasporti e della logistica (Pgtl) e con gli orientamenti europei in materia di portualità, logistica e reti infrastrutturali nonché con il Piano strategico nazionale della portualità e della logistica. Al Dpss vengono affidate principalmente funzioni di definizione degli obiettivi di sviluppo e dei contenuti sistemici di pianificazione delle Autorità di sistema portuale, di individuazione e perimetrazione delle aree destinate a funzioni portuali e di interazione porto-città, di definizione dei collegamenti infrastrutturali di ultimo miglio di tipo viario e ferroviario con i singoli porti del sistema e gli attraversamenti del centro urbano.

Il d.l. n. 121 del 2021, cosiddetto “decreto trasporti”, come anticipato nel cap.1, ha apportato opportune modifiche all’art. 5 della legge n. 84 del 1994, semplificando le procedure e gli strumenti di programmazione portuale mediante il documento di programmazione strategica di sistema (Dpss) e il Piano regolatore portuale (Prp), che diventa l’unico strumento attuativo della pianificazione delle aree portuali e retroportuali, così come individuate e delimitate nel Dpss. La disciplina citata non fa riferimento ai Prsp, che erano stati introdotti dalla riforma di cui al d.lgs. n. 169 del 2016.

- L’AdSP è chiamata ad organizzare e programmare la propria attività in coerenza con la l. n. 84 del 1994 e ss.mm.ii., tenuto conto del d.lgs. n. 169 del 2016, peraltro ancora non completamente attuato, e delle successive citate modifiche, anche attraverso l’adozione: del Piano regolatore portuale (Prp) di cui si è detto;
- del Piano operativo triennale (Pot) soggetto a revisione annuale, con il quale vengono individuate le linee di sviluppo delle attività portuali e gli strumenti per attuarle, sulla base delle risorse finanziarie disponibili e secondo un ordine di priorità che dà conto del diverso livello di interesse ed urgenza che l’Autorità assegna a ciascun intervento.
- del Programma triennale delle opere pubbliche (Pto), ai sensi dell’art. 128 del d.lgs. 12 aprile 2006, n. 163 (ora art. 21, d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 ss.mm.ii.);

L’art. 48 del d.l. n. 76 del 2020 ha modificato l’art. 5 della l. n. 84 del 1994, semplificando sia l’adozione di adeguamenti tecnico funzionali (Atf) per modificare i Prp, sia le procedure per

l'accertamento della conformità ai piani urbanistici e alle norme in materia di edilizia delle opere pubbliche da realizzare nei porti.

Va sottolineato come l'*iter* per l'adozione del Documento di pianificazione strategica di sistema sia ancora in corso. L'AdSP ha riferito che il Comitato di gestione, con delibera n. 23 del 18 aprile 2019, integrativa della delibera n. 43 del 26 ottobre 2018, ha individuato le linee di indirizzo per l'impostazione e sviluppo del Dpss per il porto di Civitavecchia. Successivamente è stata avviata l'istruttoria che ha condotto all'adozione, come precisato più avanti, di un adeguamento tecnico funzionale (Atf) riguardante l'area commerciale dello stesso porto e aperto un dialogo con i comuni di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta, al fine di addivenire all'individuazione condivisa delle aree di interazione porto-città, elemento fondamentale per poter compiutamente poi definire il Dpss.

A distanza di tempo dall'approvazione della riforma legislativa delle AdSP, tenuto conto della gradualità con la quale tale disposizione sta trovando attuazione, appare auspicabile che venga posto in essere ogni ulteriore sforzo per realizzare l'ottimale pianificazione e il coordinamento tra le Autorità e la loro interconnessione con il sistema ferroviario nazionale, gli interporti, i nodi logistici, i centri merci e le piastre logistiche del Paese. Tale esigenza appare ancora più evidente per l'Autorità di cui si tratta che, per la difficile situazione gestionale e di bilancio in cui versa, avrebbe bisogno celermente anche di un quadro programmatico di sviluppo più chiaramente definito.

5.1 Piano regolatore portuale

Il Piano regolatore portuale è definito, per quanto attiene all'ambito di competenza, attraverso la complessa ed articolata procedura individuata dall'art. 5 della l. n. 84 del 1994 e costituisce ancora lo strumento di pianificazione strutturale del territorio portuale su un orizzonte temporale di medio-lungo termine, finalizzato a delineare le scelte strategiche di assetto e di sviluppo funzionale dell'area portuale.

Il Prp individua, inoltre, le caratteristiche e la destinazione funzionale delle aree comprese nell'ambito del porto, assicurando il raccordo con gli altri documenti di pianificazione territoriali nazionali ed europei, anche al fine di valorizzare il contesto urbano e ambientale.

Numerosi sono stati gli interventi di adeguamento dei Prp di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta a partire dal 2004.

Porto di Civitavecchia

Con deliberazione della regione Lazio del 23 marzo 2012, si è concluso il lungo *iter* relativo all'approvazione della variante al Prp di Civitavecchia, riguardante la realizzazione di due nuovi accosti per navi da crociera di grandi dimensioni, nell'ambito del primo lotto delle opere strategiche.

Con determinazione della regione Lazio del 9 ottobre 2017, è stata formalizzata la presa d'atto del parere n. 61 del 2014 del Consiglio superiore dei lavori pubblici (C.S.LL.PP.) per l'adeguamento tecnico funzionale del Prp del porto di Civitavecchia-Darsena energetica grandi masse.

Come sopra anticipato è stato elaborato dalla AdSP un adeguamento tecnico funzionale della banchina n. 26 e delle aree sottese, al fine di renderle compatibili con lo svolgimento di traffici *ro-ro* e *car-carrier*⁹. Il comune di Civitavecchia ha espresso il parere di non contrasto dell'Atf con gli strumenti urbanistici comunali vigenti in data 10 maggio 2019.

Il Comitato di gestione, acquisiti i pareri favorevoli dell'Organismo di partenariato e del comune di Civitavecchia, ha approvato con delibera n. 36 del 31 luglio 2019 il "Progetto di adeguamento al vigente Piano regolatore portuale di Civitavecchia riguardante il *Terminal commerciale* e la *Darsena Traghetti*", disponendo la trasmissione del progetto stesso al Consiglio superiore dei lavori pubblici, per la prosecuzione dell'*iter* approvativo. Da ultimo, con nota del 15 novembre 2021, l'AdSP ha comunicato che il predetto Atf è stato oggetto di parere con prescrizioni da parte del C.S.LL.PP. in data 27 gennaio e 24 febbraio 2021.

Porto di Fiumicino

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

Con delibera del Comitato portuale n. 14 del 30 ottobre 2017 è stato adottato il progetto di adeguamento tecnico funzionale al vigente Piano regolatore, che è stato poi approvato dal Consiglio superiore dei lavori pubblici in data 20 aprile 2018 e dalla regione Lazio in data 3

⁹ *Roll-on/roll-off* (anche detto *Ro-Ro* ovvero a caricazione orizzontale o rotabile), è il termine inglese per indicare una nave-traghetto vera e propria, progettata e costruita per il trasporto con modalità di imbarco e sbarco di veicoli gommati (sulle proprie ruote), e di carichi, disposti su pianali o in contenitori, caricati e scaricati per mezzo di veicoli dotati di ruote in modo autonomo e senza ausilio di mezzi meccanici esterni. Tra i tipi di navi *Ro/Ro* rientrano *traghetti*, *Ro-Pax*, *Ro-Con* (*Rotabili+containers*), *chiatte*, navi convenzionali con rampa poppiera, *PCC* (*Pure Car Carriers*) e *PCTC* (*Pure Car and Truck Carriers*). Queste due ultime categorie rappresentano il principale metodo di trasporto automobili (e mezzi pesanti da cantiere) su rotte oceaniche, trasportando una media di 5000 automobili, suddivise su 12 ponti interni.

settembre 2018. Si è trattato del primo Atf approvato a seguito delle modifiche introdotte dalla riforma di cui al d.lgs. n. 169 del 2016.

Porto di Gaeta

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

Sono terminate nel corso del 2021 le “opere di completamento del porto commerciale di Gaeta: escavo e consolidamento della vasca di colmata, piazzale operativo, viabilità d’ingresso”.

Con delibera del Comitato di gestione n. 71 del 20 novembre 2020, è stato espresso parere favorevole all’avvio del procedimento di “variante localizzata “del Prp di Gaeta, mediante l’ampliamento del comparto destinato alla cantieristica e l’infrastrutturazione dei nuovi piazzali logistici.

5.2 Piano operativo triennale (Pot)

Con delibera n. 15 del 30 ottobre 2017 il Comitato di gestione della AdSP, dietro parere favorevole dell’Organismo di partenariato della risorsa mare, ha approvato il Pot 2018-2020, aggiornato con delibere n. 43 del 26 ottobre 2018 e n. 57 del 24 ottobre 2019.

In data 12 maggio 2021 è stato approvato e pubblicato sul sito il Pot 2021-2023.

5.3 Programma triennale delle opere (Pto)

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

Il Comitato di gestione dell’AdSP, in data 24 ottobre 2019, in sede di approvazione del bilancio di previsione 2020, ha approvato il programma triennale delle opere pubbliche 2020-2022.

Con delibera n. 19 del 22 aprile 2021, in sede di approvazione del bilancio di previsione 2021, è stato deliberato il programma triennale delle opere pubbliche 2021-2023 e l’elenco annuale 2021, successivamente integrato con delibere n. 48 del 28 luglio 2021 e n. 53 del 30 settembre 2021.

6. ATTIVITÀ

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

6.1 Attività promozionale

Gli importi impegnati dall'Autorità per spese promozionali ammontano nel 2020 a 57.284 euro, in drastica riduzione rispetto ai 163.396 euro del 2019. Tale importo comprende la somma di euro 15.000, versata ad Assoportici per la partecipazione al *Seatrade Cruise Global 2020* che si sarebbe dovuta tenere dal 21 al 23 aprile 2020, con un impegno economico di euro 35.011. La manifestazione è stata annullata a causa dell'emergenza pandemica internazionale e le spese anticipate sono state recuperate, con un mancato rimborso di 684,28 euro.

Con decreto del Presidente n. 159 del 27 maggio 2020 è stato affidato ad una società il servizio di comunicazione digitale, per l'importo di 36.600 euro, finalizzato alla promozione dell'Ente attraverso un'azione strategica sui *media* e sui canali *social*.

La restante somma di 5.000 euro riguarda le quote associative a favore di *Med ports* e *Blue Italian Growth*.

6.2 Attività negoziale

Con l'entrata in vigore dell'obbligo di ricorso ai sistemi telematici di negoziazione per importi superiori a 1.000 euro, di cui agli art. 40 e 52 del d.lgs. n. 50 del 2016, l'AdSP si è dotata di un proprio sistema di *e-procurement*. Di seguito una tabella riepilogativa del numero dei contratti per tipologia di procedura seguita nel 2020, con l'importo degli stessi e la percentuale di incidenza di ogni tipologia sul totale.

Tabella 9 - Procedure di affidamento dei contratti e spesa per tipologia

Modalità di affidamento utilizzata	Numero contratti	Importo aggiudicazione, esclusi oneri di legge	DI CUI			% di incidenza sul totale
			Utilizzo Consip	Utilizzo Mepa	Extra Consip e Mepa	
Procedure aperte (art. 36, co. 9, d.lgs. 50/2016)	9	4.983.346	0	0	9	71,6
Procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando (art. 63, c. 2, lett. b del d.lgs. 50/2016) (c.d. "Unicità")	2	94.031	0	0	2	1,4
Affidamenti di cui all'art. 36 c. 2 lett. b	6	270.863	0	0	6	3,9
Affidamenti di cui all'art. 36 c. 2 lett. c	1	160.887	0	0	1	2,3
Affidamento diretto (art. 36, c. 2 lett. a del d.lgs. 50/2016)	112	1.342.312	0	0	112	19,3
Affidamento diretto in adesione ad accordo quadro/convenzione stipulato da IIT	2	106.533	2	0	0	1,5
Totale complessivo	132	6.957.972	2	0	130	100

Fonte: elaborazione Corte conti su dati Ente

Come si evince dalla tabella, anche nel 2020 il numero maggiore di acquisizioni (112) è stato effettuato con affidamento diretti che rappresentano, per importo, il 19,3 per cento del totale; n. 9 contratti sono stati affidati attraverso procedura aperta ex art. 36, c. 9 del d.lgs. n. 50 del 2016, per un importo che rappresenta il 71,6 per cento del totale, n. 6 contratti attraverso affidamenti diretti previa consultazione di più operatori (3,9 per cento del totale), mentre le procedure negoziate senza pubblicazione del bando ed il ricorso agli strumenti Consip, rappresentano fattispecie residuali.

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

6.3 Servizi di interesse generale

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

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

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

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

Il servizio di pulizia e raccolta rifiuti nella circoscrizione territoriale di competenza dell'AdSP è svolto dalla medesima società (*S.e.Port s.p.a.*) che era già affidataria, a seguito di gara pubblica, del suddetto servizio in forza di concessione quindicennale del 13 aprile 2016.

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

Con riferimento a tale vicenda, di cui si è ampiamente riferito nei precedenti referti, l'AdSP, con nota del 2 dicembre 2020, aveva affermato che le criticità erano state sanate e la società stava attuando il Piano degli investimenti secondo quanto previsto dall'atto aggiuntivo alla concessione sottoscritto in data 22 giugno 2020. Da ultimo, con nota del 15 novembre 2021, l'AdSP ha precisato che l'investimento relativo ai Led (che comporta la riduzione dell'assorbimento elettrico di circa la metà rispetto alle lampade posizionate all'interno dei porti della circoscrizione) è stato già completato nei porti di Fiumicino e Gaeta e per oltre il 90 per cento nel porto di Civitavecchia.

La gestione dei varchi di accesso in porto, dei parcheggi e di tutti i servizi complementari connessi con la viabilità all'interno dello scalo è stata affidata a *Port Mobility s.p.a.* con una convenzione trentennale stipulata il 26 maggio 2005.

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

2015¹⁰, e tenuto conto delle censure formulate da ultimo dall'Anac con delibera n. 1001 del 23 ottobre 2019¹¹, si era ampiamente soffermata sul punto nei referti degli esercizi precedenti, analizzando le azioni poste in essere dall'AdSP per superare le osservazioni formulate e rilevando in conclusione che *“la tematica, a prescindere dalle contingenti conseguenze dell'attuale emergenza sanitaria, è evidentemente molto critica e sostanzialmente ferma^{12”}*. Anche nel referto sull'esercizio 2019 si era rilevato che le controdeduzioni fornite dall'AdSP in sede di contraddittorio non superavano i rilievi formulati da questa Corte.

Ugualmente, anche in sede istruttoria per il 2020, non risultano sviluppi significativi per la risoluzione delle citate criticità.

Infatti, con nota del 15 novembre 2021, l'AdSP ha precisato che il ricorso proposto davanti al Tar Lazio dalla *Port Mobility* contro la predetta delibera Anac è ancora pendente, non risulta fissata l'udienza per la discussione e, nelle more, l'AdSP ha ritenuto opportuno mantenere inalterati i rapporti contrattuali, come definiti dalla convenzione del 2005, con la società affidataria.

Tuttavia, al fine di efficientare i servizi resi e contrarre la spesa, l'AdSP ha dato avvio al procedimento tecnico - amministrativo, ormai in fase conclusiva, volto all'approvazione del piano pluriennale 2022-2026 (in fase di valutazione), con una nuova metodologia di determinazione dei servizi.

Con riferimento all'obbligo di esternalizzare una quota pari all'80 per cento dei contratti relativi alla concessione qualora la stessa non sia stata affidata con procedure ad evidenza pubblica (art. 177 del d.lgs. n. 50 del 2016 e ss.mm.ii.), l'AdSP ha fatto presente che i termini per attuare tale esternalizzazione sono stati ulteriormente prorogati al 31 dicembre 2022 dall'art. 47- ter del d.l. 31 maggio 2021, n.77, convertito nella legge 29 luglio 2021, n. 108.

Tuttavia, ad avviso dell'AdSP, l'approvazione del Piano pluriennale è necessaria al fine di consentire al concessionario di pianificare le attività su base temporale più ampia, e quindi di

¹⁰ Nel referto sull'A.P. di Civitavecchia 2012-2014 approvato con determinazione n. 121 del 2015, al par. 6.2. si legge: *“il trasferimento di quote sociali tra soggetti privati in una società partecipata dall'autorità portuale e concessionaria di un servizio di interesse generale. La compagine azionaria della società detentrici di una concessione trentennale del servizio di utilità generale si è radicalmente trasformata; inoltre il corrispettivo economico di detta concessione si è fortemente incrementato ed è stato introdotto un livello minimo garantito; tutto ciò potrebbe prefigurare l'opportunità di effettuare una gara ad evidenza pubblica per un nuovo affidamento del servizio, anche alla luce della sentenza del Consiglio di Stato, sez.V, del 18 dicembre 2009, n. 8376.”*

¹¹ Le osservazioni formulate dal gruppo ispettivo hanno riguardato:

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

¹² Cfr. referto sulla gestione dell'AdSP es. 2018.

poter definire puntualmente le attività e i servizi da esternalizzare mediante procedure di gara ad evidenza pubblica.

Per quanto riguarda il procedimento relativo alla revoca parziale del servizio di trasporto dei croceristi, iniziato nel dicembre 2018 e non ancora concluso, di cui si è ugualmente dato conto nei referti precedenti, l'AdSP ha dichiarato che l'istruttoria interna volta alla chiusura del procedimento (archiviazione o conferma della revoca) è in fase conclusiva. Tale determinazione, infatti, è propedeutica all'approvazione del citato piano pluriennale.

In merito agli aggiornamenti circa la vicenda relativa alla gestione *in house* dei servizi di *security* portuale, si rinvia al paragrafo 7.8 relativo alle società partecipate.

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

Per le opere di manutenzione ordinaria, riguardanti essenzialmente interventi su aree ed impianti per mantenere in efficienza tutti i sistemi, in ottemperanza alle norme per la sicurezza dei lavoratori, dei passeggeri e di tutti gli utenti operanti nelle aree portuali, l'AdSP ha impegnato nel 2020 fondi di parte corrente, per complessivi euro 271.152.

La manutenzione straordinaria si è concretizzata in una serie di interventi nelle parti comuni, per il mantenimento in efficienza del sistema strutturale dei tre porti e per il loro potenziamento ed ammodernamento, per un importo complessivo impegnato di euro 1.749.899, a fronte delle 3.104.814 euro del 2019.

Per quanto riguarda le somme corrisposte a titolo di fondo perequativo, l'AdSP ha riferito che l'accordo procedimentale n. 422 del 30 settembre 2020 siglato tra l'AdSP e il Mims per disciplinare le modalità di erogazione, rendicontazione e monitoraggio del contributo richiesto per la manutenzione delle banchine del porto di Civitavecchia era stato ritirato a seguito dei rilievi effettuati dalla Corte dei conti in sede di registrazione e stipulato un nuovo accordo procedimentale a gennaio 2021, registrato dalla Corte dei conti in data 15 febbraio 2021.

Per ciò che concerne le opere di grande infrastrutturazione¹³, si riportano nella seguente tabella le principali opere in corso nel 2020, le relative fonti di finanziamento e lo stato di avanzamento alla data di conclusione dell'istruttoria (novembre 2021).

¹³ che, come precisato dall'art. 5, comma 9, della l. n. 84 del 1994, riguardano "le costruzioni di canali marittimi, le dighe foranee di difesa, di darsene, di bacini e di banchine attrezzate, nonché l'escavazione e l'approfondimento dei fondali".

Tabella 10 - Opere infrastrutturali

OPERE DI GRANDE INFRASTRUTTURAZIONE - INTERVENTI IN CORSO NEL 2020														
	Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Data aggiudicazione lavori	Data inizio lav.	Data fine lavori prevista da contratto	Tipo di gara	Costo lavori aggiudicati	Presenza di perizie di variante o suppletive	Costo della perizia	Costo totale lavori	Stato avanzamento lavori	Data di collaudo	note	
CIVITAVECCHIA	Primo Lotto Funzionale Opere Strategiche (II Stralcio): Pontile II Darsena Traghetti	- Accordo Procedimentale AdSP-MIT prot n. 31507 del 06.12.2018; - capitale di debito assunto attraverso stipula contratto mutuo con primario istituto di credito (BEI); - mezzi propri dell'Autorità; - contributo a Fondo perduto delle UE nell'ambito del "BClink: MoS for the Future" action number 2017-EU-TM-0037.	20/09/2019	04/03/2020	18/03/2021	Procedura Aperta	5.641.844,19	-	-	5.694.555,71	100%	-	Il maggior importo del "Costo totale lavori" rispetto all'importo "Costo lavori aggiudicati" è dovuto ai lavori in economia ordinati con OdS n°2 del 26/08/2020	
	Piazzale area Traghetti 1° stralcio – Area a servizio del pontile II	Decreto MIT n.76 del 08/05/2019 Procedimentale n.35 del 19/03/2019	Accordo	15/10/2020	03/12/2020	31/12/2021	Procedura Aperta	2.955.269,49	-	-	2.955.269,49	23,90%	-	
GAETA	Opere di completamento Porto Commerciale di Gaeta	Decreto prot. 111 del 20.03.2013 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero delle Economie e delle Finanze	06/11/2014	16/11/2015	10/05/2021	Procedura Ristretta	19.957.944,50	SI	1*	145.677,57	23.820.538,29	100%	-	E' stata concessa una proroga di 60 giorni in data 11/03/2021 con fine lavori trasiata al 10/05/2021.
								SI	2*	836.169,61				
								SI	3*	2.880.746,61				

Fonte: Autorità di sistema portuale

6.5 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo

L'attività autorizzatoria relativa all'esercizio di operazioni e servizi portuali e quella di gestione del demanio marittimo assumono particolare rilievo per l'efficientamento dei porti e per l'apporto di risorse al bilancio¹⁴.

Quanto alla prima, si riferisce che con decreti commissariali n. 87 e n. 88 del 2016 è stata emanata un'unica disciplina regolamentare delle operazioni e dei servizi portuali nei porti di Gaeta e Civitavecchia, successivamente aggiornata e integrata nel corso del 2019.

L'AdSP ha fornito l'elenco dei soggetti autorizzati nel 2020 allo svolgimento delle operazioni portuali, nel numero di 13 nel porto di Civitavecchia e di 4 in quello di Gaeta, nonché di quelli autorizzati allo svolgimento dei servizi portuali nel numero di 17 nel porto di Civitavecchia ed 1 nel porto di Gaeta. I soggetti titolari di concessioni nel porto di Civitavecchia, ai sensi dell'art.18 della l. n. 84 del 1994, sono 8. L'Autorità portuale ha dichiarato che non ci sono imprese autorizzate a svolgere operazioni e servizi portuali ai sensi dell'art.16 e dell'art.18 nel porto di Fiumicino.

Per quanto riguarda i soggetti autorizzati alla somministrazione di lavoro temporaneo ai sensi dell'art. 17, c. 2 della l. n. 84 del 1994, nel porto di Civitavecchia opera un soggetto, selezionato con gara aperta, con scadenza 31 dicembre 2022.

A seguito di procedura selettiva è stato individuato anche il soggetto autorizzato alla somministrazione del lavoro temporaneo nello scalo di Gaeta, titolare di un'autorizzazione rilasciata in data 13 giugno 2019 con scadenza al 31 dicembre 2023.

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

Con riferimento al Piano organico del porto, introdotto dal d.lgs. n. 232 del 2017 e adottato nel 2018, l'AdSP ha comunicato che dopo il primo aggiornamento del 2019, quello del 2020 ha risentito della difficile situazione derivante dall'emergenza pandemica che ha visto il 98 per cento dei lavoratori in cassa integrazione.

¹⁴ Le operazioni portuali possono essere esercitate esclusivamente dalle imprese autorizzate dall'Autorità, ai sensi degli artt. 16 e 18 della l. n. 84 del 1994.

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

L'amministrazione, sulla scorta delle inevitabili conseguenze negative sull'occupazione, ha previsto, nel triennio: a) l'attivazione di corsi di formazione professionale per il personale delle imprese di cui all'art. 17, c. 2 della l. n. 84 del 1994; b) il ricollocamento del personale delle imprese di cui all'art.16 e 17, non più idoneo all'esecuzione delle operazioni portuali; c) l'incentivo al prepensionamento del medesimo personale.

Il finanziamento delle misure previste dal piano con una quota delle risorse di cui all'art.17, comma 15 bis della l. n. 84 del 1984, sarà subordinato alle disponibilità di bilancio dell'Ente, sia in fase di previsione che di consuntivo.

Sulla base del piano di intervento speciale del 2020 l'AdSP ha previsto misure quali l'IMA (indennità di mancato avviamento), la sospensione della riscossione dei canoni relativi alle autorizzazioni e concessioni, con rateizzazione dal 31 luglio al 31 dicembre, il riassorbimento di parte del personale di due imprese con gravi crisi di liquidità da parte dell'impresa fornitrice di lavoro temporaneo nel porto di Civitavecchia.

Infine, la regione Lazio ha anticipato all'AdSP, per un importo pari a 2,5 milioni, i fondi governativi destinati al ristoro di giornate non lavorate alle imprese di cui agli artt. 16 e 17 della l. n. 84, ai sensi dell'art.199, c. 1, lettera b) del d.l. n. 34 del 2020, s.m.i.. Dette risorse dovranno essere restituite alla regione Lazio, una volta incamerate le somme di cui al fondo previsto dal citato art. 199, c. 7, lett. b) del d.l. n. 34 del 2020.

Le somme corrisposte nel 2020 dall'AdSP ai lavoratori di dette imprese ammontano a euro 1.749.150.

6.5.1 Gestione del demanio marittimo

Con riguardo all'attività di gestione del demanio marittimo, l'AdSP ha dichiarato che le relative concessioni nell'esercizio in esame sono state tutte rilasciate in base alle disposizioni del Codice della navigazione e del relativo regolamento di esecuzione, della l. n. 84 del 1994 e del regolamento sull'uso delle aree demaniali marittime.

A seguito della riforma di cui al d.lgs. n. 169 del 2016, l'AdSP ha provveduto, con delibera n. 29 del 12 settembre 2018 del Comitato di gestione e con decreto del Presidente n. 254 del 14 settembre 2018, ad un aggiornamento del regolamento d'uso delle aree demaniali marittime, risalente al 2011; inoltre con delibera n. 30 del 12 settembre 2018 del Comitato di gestione e con decreto del Presidente n. 255 del 14 settembre 2018, è stato aggiornato il regolamento per la

determinazione dei canoni, anch'esso risalente al 2011. Entrambi i regolamenti sono entrati in vigore dal 1° gennaio 2019.

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

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

Nella tabella seguente sono indicate per il 2020 le entrate accertate e riscosse per canoni demaniali¹⁵, con l'indicazione, rispettivamente, della percentuale di incidenza sul complesso delle entrate correnti e sugli accertamenti per canoni, messe a confronto con quelle del biennio precedente.

Tabella 11 - Entrate per canoni

Esercizio	Entrata per canoni accertate(a)	Entrate correnti accertate(b)	Incidenza a/b %	Canoni riscossi (c)	Incidenza c/a %
2018	9.345.033	53.100.952	18	8.629.375	92
2019	13.713.270	54.666.334	25	8.012.695	58
2020	9.875.102	36.582.639	27	5.249.456	53

Fonte: rendiconto gestionale

Come emerge dalla tabella, l'importo dei canoni nel 2020 mostra un notevole decremento rispetto all'esercizio precedente. Va tenuto presente, tuttavia, come evidenziato nel precedente referto, che il maggior importo accertato nel 2019 si riferiva alla rideterminazione del canone demaniale di aree appartenenti al demanio marittimo di Fiumicino, per il periodo 2008 - 2018, per le quali è in atto un contenzioso davanti al Tar del Lazio.

¹⁵ Alle entrate per canoni demaniali si aggiungono 1,4 milioni di entrate per affitto di beni patrimoniali.

L'importo delle riscossioni risulta notevolmente diminuito a causa anche della rateizzazione dei canoni, disposta quale misura emergenziale di ausilio, di cui si è detto in precedenza.

L'AdSP ha comunicato che a seguito delle disposizioni di cui all'art. 199, c. 1, lett. a), del d.l. n. 34 del 2020, in materia di riduzione dei canoni demaniali riferiti al 2020, a seguito della perdita del fatturato superiore al 20 per cento da parte dei concessionari, sono pervenute 64 richieste di riduzione, di cui una relativa ad attività terminalistica ex art.18 della l. n. 84 del 1984.

Dette richieste sono state inviate al Mims accompagnate dalla dichiarazione di non disponibilità di risorse in bilancio, come asseverato dal Collegio dei revisori dell'AdSP.

Con riferimento alle criticità evidenziate in sede di ispezione ministeriale nel corso del 2019, relative alle problematiche concessorie di cui si è trattato nel precedente referto, l'AdSP, con nota del 15 ottobre 2020, in risposta al Mit e inviata per conoscenza a questa Corte, ha dato conto dell'attività posta in essere per superare i rilievi. In particolare, l'Autorità ha dato corso ad una ricognizione generale delle concessioni, alla verifica delle consistenze delle singole concessioni nel compendio demaniale dei tre porti dell'AdSP, con contestuale rideterminazione dei canoni demaniali applicati, nei casi di difformità rispetto all'estensione delle aree effettivamente occupate. Il Mit, con nota dell'11 novembre 2020, ha riconosciuto che l'AdSP ha fornito puntuali elementi informativi sulla gestione del demanio marittimo, che dimostrano maggiore tempestività nella definizione dei procedimenti amministrativi e nell'avvio dei procedimenti di decadenza e con adozione dei provvedimenti conseguenti, avendo l'AdSP implementato l'attività ricognitiva e di vigilanza. Nel contempo il Ministero vigilante ha richiamato l'attenzione dell'Ente sulla necessità di porre in essere costantemente azioni utili a garantire il corretto incasso dei canoni demaniali.

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

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

6.6 Traffico portuale

6.6.1 Traffico merci

Nella tabella che segue sono riportati i dati relativi al traffico registrato nei porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta nel 2020, messi a confronto con i dati del 2019 e le variazioni percentuali dell'anno in esame rispetto al precedente.

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

	CIVITAVECCHIA	FIUMICINO	GAETA	TOTALE	2019/2018
2019					
Merci solide	8.932.422	0	429.394	9.361.816	-17
Merci liquide	639.369	3.487.012	1.113.040	5.239.421	-1
Totale merci	9.571.791	3.487.012	1.542.434	14.601.237	-12
Containers (Teu)	112.249			112.249	4
	CIVITAVECCHIA	FIUMICINO	GAETA	TOTALE	2020/2019
2020					
Merci solide	7.405.534	0	437.166	7.842.700	-16
Merci liquide	624.131	1.741.978	1.045.462	3.411.571	-35
Totale merci	8.029.665	1.741.978	1.482.628	11.254.271	-23
Containers (Teu)	106.695	0		106.695	-5

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati Ente

Il complesso del traffico risulta effettuato per il 71 per cento nel porto di Civitavecchia, per il 16 per cento nel porto di Fiumicino e per il restante 13 per cento nel porto di Gaeta.

Come emerge dalla tabella, il porto di Civitavecchia si caratterizza soprattutto per la movimentazione di merci solide, in prevalenza carbone e merci varie su *ro-ro*¹⁶, che rappresenta nel 2020 l'83,5 per cento del traffico complessivo di tale tipologia di merci dei tre porti.

I dati del traffico merci dei tre porti compresi nella circoscrizione dell'AdSP fanno registrare nel 2020 un decremento del 23 per cento rispetto all'esercizio precedente, con un volume complessivo di merci movimentate pari a 11,2 milioni di tonnellate rispetto ai 14,6 milioni dell'esercizio precedente.

Tale decremento è imputabile sia alle merci solide (-16 per cento), tutte riferibili al porto di Civitavecchia, ma soprattutto a quelle liquide che mostrano una diminuzione del 50 per cento per il porto di Fiumicino e del 6 per cento per quello di Gaeta. La diminuzione delle merci solide è stata determinata da una contrazione dei traffici di carbone e delle altre rinfuse solide (cenere,

¹⁶ *Roll-on/roll-off* (anche detto Ro-Ro ovvero a caricazione orizzontale o rotabile), è il termine inglese per indicare una nave-traghetto vera e propria, progettata e costruita per il trasporto con modalità di imbarco e sbarco di veicoli gommati (sulle proprie ruote), e di carichi, disposti su pianali o in contenitori, caricati e scaricati per mezzo di veicoli dotati di ruote in modo autonomo e senza ausilio di mezzi meccanici esterni.

gesso, calcare), legate al ciclo produttivo della centrale Enel, che dal 2019 ha ridotto drasticamente la produzione di energia elettrica con la chiusura di tre gruppi termoelettrici su quattro.

Per quanto riguarda il porto di Fiumicino, il dimezzamento dei prodotti raffinati, soprattutto carburante destinato al vicino aeroporto, è connesso alla forte riduzione del traffico aereo determinato dalla pandemia.

Il traffico dei *containers* registra una diminuzione del 5 per cento e si attesta a 106.695 TEU¹⁷ movimentati rispetto ai 112.249 del 2019.

Nella tabella successiva viene evidenziata l'incidenza percentuale, nel 2020, del traffico merci di ciascun porto, distinto per tipologia (merci solide e liquide) sul totale delle merci appartenenti alla stessa tipologia dei tre porti.

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

Anno	CIVITAVECCHIA		FIUMICINO		GAETA	
	Merci solide	Merci liquide	Merci solide	Merci liquide	Merci solide	Merci liquide
	% sul totale	% sul totale	% sul totale	% sul totale	% sul totale	% sul totale
2019	95	12	0	67	5	21
2020	94	18	0	51	6	31

Fonte: Elaborazione Cdc su dati forniti dall'Ente

6.6.2 Traffico passeggeri

Nella tabella che segue si espongono i dati relativi al traffico dei passeggeri di linea e crocieristico del porto di Civitavecchia nel 2020 con la percentuale di incidenza di ciascuna delle tipologie sul totale, posto a raffronto con quello dell'esercizio precedente:

Tabella 14 - Traffico passeggeri

Tipologia	2019	% Var. 2019/2018	2020	% Var. 2020/2019
P. di linea	1.804.201	-1	962.394	- 47
Crocieristi	2.656.778	9	206.967	- 92
Totale	4.460.979	4	1.169.361	-74

Fonte: elaborazione su dati forniti dall'Ente

Il traffico dei passeggeri registra un decremento complessivo del 74 per cento rispetto al 2019, passando dai circa 4,5 milioni a 1,2 milioni. La diminuzione ha riguardato soprattutto i passeggeri crocieristi, (- 92 per cento), per la forte riduzione delle crociere causata dalla pandemia, mentre i passeggeri di linea hanno subito quasi un dimezzamento, passando da 1,8 milioni a 962.394 unità.

¹⁷ L'unità equivalente a venti piedi o TEU (acronimo di *twenty-foot equivalent unit*), è la misura *standard* di volume nel trasporto dei *container*, e corrisponde a circa 40 metri cubi totali.

7. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

7.1 Piano di risanamento e procedura di allerta e prevenzione della crisi

Al fine di una corretta comprensione delle poste di bilancio relative al rendiconto 2020 appare opportuno farne precedere la trattazione dall'esposizione del "piano di risanamento" relativo agli esercizi 2020 e 2021 che l'Ente ha predisposto per rendere possibile l'approvazione di entrambi i bilanci, a seguito dello stato di crisi dichiarato con decreto del Presidente dell'AdSP n. 49 del 4 marzo 2021. Una situazione di tale gravità, attestata dal Mef in sede di parere sul bilancio preventivo 2021, da compromettere il funzionamento dell'Autorità, e rientrare nella fattispecie contemplata dall'art. 7, comma 3, lettera b) della legge n. 84 del 1994 in materia di revoca e scioglimento degli organi. Il piano è stato approvato dal Comitato di gestione con provvedimento n. 7 del 15 aprile 2021.

Con riferimento al piano di risanamento, in questa sede ci si sofferma sugli effetti prodotti sul consuntivo 2020 e se ne fa una prima valutazione dell'impianto complessivo, rinviando ai successivi referti per le analisi più di dettaglio.

Il Piano di risanamento si compone di due sezioni: nella prima è esposto il disavanzo finanziario 2020 e gli interventi che l'AdSP ipotizza di assumere al fine del riassorbimento dello stesso (tabella 16), nella seconda è esposto il disavanzo finanziario presunto al termine dell'esercizio 2021, e le azioni che l'AdSP si è impegnata ad attuare (tabella 17), rispetto al precedente non approvato dal Comitato di gestione pro tempore nella seduta del 15 dicembre 2020.

Il piano di risanamento, sia pur approvato nel 2021, ha modificato alcune poste dell'attivo e del passivo del bilancio 2020, in particolare quelle patrimoniali riducendo il fondo rischi e quelle finanziarie rettificando residui attivi e passivi. Nel "Piano di risanamento" dell'aprile 2021 si interviene quindi anche sull'esercizio 2020 ormai concluso, che presentava un "disavanzo finanziario dell'esercizio 2020 preconsuntivo", di euro 5.003.000,00 facendovi fronte con ristrutturazione dei seguenti debiti e crediti:

- o Ristrutturazione del credito TIRRENIA DI NAVIGAZIONE
- o Ristrutturazione del credito LAVANDERIA MARITTIMA
- o Ristrutturazione del debito - Fondo rischi vincolato - Comune di Civitavecchia
- o Ristrutturazione del debito - Fondo rischi vincolato - Piano rateizzazione Enel
- o Ristrutturazione del debito - Fondo rischi vincolato - Fondo d.l. n. 78 del 2010.

Con la realizzazione di tali interventi, secondo quanto dichiarato, viene posta in equilibrio la situazione amministrativa, pur risultando un disavanzo finanziario di competenza di circa 5 milioni.

Per maggiore chiarezza espositiva si fa precedere la trattazione delle misure di risanamento dalla tabella relativa al fondo rischi ed oneri, quale risulta dalla nota integrativa al rendiconto 2020.

Tabella 15 – Fondo rischi ed oneri

Fondi rischi ed oneri	31/12/2019	Rettifiche	Stanziamenti	Canc.ni /utilizzi	31/12/2020
Fondo rischi su crediti	2.644.861,94	544,23		2.419.187,98	225.129,73
Fondo causa ATI Eurorock Mancini	1.890,43				1.890,43
Debiti per liti, arbitraggi e accessori	41.175,00			41.175,00	
Fondo causa lavoro dipendenti	85.163,48				85.163,48
Fondo recupero somme d.l. n. 78 del 2010	445.984,38			445.984,38	
Fondo sentenza n. 2411 Total Erg Raffineria	3.493.310,80				3.493.310,80
Accordo Comune di Civitavecchia	2.000.000,00			2.000.000,00	
Fondo art. 5 l. n. 84/94 OGI	4.125.734,53				4.125.734,53
Fondo riserve Opere strategiche	14.356.314,30				14.356.314,30
Fondo di dubbia esigibilità	875.000,00				875.000,00
Reiscrizione Protocolli Mit	5.073.461,52				5.073.461,52
Fondo lodo arbitrale CPC/AdSP	9.498.909,25				9.498.909,25
Fondo restituzione Enel	1.611.000,00			1.611.000,00	
Raffinerie di Roma anno 2019	5.252.726,88				5.252.726,88
Accordo bonario Porto commerciale Gaeta			1.237.234,68		1.237.234,68
Fondo rischi contenzioso			2.163.459,95		2.163.459,95
Totale	49.505.532,51	544,23	3.400.694,63	6.517.347,36	46.388.335,55

Fonte: nota integrativa

Il credito verso Tirrenia, (credito pro soluto a titolo oneroso derivante da ammissione al passivo dell'amministrazione straordinaria della Tirrenia Navigazione S.p.A., il cui valore era pari a 2.419.187,98) è stato ceduto con gara pubblica, aggiudicandolo provvisoriamente per 1 milione e cancellato totalmente dal Fondo rischi. Non appare peraltro chiaro il motivo per cui sia stata completamente azzerata nel bilancio consuntivo la quota di fondo rischi, che nelle previsioni del piano era stata invece appostata ad euro 1,3 milioni. Nel rendiconto finanziario, gestione dei residui, troviamo in conto residui attivi una variazione negativa di euro 1.419.188, mentre i rimanenti 1.000.000 euro risultano tra i residui ancora da riscuotere. Tra i residui passivi è stato eliminato completamente l'accantonamento relativo a tale credito, come contabilizzato dal 2010. L'intera operazione fa rilevare in bilancio complessivamente un attivo a tale titolo di euro 1.000.000, non bilanciato da alcuna posta nel fondo rischi.

Successivamente, con decreto presidenziale n. 186 del 12 agosto 2021 è stata aggiudicata definitivamente la cessione del credito Tirrenia per l'importo di euro 780.000, invece di

1.000.000, come era stato riportato nel rendiconto 2020. Per tale minore incasso di crediti (pari a 220.000 euro rispetto al rendiconto 2020), è stata prevista in sede di terza variazione di bilancio 2021, la copertura *“con le maggiori entrate accertate sulla categoria 1.2.3 Redditi e proventi patrimoniali, che verranno vincolate nel fondo svalutazione crediti, i cui riflessi economici e patrimoniali si manifesteranno in sede di redazione del rendiconto generale 2021.”*

Il credito *“Lavanderia marittima”* s.p.a. per euro 50.000, era stato chiuso nel 2019 ed eliminato dai residui attivi in quanto inesigibile. Erroneamente era stato chiuso il relativo Fondo svalutazione crediti, ma non erano stati eliminati i residui passivi relativi all'accantonamento a tale fondo, operazione che è stata effettuata in sede di rendiconto 2020.

Il *“Fondo restituzione Enel”*, pari a euro 1.611.000 è relativo a diritti marittimi pagati in eccesso da Enel, restituibili, in base ad un accordo con l'AdSP, in 10 anni senza interessi. L'AdSP, in sede di elaborazione definitiva del rendiconto 2020, ha chiuso il Fondo rischi, ove il debito potenziale era stato rilevato nel 2019, e dichiarato di aver inserito in contropartita il debito verso Enel, ritenuto certo dopo la formalizzazione dell'accordo.

Nel previsionale 2021, è stanziato l'importo della prima rata del piano di restituzione, pari ad euro 161.100,00, che trova la sua manifestazione finanziaria nel capitolo denominato: *“Restituzioni e rimborsi diversi.”*

Per quanto riguarda l'accordo di collaborazione con il comune di Civitavecchia¹⁸, a seguito della sentenza del Consiglio di Stato n. 7560 del 2019¹⁹ l'AdSP ha ritenuto che il debito per passività potenziale rilevato nel Fondo rischi, risultasse immediatamente svincolabile. Pertanto, in sede di rettifica del Rendiconto 2020 si è proceduto alla riduzione del Fondo svalutazione crediti, con la rilevazione in contropartita del minor residuo passivo di euro 2 milioni.

Per quanto riguarda il fondo ex d.l. n. 78 del 2010, relativo al recupero delle somme erogate al

¹⁸ In data 14 luglio 2015 è stato sottoscritto un *“Accordo di collaborazione per l'accoglienza, servizi e mobilità dei passeggeri”* con il quale l'AdSP si impegnava a riconoscere al Comune, entro il 30.11.2015 e fino al 30.11.2025, una quota complessiva netta forfettaria di euro 1.500.000,00 annui per consentire all'amministrazione comunale di rafforzare, sviluppare e migliorare la gestione dei servizi in rapporto al rilevante impatto dei flussi turistici derivanti dalle attività crocieristiche. In detto accordo era previsto l'impegno del Comune di produrre annualmente un programma per il miglioramento graduale dei servizi pubblici locali in relazione al traffico crocieristico e l'impegno dell'Ente di riconoscere all'amministrazione comunale una ulteriore quota di euro 500.000,00 annui, sempre dal 30.11.2015 al 30.11.2025, da destinare ad interventi di miglioramento del decoro urbano ed infrastrutturale.

¹⁹ In tale sentenza viene riconosciuto che la struttura dell'Accordo di programma dà vita ad obbligazioni a formazione progressiva, tali per cui l'impegno assunto in astratto a corrispondere il contributo annuale diviene obbligatorio solo in seguito alla formazione del consenso delle parti sui programmi concreti di intervento, da concordare per l'esecuzione dell'accordo di programma stesso.

personale in vigore del blocco delle retribuzioni stabilito dal decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla l. 30 luglio 2010, n. 122, nelle more delle richieste indicazioni alle Amministrazioni centrali sulla destinazione delle somme trattenute al personale dipendente, l'AdSP ha chiuso la partita nel fondo e "..... non avendo ricevuto specifiche indicazioni e ritenute le somme nella disponibilità dell'Amministrazione," ha proceduto alla cancellazione di residui passivi per l'importo complessivo di euro 549.839,37.

Da quanto sopra emerge come la complessiva situazione di riassetto del consuntivo 2020, finalizzata al pareggio della situazione amministrativa e quindi all'approvazione del bilancio ai sensi dell'art. 7, c. 3, lett. c, della legge n. 84 del 1994 presenti elementi di incertezza. Lo stesso collegio dei revisori, cui è stato chiesto di pronunciarsi, ha messo preliminarmente in evidenza l'irritualità della procedura, non prevista da normativa specifica, ed ha ricondotto il piano in esame a quanto previsto "..... dal comma 3 dell'art. 11 del regolamento dell'Ente.....il quale prevede che il Comitato portuale (ora Comitato di gestione) nella delibera di approvazione del bilancio preventivo illustra i criteri adottati per pervenire all'assorbimento del presunto eventuale disavanzo di amministrazione".

Peraltro, il Collegio, pronunciandosi principalmente sugli effetti del piano sul 2021, ha espresso avviso favorevole all'ulteriore corso del piano stesso. Con riferimento al 2020 ha richiamato, in merito al credito Tirrenia, l'esigenza di rapida definizione dell'operazione di cessione, e, con riguardo al fondo ex d.l. n. 78 del 2010, ha chiesto al Ministero vigilante di far pervenire in tempi ristretti eventuali motivi ostativi all'incameramento delle somme da parte dell'Ente. Successivamente i revisori hanno approvato sia il consuntivo 2020 che il preventivo 2021 che contengono gli effetti del piano di risanamento.

Il Ministero dell'economia ha anch'esso rinviato, in sede di approvazione del consuntivo 2020, l'espressione delle proprie considerazioni sul piano al proprio parere sul preventivo 2021, peraltro formalizzato in pari data (14 giugno 2021). Su quest'ultimo documento si è espresso favorevolmente, "non senza rimarcare l'esigenza che l'Autorità assicuri il rispetto di quanto formalizzato nel piano di risanamento, costantemente monitorato dal Collegio dei revisori, e continui ad attuare un'incisiva politica di contenimento delle spese e un'oculata programmazione delle stesse e della loro sostenibilità tale da consentire un equilibrio finanziario duraturo".

Si espongono di seguito le tabelle contenute nel Piano di risanamento:

Tabella 16 -Piano di risanamento Pre-consuntivo 2020

Piano di risanamento Pre-consuntivo 2020		Piano di risanamento Pre-consuntivo 2020	
Disavanzo finanziario di preconsuntivo		5.003.000,00	
		Uscite	
		Effetti patrimoniali	Effetti finanziari
		(Riduzione fondo rischi)	(Passività potenziali)
Ristrutturazione dei crediti		-1.300.000,0	-2.469.833,3
Credito Tirrenia Navigazione		-1.300.000,0	-2.419.188,0
Credito Lavanderia Marittima			-50.645,3
Ristrutturazione dei debiti		-4.160.839,4	-2.549.839,4
Debito Comune di Civitavecchia – Fondo rischi vincolato		-2.000.000,0	-2.000.000,0
Debito fondo d.l. n. 78 del 2010- Fondo rischi vincolato		-549.839,0	-549.839,4
Debito Piano di rateizzazione Enel – Fondo rischi vincolato		-1.611.000,0	
Totali		-5.460.839,4	-5.019.672,7

Fonte: piano di risanamento dell'Ente

Tabella 17 – Piano di risanamento Bilancio di previsione 2021

Piano di risanamento Bilancio di previsione 2021		4.509.003,00	
Disavanzo finanziario		4.509.003,00	
		Entrate	Uscite
		Maggiori entrate correnti	Minori spese correnti/c. capitale
Piano di risanamento del personale			-1.273.000,0
Sospensione dell'erogazione premio produttività 2020			-1.273.000,0
Piano di ristrutturazione dei debiti e dei crediti		339.751,0	1.299.500,0
Credito – compensazione del debito ANAS s.p.a.		339.751,0	
Debito – sospensione quote capitale mutui CDP			-1.299.500,0
Piano di risanamento budget SIEG			-1.557.000,0
Port Mobility s.p.a.			-460.000,0
Port Utilies s.p.a.			-446.000,0
Se.Port s.r.l.			-451.000,0
PAS srl			-200.000,0
Ulteriori razionalizzazioni			-194.200,0
Riduzione contratto servizio pulizia sede			-80.000,00
Riduzione stanziamento fondo pianta organica			-75.000,0
Riduzione stanziamento emolumento Segretario generale			-20.000,0
Riduzione stanziamento capitolo U211/10			-19.200,0
Totali		339.751,0	-4.323.700,0

Fonte: piano di risanamento Ente

Per quanto riguarda la sospensione della parte variabile delle spese di personale, va rilevato che tale posta è stanziata nel bilancio dell'anno in cui il premio viene erogato anziché in quello al quale il premio si riferisce, cosa che ne sposta di per sé in avanti nel tempo l'aggravio sui conti dell'Ente. In tale contesto la c.d. "sospensione" da piano di risanamento, ha comportato che l'AdSP non ha iscritto alcuna somma nelle previsioni 2021, e neppure fra gli impegni del 2020, tra i quali figura invece la parte variabile relativa ai premi del 2019.

Sul piano sostanziale, con tale misura l'Ente ha inteso subordinare l'erogazione dei premi all'incameramento dei ristori ex art. 199 del decreto-legge n. 34 del 2020 con il quale, si ricorda,

sono state stanziare risorse finanziarie in favore delle Autorità di Sistema Portuale, in considerazione del calo dei traffici nei porti italiani derivanti dall'emergenza Covid - 19.

Nello specifico, il comma 10-bis del predetto art. 199 prevede che le disponibilità del fondo siano " destinate a compensare, anche parzialmente, le Autorità di sistema portuale dei mancati introiti, in particolare derivanti dai diritti di porto, dovuti al calo del traffico dei passeggeri e dei crocieristi per effetto dei provvedimenti legislativi assunti a tutela della salute pubblica".

Lo stesso comma 10 bis, come modificato dal d.l. n. 121 del 2021, ha specificato che i mancati introiti derivanti dai diritti di porto: "..... sarebbero stati destinati al finanziamento delle infrastrutture non intese ad essere sfruttate a fini commerciali."

L'AdSP ha dichiarato che le mancate entrate finanziarie per diritti di porto nell'esercizio 2020 ammontavano a circa 10 milioni e stimato una mancata entrata nel bilancio di previsione 2021 pari a 9 milioni, per un totale di 19 milioni. Il Collegio dei revisori ha asseverato che i minori introiti dell'anno 2020, imputabili alla pandemia da Covid 19, destinati al finanziamento delle infrastrutture non intese a essere sfruttate ai fini commerciali, ammontano a complessivi euro 17.089.788, così ripartiti: minori introiti da tasse portuali per euro 4.394.040, minori introiti da tassa di ancoraggio per euro 2.087.399, minori introiti da diritti di porto per euro 10.608.349.

Tali apporti di finanza esterna sarebbero assunti nel bilancio dell'Autorità come conferimento a tempo indeterminato, senza alcun obbligo di restituzione e modificativi della struttura patrimoniale dell'AdSP.

Ciò premesso, si osserva che l'ipotizzata misura di "sospensione" del premio al personale rimane un'operazione *una tantum*, non avente valenza di risanamento strutturale ma solo di differimento dell'effetto finanziario, in un contesto, tra l'altro, di dubbia ammissibilità sia sul piano sostanziale - non essendo chiaro se si siano verificate le condizioni che rendevano il premio obbligazione giuridicamente perfezionata in presenza di regole contrattuali che ne prevedono l'erogazione al raggiungimento di obiettivi - sia per quanto concerne la prevista copertura con i fondi provenienti dal "decreto ristori", specificamente finalizzati al finanziamento delle infrastrutture non intese ad essere sfruttate a fini commerciali.

Stesse perplessità rilevano per le ulteriori destinazioni previste, ad eccezione della n. 5 dell'elenco che segue. In particolare, l'AdSP ha valutato di destinare nel piano di risanamento le risorse ottenute dal Ministero secondo la seguente graduazione e prelazione:

1. revoca della sospensione del pagamento del premio di risultato al personale dipendente

- dell'AdSP - OUTPUT - pagamento premi ai dipendenti;
2. revisione dei *budget* delle SIEG, con la definizione di nuovi investimenti e relativo finanziamento - OUTPUT - riconoscimento dei livelli minimi dei servizi delle SIEG per la definizione dei servizi incomprimibili e investimenti;
 3. ristrutturazione del debito, rimodulazione prestiti - OUTPUT - pagamento rata mutuo capitale sospesa nell'anno 2021;
 4. investimenti nello sviluppo e nella promozione dei tre porti - OUTPUT - attuazione del Piano di promozione;
 5. manutenzione e gestione dell'infrastruttura portuale - OUTPUT - attuazione della pianificazione della manutenzione ordinaria, gestione degli eventi straordinari.

Per completezza di trattazione si espongono di seguito alcuni aggiornamenti riguardanti la gestione del bilancio 2021.

L'AdSP ha deliberato quattro variazioni e l'assestamento del bilancio di previsione 2021, in occasione delle quali ha fornito elementi in merito all'attuazione del predetto Piano di risanamento.

Per quanto riguarda la ristrutturazione del debito - sospensione delle quote capitali dei mutui CDP, il Comitato di gestione, con delibera n. 35 del 21 giugno 2021, ha autorizzato la rimodulazione dei prestiti, sottoscritta dal Presidente in data 25 giugno 2021, con azzeramento delle quote capitale nel 2021 e nuove rate costanti, ricalcolate, comprensive di capitale e interessi, da corrispondere a partire dal 30 giugno 2022.

Con successivi decreti presidenziali adottati nei mesi da giugno a settembre, sono stati rimodulati al ribasso i *budget* delle Società di interesse generale e il Piano operativo annuale (Poa) 2021 della *Port Authority Security* (Pas s.r.l.).

Infine, in data 6 agosto 2021 è stato concluso l'atto transattivo con Anas, per euro 2.100.000, da corrispondere da parte dell'Anas nel termine di 45 giorni dalla sottoscrizione della transazione. Per scongiurare il pericolo di mancata approvazione del bilancio di previsione 2022, è stato predisposto un ulteriore piano di risanamento, definito "Procedura di allerta e prevenzione della crisi - esercizio 2022", redatto in analogia al Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza di cui al d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, piano di cui il Comitato di gestione ha "preso atto" con delibera n. 57 del 21 ottobre 2021.

In tale documento l'AdSP dopo aver evidenziato le cause strutturali e congiunturali che hanno

attivato gli indicatori di crisi ed avere sottolineato uno squilibrio tendenziale per l'esercizio 2022 e ss. pari a euro 3.890.593, ha indicato le seguenti misure, necessarie alla predisposizione del bilancio di previsione 2022 in una situazione di equilibrio finanziario:

- incremento dei "diritti di Porto" per generare nuovo gettito pari a euro 1.400.000;
- incremento prudenziale del 3 per cento delle entrate correnti per canoni concessori, a seguito dell'adeguamento Istat previsto nel 2022 del 4,5 per cento, nella misura di circa 400/500.000,00 euro;
- riduzione della spesa di parte corrente di euro 2.000.000, per effetto della diminuzione del costo del personale, attraverso la sospensione dell'accordo di secondo livello, sottoscritto nel 2008 dal personale impiegatizio e nel 2009 dal personale dirigente, le prassi e i c.c.a.l. applicabili e applicati e la fissazione della data del 31 dicembre 2022 per la risoluzione di tutte le obbligazioni contrattuali in parola.

Il Collegio dei revisori, nell'esprimere parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione 2022, ha sottolineato la natura del tutto straordinaria e di sostanziale impossibilità di replica a regime delle misure adottate per conseguire il pareggio finanziario e ha richiamato l'attenzione sulla necessità che l'AdSP possa disporre al più presto dei ristori di cui al comma 10-bis dell'art. 199 del "decreto rilancio", in quanto laddove nel 2022 dovessero registrarsi maggiori spese o minori entrate rispetto a quelle preventivate, l'Ente difficilmente sarebbe in grado di farvi fronte anche con ulteriori interventi straordinari.

Si sottolinea che tra le cause del disequilibrio del bilancio 2022, ci sono alcune misure oggetto del primo Piano di risanamento.

Va citato innanzi tutto il contratto di rimodulazione dei mutui in essere con Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., con oneri a carico dell'Autorità sottoscritto in data 25 giugno 2021, con scadenze al 31 dicembre 2045 e al 31 dicembre 2041, con rispettivo azzeramento delle quote capitali da corrispondere nel 2021. Ciò comporta nel 2022, lo stanziamento di maggiori oneri per rimborso finanziamenti a medio e lungo termine, nella misura di 3.127.000 euro per quota interessi e 2.944.200 euro per quota capitale.

Inoltre, la "sospensione" della contrattazione di secondo livello del personale dipendente si va ad aggiungere alla sospensione del premio di produttività 2020.

In aggiunta, l'importo stanziato per le Sieg risulta in notevole aumento rispetto al 2021 e non è coperto dalle entrate stimate per diritti di porto per euro 1.410.519.

Va tenuto conto, inoltre, che la partecipazione della regione Lazio al pagamento delle rate di mutui contratti nel 2002 con Cassa Depositi e Prestiti dall'allora Autorità portuale e destinato alle infrastrutture portuali, si è conclusa nell'esercizio 2021, con il riconoscimento dell'ultima delle 20 rate, facendo così venir meno un'ulteriore fonte di entrata.

Infine, va richiamato lo scenario ipotizzato dall'AdSP nel predetto documento per gli anni a seguire:

“Gli investimenti che l'AdSP deve realizzare entro il 31 dicembre 2025 pari a 120 milioni, permetteranno di completare le opere necessarie alla realizzazione del Piano Regolatore Portuale di Civitavecchia e completare il primo stralcio del progetto di realizzazione del Porto di Fiumicino. La previsione di incremento dei traffici una volta completate le opere fondamentali di realizzazione dell'ultimo miglio ferroviario nel Porto di Civitavecchia così come il completamento della viabilità ferroviaria e su gomma e l'urbanizzazione dei piazzali nel quadrante nord del porto inducono a pensare che dal 1° gennaio 2026 i traffici delle merci containerizzate e non solo, così come lo sviluppo del traffico Ro/Ro potrà rendere il Bilancio dell'AdSP stabilmente equilibrato.

Nel periodo intercorrente tra il 2022 e il 2025 l'AdSP dovrà essere autorizzata dal Ministero vigilante ad operare prelievi dal proprio avanzo di amministrazione per rendere in equilibrio i bilanci di previsione dal 2022 al 2025.

L'autorizzazione del Ministero vigilante sarà successiva alla realizzazione del Fondo interventi a garanzia delle passività potenziali per la realizzazione delle opere di grande infrastrutturazione, art. 5 commi 8 e 9 della l. n. 84 del 1994 per istituire il quale l'AdSP ha proposto un emendamento alla legge di stabilità 2022.”

Tale ultimo assunto non trova riscontro nella legge di bilancio per il 2022 (l. 30 dicembre 2021, n.234) che peraltro, all'articolo 1, c. 966 riconosce un contributo di due milioni di euro all'AdSP del Mar Tirreno centro settentrionale.

L'Ente ha ricevuto una quota di ristoro per l'anno 2020, ex art. 199, c.1, lettera b, e del c. 7, lett. a) del d.l. n. 34 del 2020, complessivamente pari a euro 2.288.000 e l'ha destinata in sede di quarta variazione di urgenza al bilancio preventivo 2021 ai lavoratori ex art.17 della l. n. 84 del 1994, in considerazione del differimento dei termini di restituzione delle somme già anticipate nel 2020 dalla regione Lazio, comunicato con nota del 12 novembre 2021 della Regione medesima.

Sul bilancio preventivo 2022 dell'Ente il Mef si è espresso favorevolmente in data 5 gennaio

2022 ed il Mims il 17 gennaio 2022.

Come emerge dall'analisi svolta, sia il "Piano di risanamento" che il successivo "Piano di allerta" sembrano finalizzati essenzialmente all'approvazione dei bilanci e, presentando rilevanti elementi di incertezza, non danno evidenza di una strategia organica di risanamento di medio e lungo periodo che garantisca un equilibrio finanziario duraturo dell'Ente. Sarà cura di questa Corte dare evidenza nel prossimo referto dello stato di realizzazione degli obiettivi di risanamento ipotizzati.

Nei paragrafi che seguono saranno esaminate le principali poste del rendiconto 2020.

7.2 Il rendiconto generale 2020

Il rendiconto 2020 è stato deliberato, come detto, dal Comitato di gestione in data 29 aprile 2021 ed approvato dal Ministero vigilante in data 7 luglio 2021, acquisito il parere favorevole del Mef in data 14 giugno 2021.

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

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

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

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

Ai sensi dell'art. 41, c. 1 del d.l. n. 66 del 2014, il Collegio dei revisori ha dato atto che il prospetto indicante la tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali è stato predisposto in conformità al disposto normativo. Il risultato evidenzia un ritardo nei pagamenti di 5,52 giorni, in lieve peggioramento rispetto ai 4,87 giorni dell'esercizio

precedente. In proposito, il Collegio, ha osservato che l’Autorità nel secondo semestre 2020 ha manifestato alcune difficoltà nella disponibilità di risorse liquide e ha invitato la stessa a porre in essere le iniziative necessarie a superare le difficoltà organizzative o di processo che hanno determinato tale risultato negativo.

Al bilancio è allegato, ai sensi della circolare Mef-Rgs n. 27 del 2015, il piano di raccordo tra i capitoli di bilancio 2020 e le voci del nuovo Piano dei conti integrato, di cui al d.p.r. n. 132 del 2013.

7.3 Dati significativi della gestione

Si antepone all’analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, una tabella che espone i saldi contabili più significativi, come emergenti dal rendiconto esaminato, posti a raffronto con quelli del precedente esercizio 2019.

Tabella 18 - Risultati della gestione

DESCRIZIONE	2019	2020	% 2020/2019
Avanzo/disavanzo finanziario	-1.306.950	-4.936.398	-277,7
Saldo corrente	3.492.402	-1.035.049	-129,6
Saldo in c/capitale	-4.799.352	-3.901.349	18,7
Risultato di amministrazione	15.518.235	15.788.449	1,7
Risultato economico	-5.429.902	-6.235.347	-14,8
Patrimonio netto	78.633.819	72.398.472	-7,9

Fonte: rendiconto

La gestione di competenza 2020 chiude con un disavanzo finanziario di 4,9 milioni, in notevole aumento rispetto al disavanzo finanziario 2019 (-1,3 milioni), determinato dalla somma tra il saldo negativo di parte corrente, pari a circa 1 milione e quello negativo in conto capitale, pari a 3,9 milioni. Il risultato di amministrazione mostra un modesto incremento passando da 15,5 a circa 15,8 milioni, mentre il risultato economico mostra un incremento del disavanzo, passando da 5,4 milioni a 6,2 milioni.

Il patrimonio netto risulta in diminuzione, in misura pari al disavanzo economico dell’esercizio e si attesta a circa 72,4 milioni. Nei paragrafi che seguono si dà conto degli andamenti gestionali sopra descritti.

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

Nella tabella che segue sono riportati i dati aggregati risultanti dal rendiconto finanziario 2020, posti a raffronto con quelli del 2019, nonché le variazioni percentuali di ogni posta tra l'esercizio in esame e quello precedente.

Tabella 19 - Rendiconto finanziario (dati aggregati)

ENTRATE		2019	2020	Var. % 2020/2019
<u>Accertamenti</u>				
Correnti		54.666.334	36.582.639	-33,1
in Conto capitale		45.767.986	104.873.653	129,1
Partite di giro		5.231.861	4.645.144	-11,2
	Totale	105.666.181	146.101.436	38,3
SPESE		2019	2020	Var. % 2020/2019
<u>Impegni</u>				
Correnti		51.173.932	37.617.688	-26,5
in Conto capitale		50.567.338	108.775.002	115,1
Partite di giro		5.231.861	4.645.144	-11,2
	Totale	106.973.131	151.037.834	41,2
Avanzo/ disavanzo		-1.306.950	-4.936.398	-277,7

Fonte: elaborazione Corte conti su dati Ente

Si rileva un incremento delle entrate del 38,3 per cento, determinato dal notevole incremento delle poste in conto capitale (129,1 per cento), mentre le entrate correnti evidenziano una diminuzione di 18 milioni, passando da 54,6 milioni a 36,6 milioni, per i motivi che saranno esplicitati nel seguito della trattazione.

Nella tabella che segue vengono analizzate, più in dettaglio, le entrate accertate e le spese impegnate nell'esercizio in esame, poste a raffronto con i dati del 2019.

Tabella 20 - Rendiconto gestionale

ENTRATE	2019	2020	Var. % 2020/2019
	Accertamenti	Accertamenti	
Trasferimenti da parte della Regione	0	2.500.000	100,0
Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	0	0	0,0
Totale	0	2.500.000	100,0
Entrate diverse			
Entrate tributarie	18.199.666	11.810.717	-35,1
Derivanti da vendita di beni e prestazioni di servizi	19.698.094	9.151.020	-53,5
Redditi e proventi patrimoniali	15.383.419	11.451.628	-25,6
Poste correttive e comp. spese correnti	1.016.341	1.281.409	26,1
Entrate non classificabili in altre voci	368.814	387.865	5,2
Totale	54.666.334	34.082.639	-37,7
TOTALE ENTRATE CORRENTI	54.666.334	36.582.639	-33,1
TITOLO II-ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e			
Riscossioni di crediti:	344	94.538	27.382,0
Trasferimenti in conto capitale:			
Trasferimenti dallo Stato	43.407.753	99.650.335	129,6
Trasferimenti dalla Regione	145.000	996.504	587,2
Trasferimenti da altri enti	2.214.889	4.132.276	86,6
Entrate derivanti da accensione prestiti:			
Assunzioni di mutui	0	0	0,0
Assunzioni di altri debiti finanziari	0	0	0,0
TOTALE ENTRATE IN C/ CAPITALE	45.767.986	104.873.653	129,1
Partite di giro	5.231.861	4.645.144	-11,2
TOTALE GENERALE ENTRATE	105.666.181	146.101.436	38,3

(segue)

(segue Tabella 20)

SPESE	2019	2020	Var.
	Impegni	Impegni	%2020/2019
TITOLO I- USCITE CORRENTI			
1.1-FUNZIONAMENTO			
Spese per gli organi dell'Ente	315.157	317.059	0,6
Oneri per il personale in servizio	11.315.423	11.250.723	-0,6
Spese per acquisto beni e servizi	3.401.012	3.360.580	-1,2
Totale	15.031.592	14.928.362	-0,7
1.2-INTERVENTI DIVERSI			
Uscite per prestazioni istituzionali	14.476.569	9.646.581	-33,4
Oneri finanziari	3.634.966	2.559.138	-29,6
Trasferimenti passivi	101.182	3.068.206	2.932,4
Oneri tributari	1.306.084	1.278.034	-2,1
Poste correttive e comp. entrate correnti	0	0	0,0
Spese non classificabili in altre voci	119.891	155.330	29,6
Totale	19.638.692	16.707.289	-14,9
1.3- ONERI COMUNI			
Spese connesse con la sicurezza	5.389.273	4.289.420	-20,4
1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGR.			
Accantonamento al TFR	699.812	685.397	-2,1
1.5 ACCANTONAMENTI. A FONDO RISCHI ED ONERI			
Accantonamento fondi rischi ed oneri	10.414.563	1.007.220	-90,3
TOTALE SPESE CORRENTI	51.173.932	37.617.688	-26,5
TITOLO II-SPESE IN CONTO CAPITALE			
2.Investimenti			
Acquisizioni di immobili ed opere portuali	47.211.095	106.003.834	124,5
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	34.945	49.953	42,9
Indennità anzianità al personale cessato dal servizio	158.633	213.177	34,4
Totale	47.404.673	106.266.964	124,2
2.2-ONERI COMUNI			
Rimborsi di mutui ed anticipazioni passive	3.162.665	2.508.039	-20,7
TOTALE SPESE IN C/ CAPITALE	50.567.338	108.775.003	115,1
PARTITE DI GIRO	5.231.861	4.645.144	-11,2
TOTALE GENERALE SPESE	106.973.131	151.037.835	41,2

Fonte: rendiconto gestionale

Le entrate correnti ammontano a 36,6 milioni rispetto ai 54,6 milioni dell'esercizio precedente, con un decremento del 33,1 per cento, derivante dal decremento delle tre principali voci di entrata: entrate tributarie, entrate per beni e servizi ed entrate per proventi patrimoniali, a fronte del modesto aumento delle entrate per poste correttive e compensative e di quelle non classificabili in altre voci.

Inoltre, tra le entrate da trasferimenti correnti che nel 2019 erano pari a 0, è iscritto un contributo della Regione Lazio di 2,5 milioni. Tale somma è stata corrisposta quale

anticipazione del fondo di cui all'art. 199, c. 1, lettera b) e c. 7, lettera a), del d.l. n. 34 del 2020, da restituire una volta incamerate le risorse di detto fondo. Il contributo è stato destinato a mitigare la crisi finanziaria dell'impresa fornitrice di lavoro portuale di cui all'art.17, c.2 della l. n. 84 del 1994 e delle imprese di cui all'art.16 della medesima legge.

Le entrate tributarie evidenziano un decremento del 35,1 per cento, passando dai 18,2 milioni del 2019²⁰ agli 11,8 milioni del 2020. Di questi 11,5 milioni sono costituiti dalle tasse portuali, sovrattassa merci e tassa di ancoraggio, mentre euro 309.834 da proventi per autorizzazioni.

La contrazione delle tasse portuali è stata causata prevalentemente dall'emergenza sanitaria da Covid 19, a causa del drastico calo del traffico di carburante per l'aeroporto di Fiumicino, nonché dall'ulteriore contrazione del traffico di carbone destinato alla centrale Enel di Civitavecchia, in fase di dismissione. Mentre la riduzione di traffico causata dal Covid ha carattere auspicabilmente temporaneo, la contrazione del traffico da carbone segna un'inversione di tendenza strutturale di cui l'Ente dovrà tener conto nella programmazione di bilancio.

Per quanto riguarda la tassa di ancoraggio, accertata per 2,1 milioni, quasi dimezzata rispetto al 2019, la forte contrazione è stata determinata dal blocco delle crociere e dall'esonero dal pagamento della tassa di ancoraggio per tutte le navi attraccate nel periodo 17 marzo - 30 aprile 2020. Il Mit ha riconosciuto per il mancato gettito relativo a tale periodo l'importo di 538.462 euro ai sensi dell'art. 92 del d.l. n.18 del 2020²¹. Il totale delle merci movimentate è passato dagli 11,3 milioni del 2018, ai 9 milioni del 2019, ai circa 6,6 milioni del 2020. Di queste la tipologia carbone/petrolio è passata dai 9,1 milioni del 2018 a 7,2 milioni del 2019, a poco più di 5 milioni del 2020.

I proventi per beni e servizi, derivanti dal traffico passeggeri di cabotaggio e crocieristico, mostrano risultati più che dimezzati rispetto al 2019 (la contrazione in valori assoluti è di 10,5 milioni, da circa 19,7 milioni del 2019 a circa 9,2 milioni del 2020). Inoltre, le riscossioni sono state pari al 67,2 per cento, per un importo di 6,1 milioni.

Tali proventi sono conseguenza del decreto presidenziale n. 255 del 16 novembre 2017, che ha

²⁰ Già in diminuzione rispetto ai 21 milioni del 2018.

²¹ L'art.92, c. 1, recita: Al fine di fronteggiare l'improvvisa riduzione dei traffici marittimi afferenti al trasporto di merci e di persone, in relazione alle operazioni effettuate dalla data di entrata in vigore del presente decreto fino alla data del 30 aprile 2020, non si procede all'applicazione della tassa di ancoraggio di cui all'articolo 1 del decreto del Presidente della Repubblica 28 maggio 2009, n. 107, attribuita alle Autorità di Sistema Portuale ai sensi del comma 6 del medesimo articolo nonché dell'articolo 1, comma 982, della legge 27 dicembre 2006, n. 296. Per indennizzare le predette Autorità per le mancate entrate derivanti dalla disapplicazione della tassa di ancoraggio è autorizzata la spesa di 13,6 milioni di euro per l'anno 2020.

rideterminato a decorrere dal 1° giugno 2018 l'importo dei "diritti d'uso dell'infrastruttura portuale," applicati ad ogni passeggero e veicolo a motore, nonché ai croceristi. Con riferimento ai croceristi, il loro numero, per effetto del blocco delle crociere determinato dalla pandemia, è passato dai 2,6 milioni di unità del 2019 a 206.967 unità del 2020.

Anche il settore del trasporto marittimo, di passeggeri e mezzi al seguito, ha subito pesanti battute di arresto a causa della chiusura delle frontiere e delle misure di contingentamento adottate per contrastare la diffusione del virus *Covid 19*.

I redditi e proventi patrimoniali nel 2020 hanno subito una contrazione importante ma più contenuta rispetto alle altre categorie di entrata (-25,6 per cento), passando da 15,4 milioni del 2019 a circa 11,5 milioni del 2020.

I canoni demaniali, pari a circa 9,9 milioni rispetto ai 13,7 milioni del 2019 si riferiscono per circa 6,8 milioni alle aree demaniali del porto di Civitavecchia, per circa 1,9 milioni al porto di Gaeta e per 1,2 milioni al porto di Fiumicino. Quest'ultimo importo evidenzia una notevole contrazione rispetto al 2019, anno in cui le entrate per canoni ammontavano a 6 milioni per la rideterminazione del canone demaniale di aree appartenenti al demanio marittimo di Fiumicino, per il periodo 2008-2018. Tale rideterminazione, come riferito nel precedente referto, ha dato origine ad un contenzioso davanti al Tar del Lazio, pertanto le relative somme (oltre 5,2 milioni) sono state nel 2019 prudenzialmente accantonate nel fondo rischi ed oneri.

I canoni di affitto dei beni patrimoniali registrano lo stesso importo del 2019, pari a 1,4 milioni, gli interessi attivi ammontano a 174.589 euro.

La percentuale di incasso dei canoni demaniali nel 2020 (53% pari a 5,2 milioni) risulta inferiore a quella rilevata nel corso del 2019 (89%) per effetto delle disposizioni di cui all'art.92 del d.l. n. 18 del 2020²².

Tra le poste correttive e compensative figurano euro 85.889 per trattenute relative al recupero di somme non dovute ai dipendenti in applicazione del d.l. n. 78 del 2010, euro 405.351 relative

²² L'art. 92, c. 2 recita: Al fine di fronteggiare l'improvvisa riduzione dei traffici marittimi afferenti al trasporto di merci e di persone è sospeso il pagamento dei canoni di cui agli articoli 16, 17 e 18 della legge 28 gennaio 1994, n. 84 relativi al periodo compreso tra la data di entrata in vigore del presente decreto e quella del 31 luglio 2020. Al pagamento dei canoni sospesi ai sensi del primo periodo, da effettuarsi entro e non oltre il 31 dicembre 2020 anche mediante rateazione senza applicazione di interesse, si provvede secondo le modalità stabilite da ciascuna Autorità di Sistema Portuale. Le disposizioni di cui al presente comma si applicano altresì ai concessionari demaniali marittimi titolari di concessione rilasciata da Autorità portuale o Autorità di sistema portuale ai sensi dell'articolo 36 del codice della navigazione, i quali provvedono al pagamento dei canoni sospesi entro il 30 settembre 2020 senza applicazione di interesse.

al Fondo per la progettazione e l'innovazione di cui all'art. 113 del d.lgs. n. 50 del 2016²³ e inoltre euro 484.398 relativo all'importo stanziato dalla regione Lazio per la partecipazione ai mutui contratti dall'ex Autorità Portuale.

Le entrate non classificabili in altre voci, per euro 387.865 sono costituite per euro 336.840 da canoni di concessione delle società di interesse generale operanti nei porti dell'AdSP e per euro 51.023 dal rimborso di spese di istruttoria e di pubblicazione delle domande di concessione.

Le entrate in conto capitale passano da 45,8 circa 104,9 milioni, con un incremento del 129,1 per cento e sono costituite da trasferimenti dello Stato per le opere infrastrutturali (99 milioni), per euro 609.000 dal contributo dello Stato per manutenzione straordinaria, da trasferimenti dalla Regione Lazio per euro 996.504 e da trasferimenti di altri enti per 4,2 milioni.

L'art.1, c.95 della legge 30 dicembre 2018, n.145, (legge di bilancio 2019), ha istituito un fondo destinato al rilancio degli investimenti delle amministrazioni centrali dello Stato e allo sviluppo del Paese, alla cui ripartizione si è provveduto con d.p.c.m. 11 giugno 2020.

Con tale fondo sono stati finanziati due interventi infrastrutturali, contenuti nel Pot, il primo di 30 milioni relativo al "Nuovo porto commerciale di Fiumicino" e il secondo di euro 69 milioni relativo alla viabilità delle rampe nord del porto di Civitavecchia, secondo lotto.

L'accertamento di 609.000 euro si riferisce alla restante quota del finanziamento complessivo di euro 1,3 milioni riconosciuto dal Mit con decreto n.171 del 10 maggio 2019 relativo al "Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese" di cui all'art. 202, c.1, lett. a) del d.lgs. n. 50 del 2016 e s.m.i..

I trasferimenti dalla Regione Lazio, per euro 996.504, si riferiscono per 300.000 euro alla realizzazione del nuovo porto commerciale di Fiumicino, per 180.000 euro alla manutenzione straordinaria della pavimentazione di una banchina del porto di Civitavecchia e per la restante somma a interventi vari nel porto di Gaeta.

Infine, i trasferimenti da altri enti per un importo totale accertato di 4,1 milioni si riferiscono, per circa 3,9 milioni all'intervento "Fast Track to the Sea", finanziato da Inea con un contributo a fondo perduto, su delega dell'Unione Europea e per euro 264.632 al progetto "Yep-Med."

Le uscite ammontano a 151 milioni, con un incremento del 41,2 per cento rispetto ai circa 107 milioni del 2019, dovuto in massima parte all'aumento delle uscite in conto capitale, (+115,1

²³ Con delibera del Comitato di gestione n. 35 del 31 luglio 2019 è stato approvato il Regolamento per la ripartizione di tale incentivo.

per cento), mentre le poste correnti diminuiscono del 26,5 per cento. Queste ultime ammontano infatti a 37,6 milioni rispetto ai circa 51,2 milioni del 2019.

Le spese di funzionamento registrano un modesto decremento (- 0,7 per cento) rispetto al 2019, passando da 15 a 14,9 milioni, per effetto della riduzione delle spese per beni e servizi e degli oneri per il personale, pur in presenza dell'incremento delle spese per gli organi. Di queste ultime due categorie di spesa si è detto nel capitolo 2 e 3.3.

Le spese per beni e servizi registrano una modesta riduzione (-1,2 per cento), imputabile alla manutenzione ordinaria, alle spese per pubblicazioni e di economato, di pubblicità, rappresentanza e spese legali, mentre risultano in netto aumento le spese per consulenze e studi e le spese diverse connesse al funzionamento degli uffici.

Le uscite per interventi diversi mostrano un notevole decremento, passando da 19,6 a 16,7 milioni, determinato sostanzialmente dalla ingente riduzione delle uscite per prestazioni istituzionali e delle uscite per oneri finanziari e tributari, a fronte del notevole incremento dei trasferimenti passivi e delle uscite non classificabili in altre voci.

In particolare, le uscite per prestazioni istituzionali, che costituiscono la posta maggiore di spesa corrente, passano da circa 14,5 milioni a 9,6 milioni (-33,4 per cento). La voce di maggior rilievo all'interno della categoria è costituita dalle prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali, che si riferisce ai costi sostenuti dall'AdSP per i servizi forniti dalle società di interesse generale (Sieg), che risulta in notevole diminuzione, da 13,7 a circa 9,3 milioni, a causa della pesante battuta d'arresto subita dal porto a seguito dell'emergenza sanitaria da *Covid 19*. Le Sieg (specialmente la società che gestisce i servizi di mobilità) vengono finanziate con i diritti d'uso dell'infrastruttura portuale pagati dai passeggeri di linea e dai crocieristi; pertanto, viste le minori entrate a tale titolo accertate nel 2020, le predette spese sono state, nel corso dell'esercizio, il principale oggetto del piano di revisione straordinario.

Nell'ambito delle uscite per prestazioni istituzionali figurano le spese promozionali, che da euro 163.396 del 2019 si riducono a 57.284 euro del 2020.

Gli oneri finanziari, costituiti da interessi passivi su mutui e commissioni bancarie, mostrano un decremento del 29,6 per cento, da 3,6 a circa 2,6 milioni.

I trasferimenti passivi aumentano invece da euro 101.182 a circa 2,6 milioni, in quanto, si riferiscono per 2,5 milioni al contributo della Regione Lazio disposto nel novembre 2020, quale anticipazione del fondo di cui all'art. 199, c. 7, lett. b) del d.l. n. 34 del 2020, ss.mm.ii., che dovrà

essere restituita alla stessa amministrazione regionale, una volta incamerate le risorse del citato fondo. Tale somma è stata liquidata alle imprese fornitrici di lavoro portuale di cui all'art.17, c. 2 della l. n. 84 del 1994 ed alle imprese di cui all'art.16 della stessa legge, nelle more della ripartizione e dell'erogazione del fondo ministeriale istituito ai sensi dell'art.199 sopracitato.

I trasferimenti passivi includono 18.245 euro relativi alla partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali e per 37.893 euro alla quota associativa annuale di Assoport.

Le uscite non classificabili in altre voci sono costituite dalle spese per liti e risarcimenti e si riferiscono al risarcimento dovuto ad un raggruppamento di imprese a seguito di soccombenza dell'AdSP in un giudizio²⁴.

Tra le altre uscite correnti, quelle connesse con la sicurezza dei tre porti ammontano a circa 4,3 milioni, in diminuzione rispetto ai 5,4 milioni del 2019, e sono costituite dai corrispettivi dei servizi di piantonamento e vigilanza svolti dalla società *in house Port Authority Security* (pari a circa 3,1 milioni rispetto ai 3,8 del 2019) e dalle spese per l'adeguamento ed il mantenimento degli scali in coerenza con quanto disposto dal Codice ISPS²⁵. La diminuzione è attribuita, in nota integrativa, alla riduzione dei traffici a causa dell'emergenza Covid e al piano di revisione straordinario.

Si rileva che tra le uscite correnti figura una categoria "fondo rischi ed oneri" che nel 2020 presenta un accantonamento di euro 1 milione riferito ai versamenti al bilancio dello Stato a seguito dei tagli imposti dalle leggi di riduzione della spesa pubblica, ai sensi della l. n. 160 del 2019, che peraltro figura anche tra i pagamenti in quanto si tratta di somme interamente versate al bilancio dello Stato nel corso dell'esercizio finanziario. L'iscrizione tra gli accantonamenti di tali somme non appare appropriata. Su altro capitolo della medesima categoria nel 2019 erano appostati euro 9,5 milioni per rischi relativi ai contenziosi, capitolo azzerato nel 2020. La categoria di spesa in argomento registra quindi a livello complessivo la diminuzione del 90,3 per cento.

Le uscite in conto capitale ammontano a circa 108,8 milioni, di cui 106 milioni impegnate per opere infrastrutturali e lavori di manutenzione straordinaria, circa 2,5 milioni relativi al rimborso della quota capitale di rate di mutuo destinate alla realizzazione di infrastrutture e 213.177 euro per anticipi Tfr al personale dipendente.

²⁴ Sentenza n. 17666 del Tribunale di Roma, pubblicata l'11 dicembre 2020.

²⁵ Il Codice internazionale per la sicurezza delle navi e degli impianti portuali (ISPS), contenente un insieme di misure sviluppate allo scopo di incrementare le condizioni di sicurezza delle navi e dei porti, è un regolamento UE adottato il 12 dicembre 2002 con la risoluzione 2 della Conferenza dei governi contraenti della Convenzione internazionale per la salvaguardia della vita umana in mare (SOLAS) del 1974.

Le fonti di finanziamento e gli interventi infrastrutturali cui le somme sono destinate sono state già illustrate in occasione del commento alle entrate in conto capitale.

L'AdSP ha precisato in nota integrativa che in data 20 novembre 2020, a seguito della richiesta dell'Ente, è stata concessa dalla Banca Tesoriera la sospensione delle quote capitale di un mutuo per complessivi 18 mesi, a decorrere dalla rata in scadenza al 31 dicembre 2020.

7.5 Situazione amministrativa e andamento dei residui

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

Tabella 21 - Situazione amministrativa

	2019	2020
CONSISTENZA CASSA INIZIO ESERCIZIO	36.620.812	30.549.566
RISCOSSIONI		
in c/competenza	42.080.582	32.855.586
in c/ residui	16.759.346	20.165.686
	58.839.928	53.021.272
PAGAMENTI		
in c/competenza	46.639.046	40.081.060
in c/ residui	18.272.128	21.835.394
	64.911.174	61.916.454
Consistenza c/c postale al 31.12.2018	16.634	16.746
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO	30.549.566	21.671.130
RESIDUI ATTIVI		
degli esercizi precedenti	54.548.044	96.208.395
dell'esercizio	63.585.599	113.245.851
	118.133.643	209.454.246
RESIDUI PASSIVI		
degli esercizi precedenti	72.830.889	104.400.152
dell'esercizio	60.334.085	110.956.775
	133.164.974	215.356.927
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	15.518.235	15.768.449
Parte vincolata:		
al TFR: 1.644.733	1.042.901	1.040.832
ai Fondi per rischi ed oneri:	9.401.873	8.416.921
Fondi destinati alle uscite in conto capitale:		
per reiscrizione di somme	5.073.461	5.073.461
per accordo bonario		1.237.235
Parte disponibile:	0	0

Fonte: rendiconto

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2020, interamente vincolato, ammonta a 15,8 milioni, in lieve aumento rispetto ai 15,5 milioni del 2019; esso è determinato - oltre che dal minore volume delle riscossioni e dei pagamenti- dalla differenza tra il volume complessivo dei residui attivi, pari a 209,5 milioni ed il volume dei residui passivi pari a 215,4 milioni, in presenza di un fondo cassa di 21,7 milioni, nel quale viene computata l'intera giacenza del

conto corrente postale. Si rileva che nell'anno 2019 detto conto corrente non era compreso nel fondo cassa. Peraltro, onde evitare simili disallineamenti, potrebbe essere opportuno eliminare l'evidenziazione autonoma della detta giacenza, e comunque definirne la permanenza in vita. Va evidenziato il fondo rischi ed oneri per 8,4 milioni, componente quantitativamente preponderante dell'avanzo vincolato. I fondi destinati al finanziamento delle spese in conto capitale ammontano a 6,3 milioni.

Tabella 22 - Disaggregazione dei residui

RESIDUI ATTIVI	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2019	37.199.017	31.152.874	4.505.512	72.857.403
Riscossioni nell'anno	13.397.657	2.840.732	520.957	16.759.346
Variazioni	-824.626	0	-725.386	-1.550.012
rimasti da riscuotere	22.976.734	28.312.142	3.259.169	54.548.045
Residui dell'esercizio	20.996.922	42.431.884	156.792	63.585.598
Totale residui al 31/12/2019	43.973.656	70.744.026	3.415.961	118.133.643
Residui all'1/1/2020	43.973.656	70.744.026	3.415.961	118.133.643
Riscossioni nell'anno	9.738.099	10.262.980	164.606	20.165.686
Variazioni	-1.419.188	0	-340.374	-1.759.562
rimasti da riscuotere	32.816.369	60.481.046	2.910.980	96.208.395
Residui dell'esercizio	10.201.034	102.904.645	140.172	113.245.851
Totale residui al 31/12/2020	43.017.403	163.385.691	3.051.152	209.454.246
RESIDUI PASSIVI	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2019	39.527.704	52.090.227	1.204.246	92.822.177
pagamenti nell'anno	8.736.512	8.923.631	611.985	18.272.128
variazioni	-1.257.349	-298.872	-162.938	-1.719.159
rimasti da pagare	29.533.843	42.867.724	429.323	72.830.890
residui dell'esercizio	14.121.675	45.546.258	666.151	60.334.084
Totale residui al 31/12/2019	43.655.518	88.413.982	1.095.474	133.164.974
Residui all'1/1/2020	43.655.518	88.413.982	1.095.474	133.164.974
Pagamenti nell'anno	5.113.840	16.160.549	561.005	21.835.394
Variazioni	-5.214.014	-1.247.947	-467.467	-6.929.428
rimasti da pagare	33.327.664	71.005.486	67.002	104.400.152
Residui dell'esercizio	5.020.397	105.313.850	622.528	110.956.775
Totale residui al 31/12/2020	38.348.061	176.319.336	689.530	215.356.927

Fonte: rendiconto

A seguito del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, previsto dall'art.43 del regolamento di amministrazione e contabilità, e del Piano di risanamento, sono stati cancellati residui attivi per circa 1,8 milioni e residui passivi per 6,9 milioni.

L'ammontare dei residui attivi al 31 dicembre 2020 ammonta a circa 209,5 milioni, di cui il 54,07 per cento (pari a 113,2 milioni) dell'esercizio e il 46 per cento (pari a 96,2 milioni) degli esercizi precedenti.

I residui attivi sono passati dai 118,1 milioni del 2019 ai 209,5 milioni del 2020, di cui circa il 78 per cento costituiti da poste in conto capitale e il 21 per cento di parte corrente.

I residui dell'esercizio di parte corrente, ammontanti a 10,2 milioni, si riferiscono principalmente alle entrate tributarie per 1,4 milioni, ai proventi del traffico passeggeri per circa 3 milioni, e ai redditi e proventi patrimoniali per circa 5,6 milioni. I residui attivi in conto capitale sono costituiti principalmente da trasferimenti da parte dello Stato o di altri enti per la realizzazione di opere infrastrutturali.

L'ammontare dei residui passivi al 31 dicembre 2020 si attesta, nel valore complessivo, a circa 215,4 milioni, formati per il 51,52 per cento dai residui dell'esercizio (circa 111 milioni) e per il 48,48 per cento dai residui degli anni precedenti (104,4 milioni). Il 17 per cento si riferisce alle poste di parte corrente, mentre l'82 per cento alle poste in conto capitale. I residui passivi in conto capitale, così come negli anni precedenti, si riferiscono a spese relative alle opere di grande infrastrutturazione ed alla manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale.

Il Collegio dei revisori, nella relazione al rendiconto 2020 ha dato atto che l'attività di riaccertamento dei residui è stata completata ed ha espresso parere favorevole alla cancellazione delle partite di credito e debito proposte dall'Ente. Infine, ha invitato nuovamente l'Ente ad attuare un attento monitoraggio dell'attività di riscossione, al fine di procedere tempestivamente al recupero delle somme dovute.

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

7.6 Il conto economico

Nella tabella che segue vengono esposti i dati del conto economico relativi all'esercizio 2020, posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 23 - Conto economico

	2019	2020	Var.% 2020/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrisp. per la prod. prestaz. e servizi	54.453.782	30.887.362	-43,3
Variatz. delle rimanenze di prodotti	130	-368	-383,1
altri ricavi e proventi	2.549.698	2.364.253	-7,3
Contributi di competenza dell'esercizio	0	2.500.000	100,0
Totale valore della produzione	57.003.610	35.751.247	-37,3
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
per materie prime, di consumo e di merci	17.641	11.400	-35,4
per servizi	23.971.553	20.011.999	-16,5
per godimento di beni di terzi	298.195	347.982	16,7
per il personale	12.093.403	11.592.296	-4,1
Accantonamento per rischi	16.362.636	3.400.695	-79,2
Ammortamenti e svalutazioni	6.908.433	5.248.748	-24,0
Oneri diversi di gestione	1.481.225	1.584.201	7,0
Totale costi della produzione	61.133.086	42.197.320	-31,0
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	-4.129.476	-6.446.073	-56,1
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
altri proventi finanziari	265.878	174.589	-34,3
Interessi e altri oneri finanziari	3.634.966	3.068.206	-15,6
Totale proventi ed oneri	- 3.369.088	- 2.893.617	14,1
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-1.591	0	100
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi	3.111.505	797.471	-74,4
Oneri	637.578	2.035.676	219,3
Sopravv. attive e insuss. passive derivanti dalla gestione residui	1.859.788	6.929.428	272,6
Sopravv. passive e insuss. attive derivanti dalla gestione residui	1.499.911	1.861.907	24,1
Totale delle partite straordinarie	2.833.804	3.829.316	35,1
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-4.666.351	-5.510.374	-18,1
Imposte sul reddito dell'esercizio	763.551	724.973	-5,1
Avanzo/disav. economico	-5.429.902	-6.235.347	-14,8

Fonte: rendiconto

Il conto economico 2020 evidenzia un disavanzo economico di 6,2 milioni, incrementato del 14,8 per cento rispetto al disavanzo di 5,4 milioni dell'esercizio precedente.

Il differenziale tra valore e costi della produzione è negativo ed ammonta a - 6,4 milioni, rispetto ai - 4,1 milioni dell'esercizio precedente. Anche il saldo delle partite finanziarie è negativo ed ammonta a -2,9 milioni circa, mentre le partite straordinarie ammontano a 3,8 milioni, con un incremento del 35,1 per cento rispetto all'esercizio precedente. Il disavanzo economico, pari a 5,5 milioni, per effetto delle imposte dell'esercizio, raggiunge il

suindicato importo di 6,2 milioni.

Tra le voci che compongono il valore della produzione, la posta più elevata, così come nell'esercizio precedente, è costituita dai ricavi per prestazioni di servizi, che ammontano nel 2020 a circa 30,9 milioni, con una diminuzione del 43,3 per cento rispetto all'esercizio precedente.

Nella tabella che segue sono esposte le principali voci che compongono i ricavi per prestazioni di servizi.²⁶:

Tabella 24 - Ricavi per prestazioni di servizi

Ricavi per prestazioni di servizi	2019	2020	% Var.
Traffico merci	13.667.395	9.301.464	-31,9
Tassa di ancoraggio	4.244.660	2.199.420	-48,2
Traffico passeggeri	19.698.094	9.151.020	-53,5
Canoni concess., licenza impresa e autor. art. 68	14.000.881	10.184.936	-27,3
Entrate varie ed eventuali	31.998	50.522	57,9
Totale	51.643.028	30.887.362	-40,2

Fonte: nota integrativa

Come emerge dalla tabella, i ricavi per prestazioni di servizi sono costituiti dai ricavi per traffico merci, relativi alle tasse d'imbarco e sbarco merci, in diminuzione (-31,9 per cento) rispetto al 2019, per i motivi illustrati al par.7.2, seguiti dalle tasse di ancoraggio, quasi dimezzate (-48,2 per cento), dai proventi per traffico passeggeri e auto al seguito, ridotti del 53,5 per cento, e dai canoni concessori e per autorizzazioni, pari a 10,2 milioni, con una diminuzione del 27,3 per cento rispetto all'esercizio precedente.

Le entrate varie ed eventuali si riferiscono ai rimborsi delle spese di istruttoria per le richieste di rinnovo delle concessioni demaniali e risultano aumentate del 57,9 per cento.

Nella voce "altri ricavi e proventi," per circa 2,4 milioni, figurano i redditi patrimoniali²⁷, gli importi stanziati dalla Regione Lazio quali rimborsi dei mutui per adeguamento di arredi ed attrezzature portuali, i ricavi per canoni corrisposti da società di interesse generale, i recuperi e rimborsi diversi e il rimborso di spese legali, a seguito di sentenze favorevoli. I contributi di competenza dell'esercizio si riferiscono all'anticipazione della

²⁶ L'importo nel 2019 non coincide con il valore della tabella 23 in quanto figura tra i ricavi per prestazioni di servizi anche l'80 per cento del contributo per gli interventi di adeguamento dei porti ex art.18 bis della l. n. 84 del 1994 riferito all'esercizio 2017, pari a 2,8 milioni, che avrebbe dovuto essere contabilizzato tra i contributi di competenza dell'esercizio.

²⁷ Secondo quanto risulta dalla nota integrativa, si tratta dei ricavi derivanti dai canoni di affitto di beni patrimoniali localizzati nell'area di stoccaggio auto, situata in area retroportuale.

Regione Lazio per 2,5 milioni, di cui si è detto al par. 7.2.

Nel complesso, il valore della produzione, pari nel 2020 a 35,7 milioni, risulta diminuito rispetto al 2019 del 37,3 per cento.

Anche i costi della produzione, pari a 42,2 milioni, mostrano un decremento del 31 per cento rispetto ai 61,1 milioni del 2019, dovuto alla riduzione di quasi tutte le voci di spesa, in particolare di quella per servizi che passa da circa 24 a 20 milioni, (-16,5 per cento), della spesa per il personale, pari a 11,6 milioni (-4,1 per cento) e soprattutto dell'accantonamento al fondo rischi, che passa da 16,4 a 3,4 milioni (-79,2 per cento) e si riferisce per 1,2 milioni all'accordo bonario relativo al porto commerciale di Gaeta.

Nell'ambito dei costi per servizi, la posta principale è costituita dalle spese per la gestione e manutenzione ordinaria dei beni del demanio dei tre porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta, pari a 15,2 milioni rispetto ai 21,6 milioni del 2019 e comprensiva anche dei costi per la sicurezza dei porti medesimi.

Altre voci che figurano nei costi per servizi sono la manutenzione e il funzionamento degli uffici, i progetti europei, la promozione, propaganda e rappresentanza, i costi per gli organi, le assicurazioni e le spese legali e notarili.

La voce "ammortamenti e svalutazioni" comprende il valore delle quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni immateriali (circa 1,8 milioni) ed alle immobilizzazioni materiali (3,4 milioni), riferite soprattutto alle attrezzature industriali e commerciali, alla voce terreni e fabbricati ed agli impianti e macchinari.

La voce "oneri diversi di gestione" accoglie le spese relative ai valori bollati, agli oneri tributari, ed agli accantonamenti effettuati ai sensi delle norme di contenimento della spesa. Con riferimento alle altre voci che compongono il conto economico, nei proventi finanziari sono iscritti gli interessi attivi maturati sulle giacenze di conto corrente di tesoreria e gli interessi di mora. Gli oneri finanziari riguardano interessi passivi e altri oneri a fronte dei mutui contratti dall'AdSP ed ammontano a circa 3,1 milioni, con una diminuzione del 15,6 per cento rispetto all'esercizio precedente.

Il saldo delle poste straordinarie ammonta a 3,8 milioni ed è stato determinato, oltre che dalle sopravvenienze attive e passive derivanti dalla gestione dei residui, di cui al paragrafo precedente, (6,9 milioni per cancellazioni di residui passivi e 1,8 milioni per eliminazioni di residui attivi) da proventi per 0,8 milioni ed oneri per 2 milioni.

I proventi sono costituiti da sopravvenienze attive derivanti da operazioni di chiusura di interventi infrastrutturali relativi ad esercizi precedenti, effettuate con determinazioni dell'area tecnica e da insussistenze del passivo dovute ad erronee rilevazioni di costi effettuate in esercizi precedenti. Gli oneri straordinari, ammontanti a 2 milioni, sono costituiti da sopravvenienze passive per circa 1,9 milioni, rilevate a seguito delle scritture di riaccertamento del debito per la rilevazione dei residui passivi e per euro 155.330 da somme relative a liti e arbitrati.

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

7.7 Lo stato patrimoniale

Nella tabella che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi allo stato patrimoniale del 2020, posto a raffronto con i dati dell'esercizio precedente.

Tabella 25 - Stato patrimoniale

ATTIVO	2019	2020	Var. % 2020/2019
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali			
Diritti di brevetto industriale	33.850	31.951	-5,6
Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.165.289	3.467.199	9,5
Manutenz. straordinaria e migliorie su beni di terzi	17.147.499	16.021.530	-6,6
Totale	20.346.638	19.520.680	-4,1
Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	32.193.836	30.590.317	-5,0
Impianti e macchinari	15.258.144	51.312.337	236,3
Attrezzature industriali e commerciali	3.639.348	3.192.286	-12,3
Immobilizzazioni in corso e acconti	128.651.149	107.897.435	-16,1
Altri beni	1.075.069	926.701	-13,8
Totale	180.817.546	193.919.076	7,2
Immobilizzazioni finanziarie			
Partecipazioni in:			
altre imprese	202.871	202.871	0,0
Crediti	633	633	0,0
Totale	203.504	203.504	0,0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	201.367.688	213.643.260	6,1
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	4.515	4.147	-8,2
Residui attivi:			
Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	70.567.546	163.114.673	131,1
Crediti verso utenti, clienti, ecc.	44.238.762	43.293.437	-2,1
Crediti tributari	3.002.511	2.896.100	-3,5
Crediti verso altri	456.712	182.036	-60,1
Totale	118.265.531	209.486.246	77,1
Attività finanziarie che non costituiscono immob.	0	0	0
Disponibilità liquide	30.566.312	21.671.130	-29,1
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	148.836.358	231.161.522	55,3
RATEI E RISCONTI	56.125	47.943	-14,6
TOTALE ATTIVITA'	350.260.171	444.852.726	27,0
PASSIVO	2019	2020	Var.% 2020/2019
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	5.325.997	5.325.997	0,0
Altre riserve	5.235.929	5.235.929	0,0
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	73.501.795	68.071.893	-7,4
Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	-5.429.902	-6.235.347	-14,8
TOTALE PATRIMONIO NETTO	78.633.819	72.398.472	-7,9
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
per contributi a destinazione vincolata	114.256.888	219.036.003	91,7
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	114.256.888	219.036.003	91,7
FONDO PER RISCHI ED ONERI	49.505.533	46.388.336	-6,3
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.042.901	1.040.832	-0,2
RESIDUI PASSIVI			
Debiti verso banche	83.027.695	80.519.657	-3,0
Debiti verso fornitori	23.026.331	24.903.855	8,2
Debiti tributari	13.200	14.255	8,0
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.542	8.542	0,0
Debiti diversi	734.278	531.790	-27,6
TOTALE RESIDUI PASSIVI	106.810.046	105.978.099	-0,8
RATEI E RISCONTI	10.984	10.984	0,0
TOTALE PASSIVO E NETTO	350.260.171	444.852.726	27,0
Conti d'ordine			
Beni di terzi presso l'ente	609.971.687	609.971.687	

Fonte: rendiconto

Il valore del patrimonio netto nel 2020 è diminuito del 7,9 per cento, per effetto del disavanzo economico dell'esercizio, pari a 6,2 milioni ed ammonta a 72,4 milioni a fronte dei 78,6 milioni del 2019.

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

Le immobilizzazioni immateriali, per un importo di 19,5 milioni, (-4,1 per cento rispetto al 2019), sono costituite da diritti di brevetto, marchi, immobilizzazioni in corso ed acconti, dall'acquisto di licenze *software* e dalle manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi. Queste ultime rappresentano la posta di maggior rilievo ed ammontano a 16 milioni, con una diminuzione del 6,6 per cento rispetto al 2019.

La tabella mostra, altresì, un aumento (+7,2 per cento) delle immobilizzazioni materiali, che ammontano nel 2020 a 193,9 milioni, costituite per circa 107,9 milioni dalle "immobilizzazioni in corso", relative alle opere infrastrutturali in corso di realizzazione, per le quali viene iscritto il costo dei beni e servizi acquisiti e capitalizzati in base agli stati di avanzamento lavori. Il decremento di tale posta nell'esercizio in esame (-16,1 per cento) è conseguito alla chiusura ²⁸di un intervento infrastrutturale, per la quota finanziata dalla AdSP. Correlativamente si è incrementata la voce impianti e macchinari da 15,3 a 51,3 milioni.

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

Delle partecipazioni societarie, che presentano lo stesso valore del 2019, si tratterà in maniera più approfondita nel paragrafo seguente.

L'attivo circolante è costituito quasi interamente dai residui attivi, che ammontano a circa 209,5 milioni, con un incremento del 77,1 per cento rispetto al 2019. Tra questi figurano i crediti verso

²⁸ Per prassi contabile dell'AdSP, gli impegni finanziari assunti per investimenti in conto capitale vengono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale per il valore delle obbligazioni contrattuali assunte con i fornitori - realizzatori dell'opera, e solo alla chiusura degli stessi, con la determinazione dirigenziale di conclusione lavori e acquisiti i certificati di collaudo e regolare esecuzione, viene stabilito se l'opera deve essere acquisita al patrimonio dell'ente (con l'adozione delle relative scritture rettificative) o se andrà ad incrementare il valore dei conti d'ordine.

lo Stato e altri soggetti pubblici, relativi ai finanziamenti per la realizzazione delle opere infrastrutturali ammontano nel 2020 ad un valore più che raddoppiato rispetto al 2019, pari a 163,1 milioni a fronte dei 70,6 milioni del 2019, mentre i crediti verso soggetti privati ammontano a 43,3 milioni.

A parziale rettifica della voce crediti dell'attivo circolante, è stato mantenuto un fondo rischi su crediti di euro 225.130. Il predetto fondo, che nel 2019 ammontava a 2,6 milioni, è stato ridotto nel corso del 2020 di 2,4 milioni, per la cancellazione del credito dell'AdSP nei confronti della Soc. Tirrenia e della rettifica di 544,23 euro di un altro credito, a seguito del Piano di risanamento di cui al decreto n. 49 del 4 marzo 2021, approvato dal Comitato di gestione con delibera n.7 del 15 aprile 2021.

È stato mantenuto invece anche nel 2020 il Fondo crediti di dubbia esigibilità, pari a 5,9 milioni, che confluisce nell'avanzo di amministrazione, come quota accantonata. Di tale somma 5,1 milioni si riferiscono a finanziamenti derivanti da protocolli d'intesa con il Mit, risalenti agli anni dal 2003 al 2007, per le quali l'AdSP è ancora in attesa di definire la richiesta di reiscrizione delle somme in bilancio. Si auspica che tale incertezza venga sanata quanto prima, considerato il notevole tempo trascorso.

Nella nota integrativa è riportato, per ogni esercizio finanziario, l'elenco dettagliato dei crediti verso soggetti pubblici, aumentati di 131,1 milioni, per effetto degli ingenti trasferimenti da parte dello Stato accertati nel 2020, come illustrati nel paragrafo 7.2, ancora in buona parte da riscuotere.

Sul conto di Tesoreria presso l'Istituto cassiere risulta una disponibilità di cassa di 21,7 milioni, diminuita del 29,1 per cento rispetto ai 30,6 milioni del 2019 e comprensiva della somma di 16.746 euro, risultante su un conto corrente presso Poste italiane.

Con riferimento alle principali poste del passivo, la voce contributi in conto capitale, in coerenza con il regolamento di contabilità dell'Ente, accoglie la posta relativa agli obblighi assunti (dettagliati in nota integrativa) nei confronti dei soggetti pubblici committenti (Regione Lazio e Mit, per fondi ordinari e fondi Cipe), per l'esecuzione delle opere, l'acquisto di attrezzature, immobili ed aree, a fronte di protocolli d'intesa sottoscritti e di accordi intrapresi. Tale posta ammonta nel 2020 a 219 milioni, quasi raddoppiata rispetto ai 114,3 milioni del 2019, a fronte dei cospicui finanziamenti ricevuti. Nella tabella del rendiconto gestionale, entrate in conto capitale figura l'importo di euro 104,8 milioni circa, corrispondente all'incremento della voce.

Il fondo rischi ed oneri risulta diminuito del 6,3 per cento ed ammonta a 46,4 milioni rispetto ai 49,5 milioni del 2019. Il fondo, destinato in massima parte a far fronte al rischio connesso ai numerosi contenziosi dell'AdSP, è stato incrementato di 3,4 milioni (accantonati nel conto economico) e diminuito nel corso del 2020 di 6,5 milioni, a seguito della ricognizione del debito oggetto del Piano di risanamento. Comprende anche un fondo rischi su crediti, passato da 2,6 milioni del 2019 a 225.130 euro del 2020, per i motivi sopra esposti e il fondo di dubbia esigibilità dei crediti sopra citato.

Gli accantonamenti al predetto fondo sono stati effettuati a seguito della prosecuzione della ricognizione e valutazione dello stato del contenzioso di cui al decreto del Presidente dell'AdSP n. 99 del 2018. La situazione dei contenziosi in essere sopra dettagliata fa emergere la presenza di criticità nella congruità degli accantonamenti al fondo, che coprono solo il 12 per cento delle passività potenziali. Infatti, come detto il fondo è stato utilizzato per euro 6,5 milioni e reintegrato solo in parte nonostante la presenza di contenziosi critici non adeguatamente coperti di cui sopra si è data evidenza.

Nell'ambito dei debiti, che ammontano nel 2020 a circa 106 milioni rispetto ai 106,8 milioni del 2019, la voce principale è costituita dai debiti verso banche, ammontanti a 80,5 milioni, in diminuzione rispetto agli 83 milioni del 2019; tale voce si riferisce al debito per mutui a lungo termine erogati da Istituti di credito, per 78 milioni, e a breve termine per 2,5 milioni, dettagliati in nota integrativa.

L'AdSP ha elencato in nota integrativa le opere infrastrutturali realizzate con finanziamenti pubblici, il cui ammontare è pari a circa 610 milioni, precisando l'ammontare dei finanziamenti, le somme cancellate che costituiscono economie ed i debiti per le opere da realizzare al 31 dicembre 2020, che ammontano a 219 milioni.

7.8 Partecipazioni societarie

La situazione delle partecipazioni detenute dall'AdSP al 31 dicembre 2020 è esposta nella tabella che segue.

Tabella 26 - Partecipazioni societarie

Società partecipate	2019	Percentuale sul cap. sociale	2020	Percentuale sul cap. sociale
Interporto Centro Italia Orte s.p.a.	2.871	0,3	2.871	0,3
Port Authority Security s.r.l.	200.000	100	200.000	100
Totale	202.871		202.871	

Fonte: nota integrativa

Con decreto del Presidente dell'AdSP n. 322 del 6 dicembre 2018 si è proceduto alla revisione periodica, ai sensi dell'art. 20 del d.lgs. n. 175 del 2016 e sono state definite le quote azionarie detenute, quali risultanti dalla tabella n. 26, la quale è stata aggiornata nei valori attuali riferiti alla *Società Interporto Centro Italia Orte s.p.a.*²⁹.

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

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

La suddetta società gestisce i servizi di sicurezza nella circoscrizione territoriale dell'AdSP, in forza di una convenzione decennale del 30 ottobre 2013; tale convenzione presenta rilevanti criticità, risalenti nel tempo, di cui si è ampiamente trattato nei precedenti referti, relative soprattutto all'ingente costo dei servizi forniti rispetto ai valori di mercato³⁰. L'AdSP era stata pertanto invitata ad effettuare un'attenta valutazione sulla permanenza delle condizioni di interesse pubblico e di convenienza economico-finanziaria sottesa al mantenimento della gestione *in house* dei servizi di cui trattasi rispetto ad altre alternative possibili.

Nei precedenti referti questa Corte, pur dando atto che l'AdSP aveva posto in essere, a decorrere dal 2018 misure di efficientamento gestionale, in particolare la modifica della convenzione con riferimento alle tariffe da applicare ed ai corrispettivi da riconoscere, nell'intento di ridurre i costi della società, aveva concluso che le misure adottate e le

²⁹ A seguito di una procedura di aumento di capitale, la quota societaria detenuta dall'AdSP nella predetta società è scesa dallo 0,47 allo 0,30 per cento, per un valore nominale di euro 2.871.

³⁰ A fronte, infatti, di una delibera del Comitato portuale (n.104 del 2012) da cui emergeva un risparmio per l'Ente valutato in 1,2 milioni l'anno rispetto all'esternalizzazione del servizio che superava i 3 milioni annui, il successivo decreto presidenziale n. 426 del 2012, di approvazione dell'affidamento e del capitolato non venne sottoposto al parere del Comitato portuale nonostante il notevole incremento del costo del servizio da svolgere *in house* previsto in 3,6 milioni annui. Inoltre, era stata censurata la riferita assenza agli atti dell'amministrazione dell'analisi comparativa tecnico economica da cui si sarebbe dovuto evincere detto risparmio, nonché, per gli anni successivi, la documentazione relativa all'economicità del servizio, nonché criticità attinenti al concreto funzionamento del controllo analogo e una lievitazione dei costi culminati nel decreto n. 72 del 2016, adottato dal Presidente dell'ex A.P., che determinava il costo annuo del servizio in euro 4.230.000 fino all'anno 2023.

giustificazioni addotte non erano tali da superare le criticità ancora esistenti. Tali criticità sono state inoltre rese ancora più gravi dalle conseguenze della pandemia da *Covid 19*, che ha determinato la drastica contrazione delle ore di vigilanza e l'attivazione della Cassa integrazione guadagni.

A ciò si è aggiunta la vicenda della eventuale azione di recupero nei confronti della *Pas* di somme corrisposte per servizi non resi nel biennio 2016 – 2017, per oltre un milione di euro, per la quale è in corso un procedimento penale nei confronti di due dirigenti *Pas* e del direttore tecnico della società stessa negli anni 2016 e 2017, tutti imputati di peculato (art. 314 c.p.).

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

Da ultimo, l'AdSP, con la più volte citata nota del 15 novembre 2021 di risposta all'istruttoria di questa Corte, ha riferito di aver dato luogo, nel corso del 2020, a due rimodulazioni del Piano operativo annuale³¹ al ribasso, così da rideterminare i costi di gestione della società in relazione alle mutate condizioni generali ed ai minori fabbisogni dell'Ente per gli effetti della emergenza sanitaria da *Covid 19*. Il bilancio di esercizio 2020 della *Pas s.r.l.* si è chiuso con una perdita di esercizio di 89.123 euro, che ha trovato parziale copertura mediante l'utilizzo delle riserve disponibili per euro 33.009, e per euro 56.114 con la riduzione del patrimonio netto della società, che è passato dal valore originario di euro 200.000 ad euro 143.886³².

L'AdSP ha dichiarato inoltre di aver avviato la procedura di controllo, ai sensi del regolamento della commissione di controllo analogo, per verificare gli atti del precedente *management* della

³¹ Il Piano operativo annuale (Poa), prevede una chiara e dettagliata imputazione dei singoli costi di funzionamento e gestione, preventivamente approvati e monitorati, oltre ad una chiara e definita modalità di erogazione dei corrispettivi. Ciò al fine di superare le criticità che si erano riscontrate con il precedente sistema che prevedeva il riconoscimento dei corrispettivi in parte “a misura”, con il pagamento delle ore di servizio svolte alla tariffa oraria, e in parte “a corpo”, con il pagamento degli altri costi di funzionamento della società.

³² L'AdSP ha specificato che la riduzione è inferiore ad un terzo del patrimonio originario.

Pas s.r.l. al quale viene attribuita la responsabilità di tale perdita di esercizio.

Per quanto concerne il costo medio orario del servizio, dà atto che si è determinata una sensibile riduzione del fabbisogno orario del servizio di *security* da parte dell'Ente in ambito portuale, con riferimento anche al 2021, "fermo restando il dimensionamento della struttura e i costi incomprimibili del personale GPG in servizio a tempo indeterminato e di funzionamento della società."

Si evidenzia in proposito che, dalla memoria per il Comitato di gestione del 21 luglio 2021, redatta in occasione della prima variazione al bilancio di previsione 2021, è emerso che nel corso del 2020 la *Pas* ha conseguito ricavi da concessione dell'AdSP per euro 3.087.822, a fronte di 125.329 ore rispetto alle 138.000 previste dal Poa rimodulato, cui corrispondevano ricavi per euro 3.400.000, con un costo medio orario di euro 24,63.

Infine, con riferimento alla citata richiesta di parere all'Avvocatura dello Stato, sull'opportunità di una eventuale azione di recupero nei confronti della *Pas* di somme corrisposte per servizi non resi nel biennio 2016 - 2017, con nota del 15 novembre 2021 l'AdSP ha comunicato di aver proceduto all'interruzione stragiudiziale del termine di prescrizione nei confronti di tutti i potenziali autori del danno, come suggerito dall'Avvocatura dello Stato nel parere del 13 gennaio 2021 e di aver fornito ulteriori informazioni all'Avvocatura stessa circa l'utilizzo delle somme corrisposte alla *Pas* nel biennio 2016-2017 per servizi non resi. In particolare, gli importi erogati nel periodo aprile - dicembre 2016 sono stati utilizzati per la copertura dei costi di funzionamento per circa euro 349.490, mentre i residui 126.286 a copertura di altri costi, non specificati.

Per l'anno 2017 euro 655.818 sono stati utilizzati a copertura dei costi di funzionamento, mentre i residui 31.612 sono stati utilizzati a copertura di altri costi, non specificati.

L'AdSP ha precisato inoltre che i pagamenti sono riferiti allo stesso periodo posto a base dell'ipotesi accusatoria della Procura della repubblica del Tribunale di Civitavecchia, per la quale, a seguito del rinvio a giudizio di due dirigenti dell'Ente, è in corso il dibattimento e l'AdSP si è costituita parte civile.

8. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'Autorità di sistema portuale del Mare Tirreno centro- settentrionale, succeduta all'Autorità portuale di Civitavecchia ai sensi del decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, comprende i porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta.

Come anticipato nel Referto dello scorso anno, con decreto del Presidente n. 49 del 4 marzo 2021 è stato dichiarato lo stato di crisi dell'AdSP, dovuto alla già critica situazione di bilancio 2019 aggravata nel 2020 e nel 2021 dal drastico calo delle entrate tributarie e dei diritti di porto, correlato all'ingente riduzione del traffico merci e passeggeri generata dalla pandemia da Covid.

Il consuntivo 2020 e il bilancio di previsione 2021 sono stati approvati soltanto nel mese di aprile 2021, a seguito dell'adozione da parte del Comitato di gestione di un "Piano di risanamento" in cui sono state previste misure finalizzate al pareggio della situazione amministrativa 2020 ed all'equilibrio finanziario del bilancio 2021. Il bilancio di previsione 2022 ha poi potuto essere approvato dal Comitato di gestione soltanto a seguito della approvazione in data 21 ottobre 2021 di una ulteriore "procedura di allerta e prevenzione della crisi - es. 2022".

Con riferimento al "Piano di risanamento", il presente referto si è soffermato sugli effetti prodotti sul consuntivo 2020 e ne ha fatto una prima valutazione dell'impianto complessivo, mentre ha rinviato ai successivi referti per l'esame di maggior dettaglio. Come emerge dall'analisi svolta, sia il "Piano di risanamento" che la successiva "Procedura di allerta" sembrano finalizzati essenzialmente a scongiurare la mancata approvazione dei bilanci e, presentando rilevanti elementi di incertezza, non danno evidenza di una strategia organica di medio e lungo periodo che garantisca un equilibrio finanziario duraturo dell'Ente.

Lo stesso Collegio dei revisori ed i Ministeri vigilanti hanno messo preliminarmente in evidenza l'irritualità della procedura, ed hanno rinviato l'approvazione del piano alla sede dell'approvazione del bilancio di previsione 2021. Gli stessi, peraltro, hanno chiesto all'Ente il rispetto di quanto formalizzato nel piano, un'incisiva politica di contenimento delle spese, un'oculata programmazione delle stesse e della loro sostenibilità tali da consentire un equilibrio finanziario duraturo.

Sarà cura di questa Corte dare evidenza nel prossimo referto dello stato di realizzazione degli

obiettivi di risanamento ipotizzati.

La dotazione organica dell'AdSP è composta di 117 unità di cui attualmente in servizio 109. Il costo medio del personale resta ancora elevato, seppur in leggera flessione (euro 264.815 per il Segretario generale, euro 235.599 per i dirigenti, euro 122.566 per i quadri ed euro 78.718 per il restante personale). Risulta non ancora predisposto il Piano triennale dei fabbisogni di cui agli art. 6 e 6 ter del d.lgs. n. 165 del 2001, strumento strategico di programmazione, rinviato alla riorganizzazione in corso della Segreteria tecnico - operativa. Per quanto riguarda il recupero di emolumenti *ad personam* non dovuti, di cui si è trattato nei precedenti referti, l'AdSP ha comunicato di aver avviato il recupero dell'importo complessivo netto di 65.640 euro indebitamente corrisposto ad un dipendente ma di non aver dato corso ad ulteriori attività di recupero, nonostante il problema fosse noto da tempo e fossero state richieste allo scopo più di una consulenza esterna.

Per quanto riguarda i premi di produttività al Segretario generale ed al restante personale per il 2020, l'AdSP ha comunicato di averne "sospeso" l'erogazione in considerazione della critica situazione finanziaria dell'AdSP, in attesa della definizione delle risorse spettanti all'Ente a sostegno delle mancate entrate ai sensi dell'art. 199 del d.l. n. 34 del 2020 (contributi *Covid*), non iscrivendo quindi a tale titolo alcuna somma in bilancio. L'ipotizzata misura di "sospensione" del premio al personale rimane un'operazione *una tantum* non avente valenza di risanamento strutturale ma solo di differimento dell'effetto finanziario, in un contesto, tra l'altro, di dubbia ammissibilità sia sul piano sostanziale - non essendo chiaro se si siano verificate le condizioni che rendevano il premio obbligazione giuridicamente perfezionata in presenza di regole contrattuali che ne prevedono l'erogazione al raggiungimento di obiettivi - sia per la prevista copertura con i fondi provenienti dal DL ristori, specificamente finalizzati al finanziamento delle infrastrutture non intese ad essere sfruttate a fini commerciali.

Rilevante risulta essere il valore del contenzioso, stimato in 304.686.900 euro, per un totale di 138 contenziosi. Il valore del fondo rischi per contenziosi al 31 dicembre 2020 è pari a 36.814.050 euro e copre solo il 12 per cento del valore conosciuto delle passività potenziali. In presenza di contenziosi così rilevanti, ed ancor più in situazioni di bilancio critiche, è essenziale che il fondo rischi sia correttamente determinato al fine di non aggravare situazioni di squilibrio con scelte strategico-operative non conformi ai principi di sana gestione finanziaria e di salvaguardia della continuità di azione amministrativa. Si sottolinea, in proposito, che il rendiconto 2020 fa emergere una situazione gestionale nella quale l'avanzo di amministrazione disponibile risulta

completamente azzerato a causa degli accantonamenti anzidetti.

Per quanto riguarda l'attività negoziale anche nel 2020 il numero maggiore di acquisizioni (112) è stata effettuato con affidamenti diretti. La Corte rammenta che anche per i contratti di modesto importo e al di sotto della soglia comunitaria, nella specie peraltro complessivamente rilevanti, è necessario che l'Ente tenga conto dei principi di carattere generale indicati nell'articolo 30, comma 1, del decreto legislativo n. 50 del 2016 (economicità, efficacia, tempestività, correttezza, libera concorrenza, non discriminazione, trasparenza, proporzionalità, pubblicità).

Con riferimento ai servizi di interesse generale, permangono nei confronti della società affidataria del servizio di mobilità le criticità connesse alla legittimità della concessione eccepite da Anac e da questa Corte nei precedenti referti.

La gestione del demanio marittimo fa registrare nel 2020 accertamenti per canoni da concessioni in decremento rispetto all'esercizio precedente. Anche l'importo delle riscossioni risulta notevolmente diminuito a causa anche della rateizzazione dei canoni.

I dati del traffico merci dei tre porti compresi nella circoscrizione dell'AdSP fanno registrare nel 2020 un decremento del 23 per cento rispetto all'esercizio precedente, con un volume complessivo di merci movimentate pari a 11,2 milioni di tonnellate rispetto ai 14,6 milioni dell'esercizio precedente. Tale decremento è imputabile sia alle merci solide (-16 per cento), tutte riferibili al porto di Civitavecchia, ma soprattutto a quelle liquide che mostrano una diminuzione del 50 per cento per il porto di Fiumicino e del 6 per cento per quello di Gaeta. La diminuzione delle merci solide è stata determinata da una contrazione dei traffici di carbone e delle altre rinfuse solide (cenere, gesso, calcare), legate al ciclo produttivo della centrale Enel, che dal 2019 ha ridotto drasticamente la produzione di energia elettrica con la chiusura di tre gruppi termoelettrici su quattro. Mentre la riduzione di traffico causata dal Covid ha carattere auspicabilmente temporaneo, la contrazione del traffico da carbone segna un'inversione di tendenza strutturale di cui l'Ente dovrà tener conto in futuro nella programmazione di bilancio. Per quanto riguarda il porto di Fiumicino, il dimezzamento dei prodotti raffinati, soprattutto carburante destinato al vicino aeroporto, è connesso alla forte riduzione del traffico aereo determinato dalla pandemia. Il traffico dei *containers* registra una diminuzione del 5 per cento e si attesta a 106.695 TEU movimentati rispetto ai 112.249 del 2019. Il traffico dei passeggeri registra un decremento complessivo del 74 per cento rispetto al 2019, passando dai circa 4,5 milioni a 1,2

milioni. La diminuzione ha riguardato soprattutto i passeggeri croceristi, (- 92 per cento), a causa della forte riduzione delle crociere causata dalla pandemia, mentre i passeggeri di linea hanno subito quasi un dimezzamento, passando da 1,8 milioni a 962.394 unità.

La gestione di competenza 2020 chiude con un disavanzo finanziario di 4,9 milioni, in notevole aumento rispetto al disavanzo finanziario 2019 (-1,3 milioni). Il risultato di amministrazione mostra un modesto incremento passando da 15,5 a circa 15,8 milioni, mentre il risultato economico mostra un incremento del disavanzo, passando da 5,4 milioni a 6,2 milioni. Il patrimonio netto risulta in diminuzione, in misura pari al disavanzo economico dell'esercizio e si attesta a circa 72,4 milioni.

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2020, interamente vincolato, ammonta a 15,8 milioni, in lieve aumento rispetto ai 15,5 milioni del 2019 ed è determinato dalla differenza tra il volume complessivo dei residui attivi, pari a 209,5 milioni ed il volume dei residui passivi pari a 215,4 milioni, in presenza di un fondo cassa di 21,7 milioni. Il Collegio dei revisori, nella relazione al rendiconto 2020 ha espresso parere favorevole alla cancellazione delle partite di credito e debito proposte dall'Ente ed ha invitato nuovamente lo stesso ad attuare un attento monitoraggio dell'attività di riscossione, al fine di procedere tempestivamente al recupero delle somme dovute.

Il conto economico 2020 evidenzia un disavanzo economico di 6,2 milioni, incrementato del 14,8 per cento rispetto al disavanzo di 5,4 milioni dell'esercizio precedente. Il differenziale tra valore e costi della produzione è negativo ed ammonta a - 6,4 milioni, rispetto ai - 4,1 milioni dell'esercizio precedente. Anche il saldo delle partite finanziarie è negativo ed ammonta a -2,9 milioni circa.

La ricognizione periodica delle partecipazioni societarie effettuata nel 2021 ha visto la conferma delle uniche due società partecipate: *Interporto Centro Italia Orte s.p.a.* (0,3 per cento) per cento e *Port Authority Security s.r.l.* (100 per cento); quest'ultima società, qualificata come *in house*, gestisce i servizi di sicurezza e presenta rilevanti criticità per l'ingente costo dei servizi forniti rispetto ai valori di mercato, rese ancora più gravi dalle conseguenze della pandemia da *Covid 19*, che ha determinato la drastica contrazione delle ore di vigilanza e l'attivazione della Cassa integrazione guadagni. Il bilancio di esercizio 2020 della Pas s.r.l., si è chiuso con una perdita di esercizio di 89.123, che tiene conto di ricavi da concessione dell'AdSP per euro 3.087.822, a fronte di 125.329 ore prestate.

CORTE DEI CONTI - SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI



Rendiconto Generale

2020



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PORTI DI ROMA E DEL LAZIO - CIVITAVECCHIA - FUMICINO - GAETA

INDICE

Relazione del Presidente	pag. I
Relazione illustrativa al conto di bilancio esercizio 2020	
Rendiconto finanziario decisionale	pag. 47
Rendiconto finanziario gestionale	pag. 50
Situazione amministrativa	pag. 65
Verifica Rispetto limiti di spesa L160/2019	pag. 67
Nota integrativa	pag. 73
Stato Patrimoniale	pag. 105
Conto Economico	pag. 108
Quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti	pag. 110
Indicatore di tempestività dei pagamenti	pag. 112
Quadro di riclassificazione per missioni e programmi DPCM 2012	pag. 115
Piano dei conti integrato	pag. 122
Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti	pag. 141

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL RENDICOTO GENERALE 2020



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Molo Vespucci, snc

00053 Civitavecchia (RM)

Codice Fiscale: 01225340585 - Partita IVA 00974341000

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

La fotografia fedele ed oggettiva della realtà delle condizioni economico finanziarie dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale, prima dell'avvento della pandemia per SARS Covid-19, è fornita dalla Relazione redatta dalla Commissione Ispettiva delle Autorità di Sistema Portuale istituita dal Ministero vigilante che in data 30/05/2019 attraverso la propria "Relazione" tra l'altro evidenzia:

"Le principali criticità rilevate nell'operato e nella gestione dell'AdSP riguardano i seguenti aspetti:

..... Una rilevante rigidità nel bilancio che non consente un'adeguata dotazione di risorse interne per lo sviluppo del porto, derivante prevalentemente dall'importante contenzioso esistente, dai significativi livelli di indebitamento, dall'elevato costo del personale e da un non sufficientemente consolidato sistema delle Entrate".

Alle criticità rilevate dalla Commissione deve essere aggiunta una riduzione dei traffici merci evidente già negli esercizi 2017, 2018 e 2019 ed acuiti con la flessione dei traffici relativa alla categoria merceologica n. 3 "carbone, oli minerali e laterizi" pari a circa 2 Mil.ni di tonnellate di carbone sbarcato nel solo 2019 a causa della riduzione di attività della centrale ENEL di Torre Valdaliga.

Il decremento dei traffici merci, negli anni, non è stato purtroppo compensato dall'incremento proporzionale del volume delle merci e passeggeri del traffico cabotiero di medio e corto raggio che pure nel 2019 aveva fatto registrare un incremento di 100.000 unità di passeggeri Ro/PAX ed un 6% in più di traffico merci oltre al considerevole risultato raggiunto nel traffico dei passeggeri delle navi da crociera che raggiungeva nel 2019 quota 2,7 Mil.ni di imbarchi e sbarchi

A fronte di questa situazione di oggettiva rigidità di Bilancio dimostrata negli anni 2017, 2018 e soprattutto 2019 e la difficoltà crescente nel raggiungere il pareggio di bilancio di competenza finanziaria, l'Autorità, nel triennio, ha agito sul versante delle Entrate con l'adozione del Decreto del Presidente AdSP n. 255/2017 con l'intento di riequilibrare il contributo pagato dai passeggeri e mezzi Ro/Ro nei confronti dei passeggeri delle navi da crociera. Infatti, con il Decreto in parola l'Autorità ha provveduto alla diminuzione di circa il 30% delle aliquote del diritto applicato ad ogni

passaggero imbarcato/sbarcato da una nave Ro/Ro ed una prima redistribuzione del carico contributivo nei confronti dei passeggeri delle navi da crociera.

Tanto premesso è opportuno evidenziare come la situazione economico finanziaria dell'Autorità negli anni 2017, 2018 e 2019 si trovasse, in un equilibrio molto precario con ridotti se non nulli margini di avanzo finanziario di competenza ed una preoccupante ristrettezza di risorse proprie, da destinare allo sviluppo dei 3 Porti, ancor prima del dilagare della pandemia dovuta all'infezione per COVID - 19 nel 2020.

Nel 2020 con l'emergere della pandemia del virus SARS COVID-19 e l'adozione del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020, la situazione economico finanziaria dell'AdSP MTCS si è estremamente aggravata rispetto a quanto già rilevato nella "Relazione" degli ispettori del MIT datata 30.05.2019.

Il Porto di Civitavecchia, per la sua particolare vocazione al traffico passeggeri è certamente quello che ha subito le maggiori ripercussioni causate dalla pandemia di SARS Covid-19, rispetto agli altri porti italiani.

La situazione finanziaria dell'Autorità già in equilibrio precario è peggiorata notevolmente e al 30 giugno 2020 il disavanzo finanziario ovvero la differenza tra le Entrate e le Uscite finanziarie di competenza era pari a € 10,5 Mil.ni e al 23 ottobre del 2020 come rilevato nella II° nota di variazione al Bilancio di Previsione 2020 il disavanzo di competenza si era ridotto a € 5,9 Mil.ni per effetto della ripresa del traffico Ro/Ro in concomitanza del periodo estivo, dove una parziale riapertura delle attività dell'intero Paese aveva influito positivamente sul versante delle Entrate dell'Autorità.

Al termine del 2020 la riduzione delle Entrate per Tasse Portuali (Tassa, Sopratassa e Tassa di Ancoraggio) è pari ad € 5,5 Mil.ni rispetto ai 17 Mil.ni previsti nel Bilancio di previsione 2020 con un 32% di riduzione e oltre il 53% di riduzione delle Entrate per Diritti di Porto pari a € 10,3 Mil.ni rispetto alle previsioni.

Si deve registrare che la drastica riduzione delle Entrate Tributarie registrata nel 2020 non è che l'aggravamento di *un trend negativo* del movimento delle merci già registrato tra il 2018 e il 2019 e già inferiore rispetto ai dati dei traffici registrati nel 2015, 2016, 2017.

Nella II° Nota di Variazione del Bilancio di Previsione 2020, oltre ad annunciare l'impossibilità di pervenire ad un assestamento di bilancio, veniva dichiarata dall'AdSP MTCS la pronta adozione di alcune misure di contenimento del disavanzo finanziario tra cui:

- La revisione dei livelli quantitativi dei Servizi di Interesse Economico Generale ridimensionando i servizi in proporzione alla riduzione del traffico passeggeri;
- La rinegoziazione dei mutui ipotecari contratti con BCC e CdP con la sospensione del pagamento delle quote di parte capitale.

Le due azioni annunciate in sede di II° Variazione al Bilancio di previsione 2020 non sono state completamente realizzate e questo ha contribuito all'ottenimento di un risultato negativo di € 4.9 Mil.ni ca. di disavanzo finanziario.

Con Decreto del Ministero delle Infrastrutture n. 573 in data 15 dicembre 2020, si è stato sancito il cambio del vertice strategico dell'Autorità e si sono individuate nuove strategie d'intervento e fissati i tempi necessari per assicurare il riequilibrio della situazione finanziaria.

In data 4 marzo 2021 con Decreto del Presidente AdSP MTCS n. 49 è stata individuata una procedura di Regolazione dello Stato di Crisi dell'Autorità. È stato contestualmente indicato il Piano di Risanamento (PdR) quale strumento per rintracciare le risorse finanziarie necessarie all'ottenimento del pareggio di Bilancio per il Rendiconto Generale 2020 e per il Bilancio di Previsione 2021.

Le procedure di ristrutturazione del debito e credito, individuate nel PdR, hanno permesso di rilevare delle somme disponibili all'interno dell'Avanzo di Amministrazione in grado di assorbire il disavanzo finanziario prodotto durante l'esercizio 2020.

Con la realizzazione degli interventi descritti nel Piano di Risanamento approvato con Delibera del Comitato di Gestione n. 7 del 15.04.2021, la situazione amministrativa del Rendiconto Generale 2020 è posta in equilibrio, pur rilevando un disequilibrio finanziario di competenza di €4.9 Mil.ni.

Il presente Rendiconto Generale per il 2020 mostra un valore delle Entrate Correnti pari a € 36.582.639,07 rispetto a quanto preventivato nel Bilancio di Previsione 2020 pari ad € 50.216.148,70 mostrando un decremento di -€ 13.633.509,63.

Le Entrate di parte capitale sono pari € 104.873.653,31 e le partite di giro sono pari a € 4.645.144,37.

Le Uscite Correnti, pari ad € 37.617.687,80 confrontate con le Uscite Previste pari ad € 45.772.054,31 mostrano un decremento di -8.154.366,51.

La gestione finanziaria di competenza chiude con un Disavanzo finanziario di € 4.936.398,22 dovuto a maggiori Uscite impegnate rispetto alle Entrate accertate nel 2020.

La situazione amministrativa, posta in equilibrio a seguito degli interventi descritti nel PdR, chiude con un Avanzo di Amministrazione di € 15.768.449,41 interamente vincolati, per TFR, per Fondo Rischi per passività potenziali per contenziosi e per Fondo destinato alle uscite in conto capitale per reiscrizione dei residui attivi, senza compromettere il volume degli accantonamenti già rilevati e necessari in considerazione dell'attività di ricognizione del Contenzioso e della presumibile percentuale di soccombenza.

IL PRESIDENTE
Dot. Pino Musolino

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO GENERALE 2020



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PORTI DI ROMA E DEL LAZIO - CIVITAVECCHIA - FROSINONE - GAETA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Molo Vespucci, snc

00053 Civitavecchia (RM)

Codice Fiscale: 01225340585 - Partita IVA 00974341000

Premessa

Il Rendiconto Generale 2020 è il documento nel quale vengono rappresentati i risultati finanziari, economico-patrimoniale della gestione annuale e descritti i fatti finanziariamente rilevanti. Viene redatto ai sensi del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con Delibera del Comitato Portuale n. 22 del 24.07.2007 e dal Ministero dei Trasporti con nota n. 12636 del 6.12.2007.

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

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

a) Il conto del bilancio che è costituito da:

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

b) Lo stato patrimoniale a sezioni contrapposte è redatto in coerenza con l'impostazione definita nell'art. 2424 c.c., con evidenza dei valori dei beni mobili ed immobili e delle rispettive dinamiche intervenute. Quantifica il complesso degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio dell'esercizio, le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive, il complesso degli elementi patrimoniali attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto per effetto della gestione.

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

Al Rendiconto Generale sono inoltre allegati:

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

È ulteriormente allegato un prospetto riepilogativo nel quale si rappresentano i dati del Rendiconto Generale 2020 evidenziando la finalità della spesa secondo l'articolazione per missioni e programmi di cui al DPCM 2012.

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

La gestione finanziaria è stata realizzata nel rispetto di quanto stabilito dal Bilancio di Previsione, approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 56 del 24 Ottobre 2019 e con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM/0002444 del 27 gennaio 2020 e dalle successive note di variazione avvenute con:

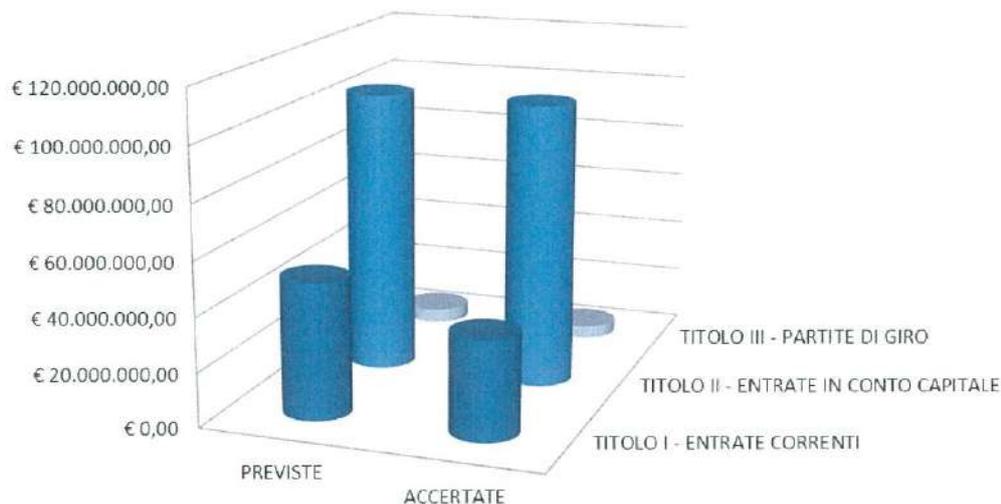
- Delibera del Comitato di Gestione n. 17 del 24 aprile 2020, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0019800 del 6 agosto 2020;
- Delibera del Comitato di Gestione n. 61 del 5 novembre 2020, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0013998 del 23 dicembre 2020;
- Delibera del Comitato di Gestione n. 65 del 20 novembre 2020, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0032138 del 24 dicembre 2020.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO DI BILANCIO
ESERCIZIO 2020

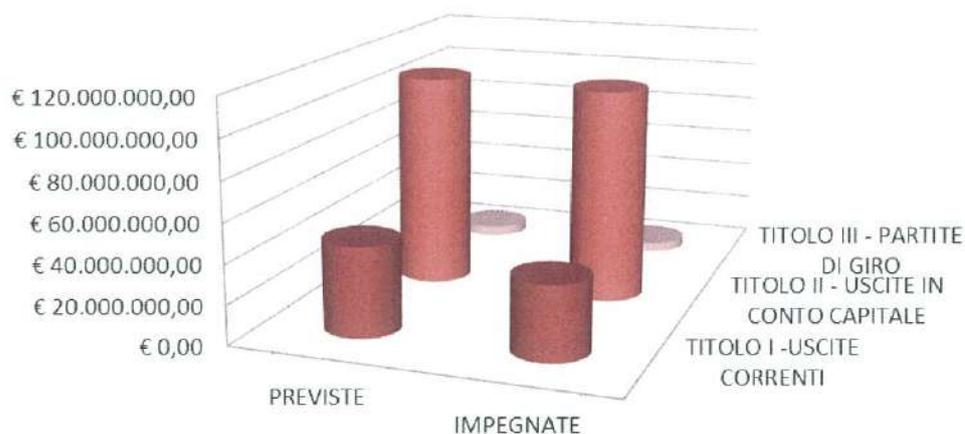
Il conto finanziario presenta i seguenti risultati, confrontati con le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni finali.

ENTRATE			
	PREVISTE	ACCERTATE	DIFFERENZA
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 50.216.148,70	€ 36.582.639,07	-€ 13.633.509,63
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 104.873.653,31	€ 104.873.653,31	€ 0,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 5.151.000,00	€ 4.645.144,37	-€ 505.855,63
TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 160.240.802,01	€ 146.101.436,75	-€ 14.139.365,26



USCITE			
	PREVISTE	IMPEGNATE	DIFFERENZA
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 45.772.054,31	€ 37.617.687,80	-€ 8.154.366,51
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 109.317.747,70	€ 108.775.002,80	-€ 542.744,90
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 5.151.000,00	€ 4.645.144,37	-€ 505.855,63
TOTALE GENERALE USCITE	€ 160.240.802,01	€ 151.037.834,97	-€ 9.202.967,04

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

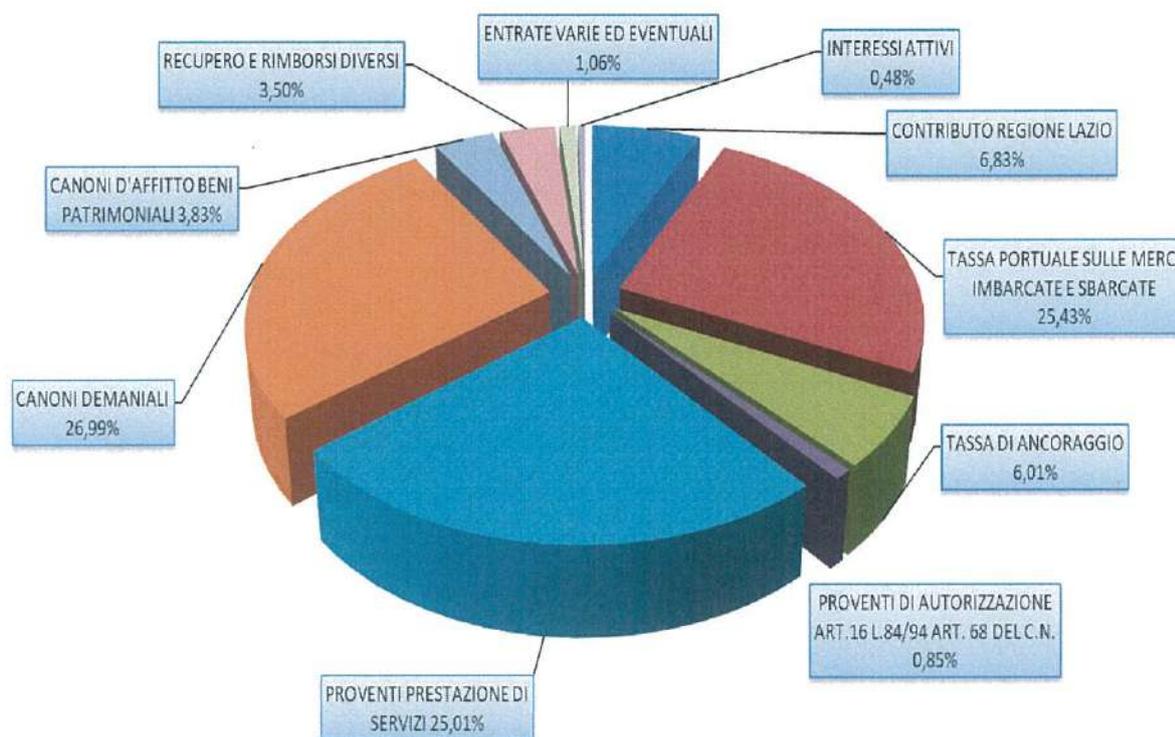


La gestione finanziaria di competenza chiude con un Disavanzo finanziario di € 4.936.398,22 dovuto a maggiori impegni rispetto alle entrate accertate nel corso dell'esercizio 2020, come riepilogato per titolo nella tabella sottostante.

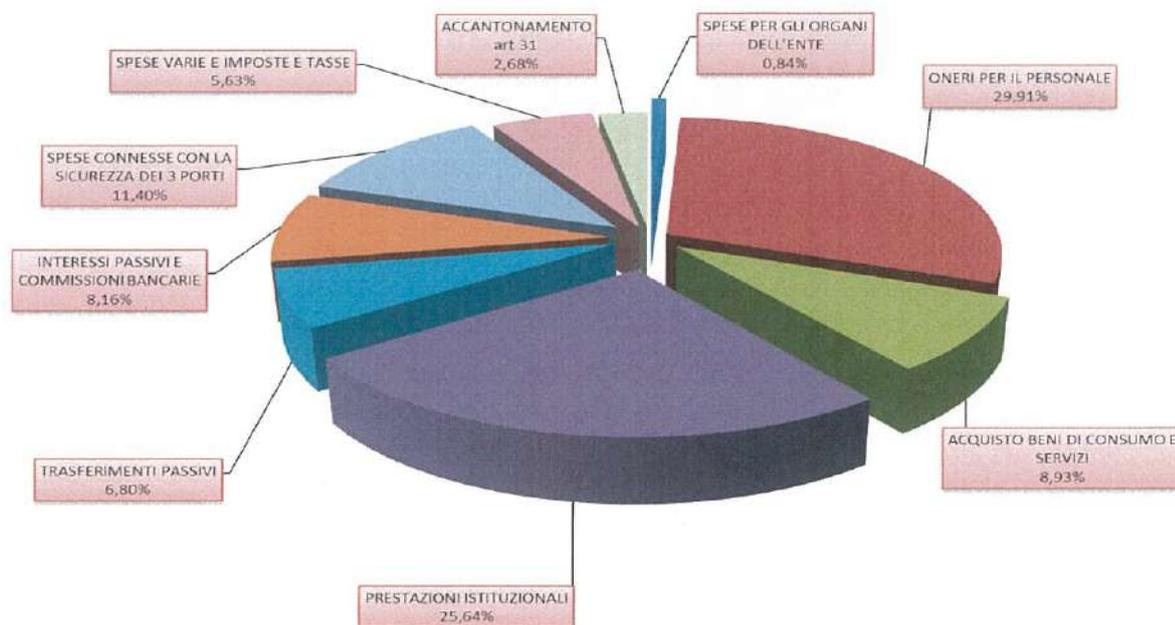
RENDICONTO GENERALE 2020			
	ENTRATE	USCITE	DISAVANZO FINANZIARIO
TITOLO I	€ 36.582.639,07	€ 37.617.687,80	-€ 1.035.048,73
TITOLO II	€ 104.873.653,31	€ 108.775.002,80	-€ 3.901.349,49
TITOLO III	€ 4.645.144,37	€ 4.645.144,37	€ 0,00
TOTALE GENERALE	€ 146.101.436,75	€ 151.037.834,97	-€ 4.936.398,22

GESTIONE FINANZIARIA CORRENTE

Le entrate correnti accertate per € 36.582.639,07 sono costituite; per € 2.500.000,00 dal Contributo ricevuto dalla Regione Lazio (6,83%); per € 9.301.463,60 dalla tassa portuale sulle merci imbarcate e sbarcate (25,43%); per € 2.199.419,90 dal gettito della tassa di ancoraggio (6,01%); per € 309.833,81 dai proventi di autorizzazione di cui all'art. 16 L.84/94 e di cui all'art. 68 del C.N. (0,85%); per € 9.151.019,78 dai proventi prestazioni di servizi (25,01%); per € 9.875.102,57 dai canoni demaniali (26,99%); per € 1.401.936,34 per canoni d'affitto beni patrimoniali dell'Ente (3,83%); per € 1.281.409,07 dai recuperi e rimborsi diversi (3,50%); per € 387.864,58 dalle entrate varie ed eventuali (1,06%) e infine per € 174.589,42 interessi attivi (0,48%).



Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020



Le uscite correnti impegnate per € 37.617.687,80 sono costituite per € 317.058,46 per spese per gli organi dell'Ente (0,85%); per € 11.250.723,27 da oneri per il personale (29,91%); per € 3.360.580,10 per spese di acquisto di beni di consumo e di servizio (8,93%); per € 9.646.580,65 per spese per prestazioni istituzionali (25,64%); per € 2.559.138,00 per Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale e per partecipazione a progetti europei (6,80%); per € 3.068.206,30 per interessi passivi e commissioni bancarie (8,16%); per € 4.289.420,30 per spese connesse con la sicurezza dei tre Porti (11,40%); per € 2.118.760,72 per spese varie e imposte e tasse (5,63%) e per € 1.007.220,00 da quanto accantonato come versamento al Bilancio dello Stato (2,68%).

Il saldo della gestione finanziaria corrente evidenzia un disavanzo finanziario corrente di € 1.035.048,73.

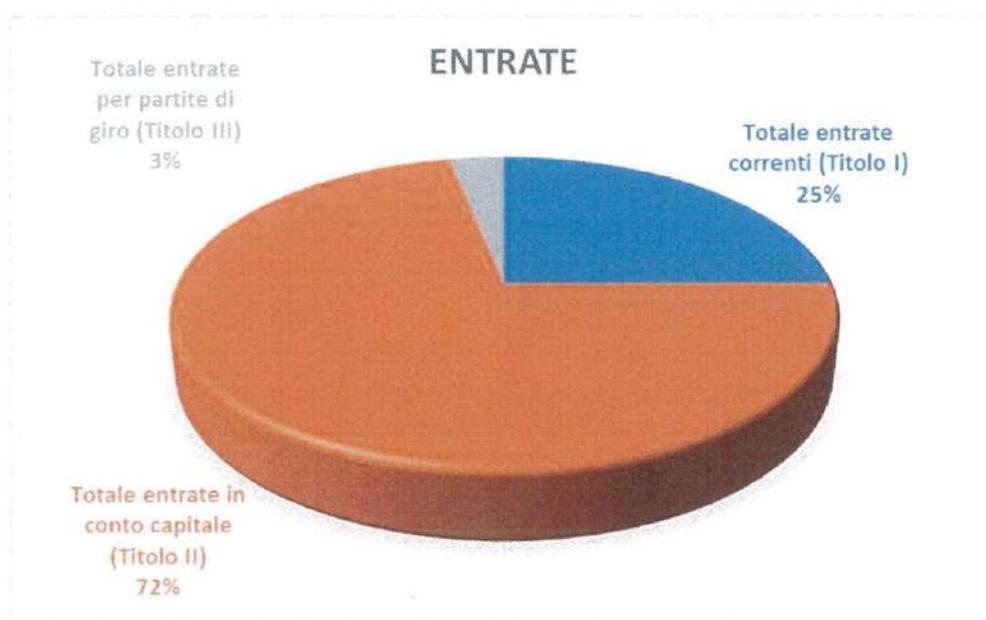
GESTIONE DI COMPETENZA**ENTRATE**

Le entrate, comprensive delle partite di giro, ammontano complessivamente ad € 146.101.436,75 di cui € 36.582.639,07 di entrate correnti, € 104.873.653,31 di entrate in conto capitale ed € 4.645.144,37 in partite di giro.

Rispetto alle previsioni assestate risultano minori accertamenti sulle entrate correnti per € 13.633.509,63 e sulle entrate per partite di giro per € 505.855,63.

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

Unità Previsionali di Base	Previsioni assestate	Accertato	Differenze
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	2.500.000,00	2.500.000,00	-
Entrate diverse	47.716.148,70	34.082.639,07	- 13.633.509,63
Totale entrate correnti (Titolo I)	50.216.148,70	36.582.639,07	- 13.633.509,63
Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	94.538,10	94.538,10	-
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	104.779.115,21	104.779.115,21	-
Entrate derivanti da accensione di prestiti			-
Totale entrate in conto capitale (Titolo II)	104.873.653,31	104.873.653,31	-
Entrate per partite di giro	5.151.000,00	4.645.144,37	- 505.855,63
Totale entrate per partite di giro (Titolo III)	5.151.000,00	4.645.144,37	- 505.855,63
Totale	160.240.802,01	146.101.436,75	- 14.139.365,26



Titolo I Entrate correnti (€ 36.582.639,07)

Le entrate correnti che rappresentano il 25,43% del totale entrate, erano previste in € 50.216.148,70 e risultano al termine dell'esercizio accertate complessivamente in € 36.582.639,07; lo scostamento di € 13.633.509,63 non riguarda un'unica voce ma è dovuto principalmente alla somma algebrica tra:

- minori entrate tributarie (€ 5.457.282,69);
- minori entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (€ 10.296.980,22);
- maggiori redditi e proventi patrimoniali (€ 1.815.628,33);
- maggiori poste correttive e compensative di spese correnti (€ 247.260,37);
- maggiori entrate non classificabili in altre voci (€ 57.864,58).

Unità Previsionale di base 1.1 – Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Categoria 1.1.2 - Trasferimenti da parte della Regione Lazio (€ 2.500.000,00)

L'art. 199, comma 1, lett. b), del Decreto-legge n. 34/2020, convertito con modificazioni dalla Legge n.77, del 17.07.2020 e modificato dall'articolo 93 del decreto-legge n. 104/2020, convertito in legge 126 del 2020 prevede la possibilità di *corrispondere [...] al soggetto fornitore di lavoro portuale di cui all'art. 17 della L. 84/94 e alle imprese autorizzate ai sensi dell'art.16 della Legge 84/94, titolari di contratto di appalto di attività comprese nel ciclo operativo ai sensi dell'art. 18, co. 7, ultimo periodo, della medesima legge 84/94, un contributo pari a euro 90 per ogni turno lavorativo prestato in meno rispetto al corrispondente mese dell'anno 2019, riconducibile alle mutate condizioni economiche degli scali del sistema portuale italiano conseguenti all'emergenza da Covid-19.*

Il comma 7, lettera a) del medesimo art. 199, prevede l'istituzione presso il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di un Fondo per finanziare, tra l'altro, *"... Il riconoscimento dei benefici previsti dal comma 1 ..."* da parte delle Autorità di Sistema portuale *"... qualora prive di risorse proprie utilizzabili a tali fini"*.

Con nota di questa AdSP, in data 22.10.2020, prot. 12215, è stata trasmessa alla Regione Lazio la richiesta di contributo ai sensi dell'art. 13, comma 1, lettera d), della Legge 84/94 e ss.mm.ii., allo scopo di mitigare la crisi finanziaria dell'impresa fornitrice del lavoro portuale di cui all'art. 17, comma 2, della medesima legge, delle imprese di cui all'art. 16 della stessa legge, nelle more della ripartizione e dell'erogazione del fondo ministeriale istituito ai sensi dell'art. 199, comma 1, lettera b), e comma 7,

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

lettera a), del decreto-legge n. 34/2020, convertito, con modificazioni dalla Legge n.77, del 17.07.2020 e modificato dall'articolo 93 del decreto-legge n. 104/2020, convertito in legge 126 del 2020.

Con la Delibera di Giunta Regionale n. 767 del 03.11.2020, e la successiva Determinazione dirigenziale n. G13408, in data 12 novembre 2020 è stato disposto il pagamento della somma di Euro 2.500.000,00 a favore dell'AdSP del Mar Tirreno centro settentrionale, quale anticipazione dell'erogazione del fondo di cui all'art. 199, comma 7, lettera a), che dovrà essere restituita, alla stessa Amministrazione Regionale, una volta incamerate le risorse del citato fondo.

Tale somma è stata inserita in Bilancio in occasione della III^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 65 del 20.11.2020.

Unità Previsionale di base 1.2 – Entrate diverse

Categoria	asstate	2020	DIFF.
Entrate tributarie	17.268.000,00	11.810.717,31 -	5.457.282,69
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	19.448.000,00	9.151.019,78 -	10.296.980,22
Redditi e proventi patrimoniali	9.636.000,00	11.451.628,33	1.815.628,33
Poste correttive e compensative	1.034.148,70	1.281.409,07	247.260,37
Entrate non classificabili in altre voci	330.000,00	387.864,58	57.864,58
Totale	47.716.148,70	34.082.639,07 -	13.633.509,63

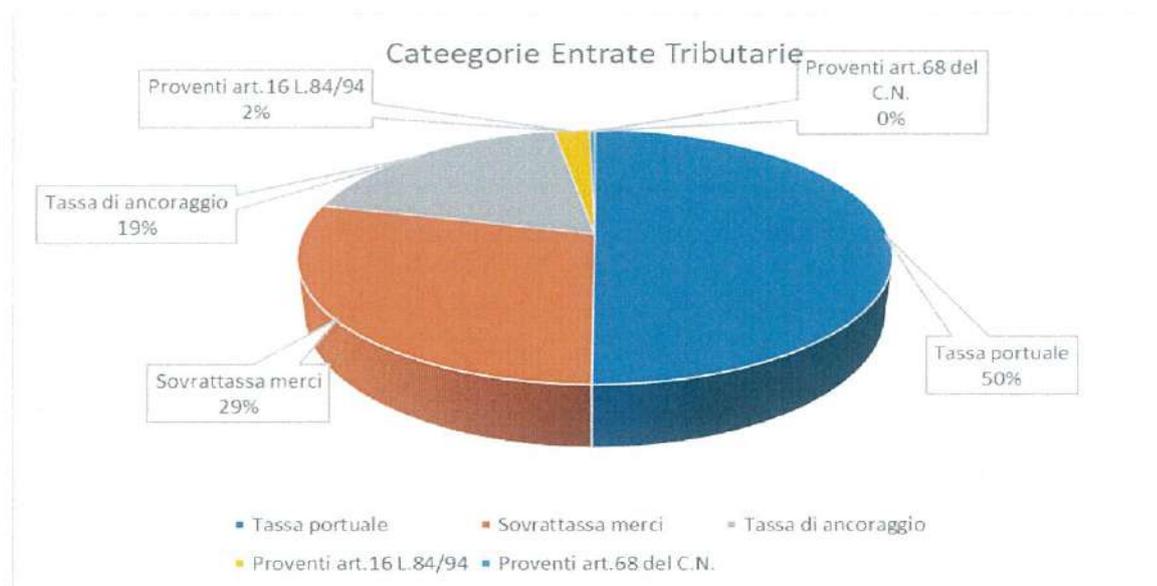
Categoria 1.2.1 – Entrate tributarie (€ 11.810.717,31)

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

Categoria Entrate tributarie	2020	Incidenza
Tassa portuale	5.918.578,04	50,11%
Sovrattassa merci	3.382.885,56	28,64%
Tassa di ancoraggio	2.199.419,90	18,62%
Proventi art.16 L.84/94	270.533,81	2,29%
Proventi art.68 del C.N.	39.300,00	0,33%
Totale	11.810.717,31	100%

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Tasse portuali e proventi da autorizzazioni



Raffronto degli accertamenti per tasse portuali

SUDDIVISIONE ENTRATE TRIBUTARIE	ANNO 2019	ANNO 2020
Tassa portuale	9.258.886,16 €	5.918.578,04 €
Sovrattassa merci	4.408.509,37 €	3.382.885,56 €
Tassa di ancoraggio	4.244.660,33 €	2.199.419,90 €
Totale	17.912.055,86 €	11.500.883,50 €

Entrate Tributarie suddivise per Porti

TASSE PORTUALI Accertate nel 2020	DOGANA DI CIVITAVECCHIA	DOGANA DI FIUMICINO	DOGANA DI GAETA	TOTALE
TASSA MERCI	3.297.749,90 €	1.573.581,74 €	1.047.246,40 €	5.918.578,04 €
SOVRATTASSA MERCI	2.059.510,61 €	816.317,03 €	507.057,92 €	3.382.885,56 €
ANCORAGGIO	1.501.593,50 €	543.578,30 €	154.248,10 €	2.199.419,90 €
TOTALI	6.858.854,01 €	2.933.477,07 €	1.708.552,42 €	11.500.883,50 €

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Relativamente alla Tassa merci, l'accertato dell'anno 2020 è stato di € 5.918.578,04 inferiore rispetto al 2019 di € 3.340.308,12 mentre per la Sovrattassa si è accertato un minor importo pari ad € 1.025.623,81. Tali contrazioni delle entrate, derivanti da Tassa e Sovrattassa, sono dovute prevalentemente all'emergenza sanitaria determinata dal Covid 19 che ha avuto un drammatico impatto sull'economia dei porti gestiti da questa AdSP a causa del drastico calo di *jet fuel* per l'aeroporto di Fiumicino nonché alla ulteriore contrazione del traffico di carbone destinato alla centrale ENEL di Civitavecchia, in fase di dismissione.

Relativamente alla Tassa di Ancoraggio, l'accertato è stato di € 2.199.419,90, inferiore rispetto al 2019 di € 2.045.240,43.

La forte contrazione registrata, pari a circa il 50% delle somme previste in fase di redazione del Bilancio di Previsione 2020, è dovuta a causa del totale blocco delle crociere e dall'esonero dal pagamento della tassa di ancoraggio per tutte le navi che hanno attraccato nei Porti del Network nel periodo 17 marzo – 30 aprile 2020.

Il mancato gettito derivante dalla disapplicazione della tassa di ancoraggio, prevista dall'art. 92 del D.L. 18/2020, è stato ristorato da parte del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti mediante riconoscimento di una somma pari ad € 538.462,21 (17 marzo-30 aprile 2020).



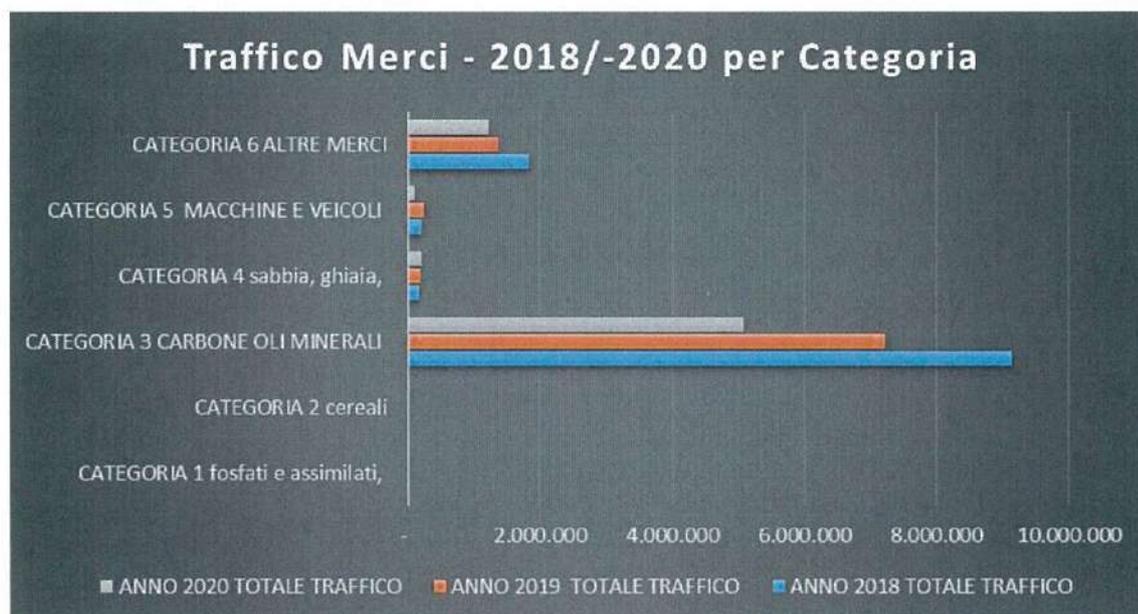
Si evidenziano i volumi di merci movimentati nell'anno 2020, in tutti gli scali della circoscrizione di competenza di questa AdSP, e la relativa entrata tributaria accertata:

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Tassa Portuale - Movim. Merci e Accertato	Volumi in Tonn.	Accertato
Cat. 1) Fosfati, Nitrati e Assimilati	-	-
Cat. 2) Cereali	-	-
Cat. 3) Carbone -Petrolio e oli minerali	5.068.847,00	
Cat. 4) Sabbia e Materiali da Costruzione	207.237,00	
Cat. 5) Abbigliamento - Drogheria e simili	90.473,00	
Cat. 6) Altre Merci	1.214.253,00	
Totale	6.580.810,00	5.918.578,04

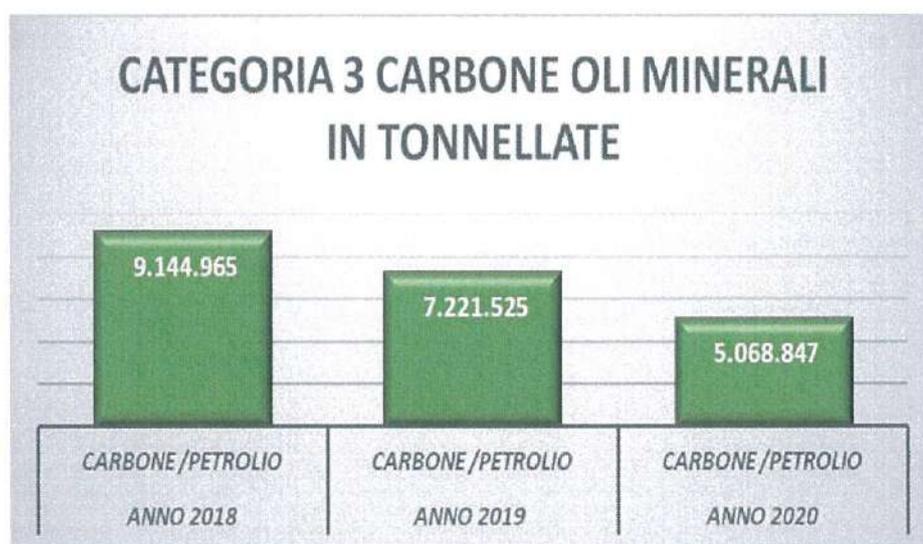
Sovrattassa Merci - Movim. Merci e Accertato	2020- Ton.	2020 - Accertato
Rinfuse Liquide	3.411.571,00	
Rinfuse Solide	2.381.899,00	
Merce Varia in Colli	787.340,00	
Totale	6.580.810,00	3.382.885,56

Nei grafici sottostanti si evidenzia l'andamento del traffico delle merci movimentate nel periodo 2018-2020, suddiviso per le categorie merceologiche secondo l'art. 2 del D.P.R. 107/2009 dove si rileva la diminuzione della Categoria 3 "Carbone e petrolio".



Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Traffico Merci – Anni 2018-2020



Categoria 1.2.2 – Entrate derivanti dalla vendita dei beni e dalle prestazioni di servizi (€ 9.151.019,78)

Gli accertamenti della categoria riguardano i proventi derivanti dal servizio traffico passeggeri di cabotaggio e croceristico che registra una drastica contrazione rispetto all'esercizio 2019 di € 10.547.073,92.

Le tariffe applicate nell'anno 2020, per i Diritti d'uso delle Infrastrutture portuali, sono stabilite dal Decreto n.255/2017 e confermate dal Decreto 352/2018 che definisce " Diritti d'uso dell'Infrastruttura portuale" i valori espressi in Euro da corrispondere, da parte dei gestori dei servizi marittimi,

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

all'Autorità di sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale per l'uso dell'infrastruttura portuale e per i servizi resi in favore dei passeggeri, con veicoli o mezzi pesanti al seguito come meglio specificati all'art. 2, e dei crocieristi, che sbarcano, imbarcano o transitano o sostano nell'ambito della circoscrizione territoriale dell'AdSP e che sono trasportati da unità Ro/Pax, Ro/Ro o navi commerciali in genere, navi da crociere, in ormeggio presso le banchine costituenti le aree demaniali dei porti di questa ADSP".

Entrate derivanti dalla prestazione di servizi	2020	2019
Proventi servizio traffico passeggeri	9.151.019,78	19.698.093,70
Totale	9.151.019,78	19.698.093,70

Così suddivisi per le tre principali tipologie:

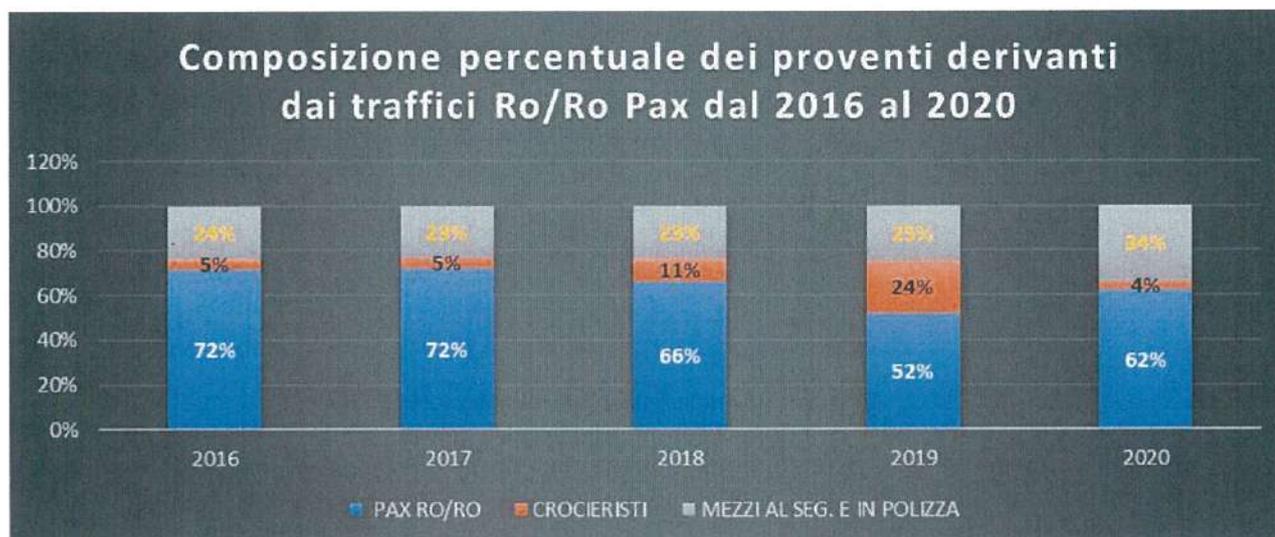
Proventi Servizi Pax - AutoMezzi - Crocieristi	Accertati - 2020	Riscossi al 31/12/2020	%
Proventi Servizi Pax Ro/ro	5.719.893,50	4.205.901,74	73,53
Proventi Servizi Automezzi Ro/ro	3.078.905,00	1.932.525,50	62,77
Proventi Servizi Pax Crocieristi	352.221,28	10.997,76	3,12
Totale	9.151.019,78	6.149.425,00	67,20

Relativamente al traffico di crocieristi, passeggeri e automezzi si rileva a partire dal mese di marzo 2020 l'azzeramento del traffico crocieristico, conseguentemente al blocco delle crociere in forza dei provvedimenti adottati dal governo per fronteggiare la pandemia e lo stato emergenziale tutt'ora in corso, così da limitare il numero di crocieristi imbarcati sbarcati ed in transito nel porto di Civitavecchia nel 2020, ad appena 206.967 unità, movimentate nella gran parte nel bimestre gennaio-febbraio, oltre a qualche migliaia movimentati nei mesi di agosto, settembre e ottobre prima dell'ulteriore blocco del traffico.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020



Nei grafici sottostanti si evidenzia l'andamento del numero dei passeggeri ro-ro e mezzi, e crocieristi nel periodo 2016-2020.



Anche il settore del trasporto marittimo, di merci e passeggeri, ha subito pesanti battute di arresto a causa dei provvedimenti emanati dal Governo per la chiusura delle frontiere e per le misure di contingentamento adottate per contrastare la diffusione del virus.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Categoria 1.2.3 – Redditi e proventi patrimoniali (€ 11.451.628,33)

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

Redditi e Proventi Patrimoniali	2020	Incidenza
Canoni di concessione aree	9.875.102,57	86%
Canoni di affitto di beni patrimoniale dell'Ente	1.401.936,34	12%
Interessi attivi su titoli, depositi, c/c	174.589,42	2%
Totale	11.451.628,33	100%

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

Canoni di Conc. Demaniale e Diritti di Sosta	2020	2019
Porto di Civitavecchia	6.759.019,99	6.653.790,66
Porto di Fiumicino	1.249.507,42	6.037.643,77
Porto di Gaeta	1.866.575,16	1.021.842,19
Totale	9.875.102,57	13.713.276,62

Il maggior importo accertato nel 2019, rispetto al volume del 2020 è dovuto all'esito del procedimento di rideterminazione del canone demaniale di aree appartenenti al demanio marittimo di Fiumicino, per il periodo 2008/2018, per la concessione demaniale in capo ad IP Industrial S.p.A (già Raffinerie di Roma S.p.A). Questa Amministrazione ha, infatti, emesso due Determine di pagamento, una per l'importo di € 4.791.721,97 quale conguaglio (provvisorio) per canoni dovuti dalla IP Industrial S.p.A. nel periodo dal 07.03.2008 al 31.12.2018 ed una per l'importo di € 461.004,91 a titolo di conguaglio (provvisorio) relativamente al canone relativo all'annualità 2019.

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

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Il maggior importo accertato 2020 nel Porto di Gaeta, rispetto al 2019, deriva dall'emissione di Determine di pagamento per canoni di concessione demaniale relative a conguagli di anni precedenti e a diritti di sosta temporanei.

Nello schema sotto riportato si evidenzia l'importo riscosso dei canoni demaniali nell'anno 2020 e la relativa % di riscossione.

Canoni di Conc. Demaniale - Riscossioni	2020	Riscossi al 31/12/2020	% Riscossione
Porto di Civitavecchia	6.759.019,99	3.682.337,18	54%
Porto di Fiumicino	1.249.507,42	777.526,62	62%
Porto di Gaeta	1.866.575,16	789.592,76	42%
Totale	9.875.102,57	5.249.456,56	53%

La percentuale di incasso delle Determine di pagamento, rilasciate nel corso dell'anno 2020, per canoni di concessione demaniale risulta inferiore a quella rilevata nel corso dell'anno 2019 (89%), a causa delle disposizioni previste nell'art. 92 del DL 18/2020, recante "Disposizioni in materia di trasporto stradale e trasporto pubblico di persone", in cui viene disposto... *"al fine di fronteggiare l'improvvisa riduzione dei traffici marittimi afferenti al trasporto di merci e di persone è sospeso il pagamento dei canoni di cui agli articoli 16,17 e 18 della legge 84/1994 relativi al periodo compreso tra la data di entrata in vigore del presente decreto e quella del 31 luglio 2020. Al pagamento dei canoni sospesi ai sensi del primo periodo, da effettuarsi entro e non oltre il 31 dicembre 2020 anche mediante rateizzazione senza applicazione di interesse, si provvede secondo le modalità stabilite da ciascuna Autorità di Sistema portuale."*

Gli interessi attivi accertati nel corso del 2020 sono composti dagli interessi attivi per ritardato pagamento, applicati sia sulle Determine di concessione demaniale nei porti del Network, che dagli interessi attivi maturati per somme non utilizzate da Cassa Depositi e Prestiti.

Categoria 1.2.4 – Poste correttive e compensative di spese correnti (€ 1.281.409,07)

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

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020*

Poste correttive e compensative	2020
Rimborsi INAIL	155.588,47
Recupero e rimborsi diversi	122.205,08
Rimborso 2/3 mutui Regione Lazio	484.398,26
Fondo per la progettazione diretta dei lavori	405.350,68
Recupero somme D.L. 78/2010	85.888,88
Rimborso spese legali	27.977,70
Totale	1.281.409,07

L'accertamento di € 484.398,26 è relativo all'importo stanziato sul Capitolo D21900 della Regione Lazio, per la partecipazione ai mutui contratti dall'ex Autorità Portuale.

L'importo di € 85.888,88 corrisponde all'annotazione in contabilità finanziaria di quanto trattenuto ai dipendenti per il recupero di somme riconosciute negli esercizi precedenti in applicazione del D.L. 78/2010.

Con Delibera del Comitato di Gestione n. 35 del 31.07.2019 è stato approvato il Regolamento recante norme e criteri per la ripartizione dell'incentivo di cui all'art 113, del D.Lgs 50/2016 e s.m.i.

Sulla base di tali disposizioni l'Amministrazione deve destinare risorse finanziarie in misura non superiore al 2% degli importi posti a base di gara delle opere e dei lavori in apposito Fondo per la progettazione e innovazione, le cui risorse devono essere ripartite nella misura dell'80%, per ciascuna opera o lavoro, servizio, fornitura con le modalità e i criteri previsti in sede di contrattazione decentrata integrativa del personale, sulla base di apposito regolamento adottato dalle amministrazioni secondo i rispettivi ordinamenti, tra il responsabile unico del procedimento e i soggetti che svolgono le funzioni tecniche nonché tra i loro collaboratori ed il restante 20% deve essere destinato all'acquisto da parte dell'Ente di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti d'innovazione, di implementazione delle banche dati per il controllo e il miglioramento della capacità di spesa per centri di costo, nonché per l'ammodernamento e all'accrescimento dell'efficienza dell'Ente e dei servizi ai cittadini.

La somma pari ad € 405.350,70, inserita in Bilancio in occasione della I^a nota di variazione 2020 approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 17 del 24.04.2020, costituisce il Fondo per la progettazione e l'innovazione di cui all'art.113 del D.Lgs 50/2016.

L'accertamento pari ad € 27.977,70 è relativo alle spese legali rilevate a seguito di sentenze favorevoli, come previsto dall'art. 9 del Regolamento dell'Avvocatura dell'AdSP - Decreto n. 22 del 22.01.2020.

Categoria 1.2.5 – Entrate non classificabili in altre voci (€ 387.864,58)

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020*

Gli accertamenti di questa categoria d'entrata sono relativi alle entrate varie ed eventuali incassate nel corso dell'anno.

Le entrate accertate per € 336.840,39 sono relative a canoni di concessione, fissi e variabili, stabiliti nelle Convenzioni stipulate con le società d'interesse generale, titolari di concessione di servizio affidati in virtù dell'art. 6, comma 1 lettera c) della Legge 84 del 28.01.1994 ed all'art. 1 comma 1, lettere a), c), d) e f) del D.M.14.11.1994.

Le entrate accertate per € 51.023,79, sono relative alle spese di istruttoria e di pubblicazione per le domande di concessione di cui al Decreto 272/2018.

Titolo II Entrate in conto capitale (€ 104.873.653,31)

Le entrate in conto capitale, al termine dell'esercizio rappresentano il 72% del totale entrate.

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

Categoria 2.1.4 – Riscossione di crediti (€ 94.538,10)

Tale accertamento è relativo a maggiori somme versate alla Snam Rete Gas SpA – Centro di Terracina relativamente alle Opere di Completamento del Porto Commerciale di Gaeta – Metanodotto “Allacciamento Richard Ginori Gaeta”, per le quali si è in attesa di rimborso. Tale somma è stata inserita in Bilancio in occasione della III^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 65 del 20.11.2020.

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

Categoria 2.2.1 – Trasferimenti dallo Stato (€ 99.650.335,00)

TRASFERIMENTI DELLO STATO	
Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	99.041.335,00
Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	609.000,00
TOTALE CATEGORIA E2.2.1	99.650.335,00

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020*

L'art.1, comma 95, della legge 30 dicembre 2018, n.145, recante “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021” istituisce un fondo finalizzato al rilancio degli investimenti delle amministrazioni centrali dello Stato e allo sviluppo del Paese, alla cui ripartizione si è provveduto con DPCM 11 giugno 2019.

In relazione al suddetto finanziamento l'Autorità di Sistema portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale ha proposto l'ammissione al finanziamento di due interventi infrastrutturali, previsti nell'atto di programmazione triennale, riguardanti:

- **Porto di Fiumicino** – Nuovo porto commerciale di Fiumicino – 1° stralcio del 1° lotto funzionale € 30.000.000,00;
- **Porto di Civitavecchia** – Viabilità principale rampe nord 2° lotto OO.SS.€ 69.041.335,00.

Tali somme sono state inserite in Bilancio in occasione della II^a nota di variazione di Bilancio di previsione 2020, approvata con delibera n. 61 del Comitato di Gestione del 05 novembre 2020 e successivamente approvata dal Ministero vigilante con nota DGVPTM/DIV.2/DR Rif. Prot. I n. 30779 del 10/12/2020.

L'accertamento relativo ad € 609.000,00, si riferisce a quota parte del finanziamento riconosciuto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con il Decreto n. 171 del 10 maggio 2019, registrato alla Corte dei Conti il 10 giugno 2019 al n. 1-1726, per il “Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese, nonché per la project review delle infrastrutture già finanziate” di cui all'art. 202, comma 1, lettera a) del Codice dei contratti pubblici di cui al D.Lgs.vo, n. 50/2016 e ss.mm.ii... La somma di € 609.000,00 è stata inserita in Bilancio in occasione della “I^a nota di variazione 2020” di cui alla Delibera del Comitato di Gestione n. 17 del 24.04.2020.

A seguito della II^a nota di Variazione di Bilancio di Previsione 2020, approvata con Delibera del Comitato di gestione n. 61 del 05.11.2020, è stata iscritta in Bilancio la somma di € 900.000,00 relativa alla sottoscrizione di un Accordo di Programma per la “Manutenzione banchine del Porto di Civitavecchia al fine di garantire la loro funzionalità”, finalizzato alla manutenzione degli arredi delle banchine del porto di Civitavecchia per garantirne l'efficienza e mantenerle agibili e sicure.

Con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, prot. DGVPTM/DIV.2/DR Rif. Prot. I n.30779 del 10/12/2020, di approvazione della II^a nota di Variazione di Bilancio di Previsione 2020,

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020*

veniva richiesto lo stralcio di tale stanziamento in quanto, “...per il provvedimento in argomento, (non essendosi perfezionato l’iter procedimentale) l’importo non può, di fatto, considerarsi accertato”.

Pertanto, con Determina del Segretario Generale n. 121/2020, tale importo viene stralciato.

Origine 2.2.2 – Trasferimenti dalla Regione n. 396.503.811

La presente categoria contiene:

- l’accertamento relativo al contributo, a fondo perduto, in conto capitale dell’importo di € **300.000,00**, per la realizzazione del Nuovo Porto Commerciale di Fiumicino – Progettazione esecutiva I Stralcio Funzionale del I lotto. La somma è stata inserita in Bilancio in occasione della I^a nota di variazione al Bilancio di Previsione 2020, approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 17 del 24.04.2020;
- l’accertamento relativo al contributo, in conto capitale, dell’importo di € **246.503,81** per la realizzazione dell’intervento denominato “Porto di Gaeta – Miglioramento strutturale ed ambientale della sicurezza per gli ormeggi delle imbarcazioni da pesca all’interno della Darsena Porto Salvo” – Programma operativo FEAMP 2014/2020.

La somma è stata inserita in Bilancio in occasione della II^a nota di variazione al Bilancio di Previsione 2020, approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 61 del 05.11.2020.

- l’accertamento relativo al contributo, in conto capitale, per l’importo dell’importo di € **450.000,00** è riferito ai seguenti interventi:
 - A. con determinazione n. G12903 del 3.11.2020 è stata impegnata a favore di questa Autorità portuale la somma di € 180.000,00 sul cap. D22504 del bilancio regionale es. fin. 2020 quale contributo regionale per la realizzazione “Manutenzione Straordinaria Piazzali Banchina 25” nel Porto di Civitavecchia;
 - B. con determinazione n. G12904 del 3.11.2020 è stata impegnata a favore di questa Autorità portuale la somma di € 210.000,00 sul cap. D22504 del bilancio regionale es. fin. 2020 quale contributo regionale per la realizzazione “Lavori di demolizione dell’Edificio Commerciale CD Ex Orfruit” nel Porto di Gaeta;
 - C. con determinazione n. G12952 del 4.11.2020 è stata impegnata a favore di questa Autorità portuale la somma di € 60.000,00 sul cap. D22504 del bilancio regionale es. fin. 2020 quale contributo regionale per la realizzazione “Rifacimento di un tratto di marciapiede sito a Gaeta in via lungomare Caboto località Calegna” nel Porto di Gaeta.

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020*

Tali somme sono state inserite in Bilancio in occasione della III^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 65 del 20.11.2020.

Categoria 2.2.1 – Contributi diversi (€ 4.645.144,37)

La presente categoria contiene:

- l'accertamento relativo al contributo, a fondo perduto, in conto capitale dell'importo di € **3.867.644,00**, per l'intervento denominato "Fast Track to the Sea" riconosciuto dall'INEA. La somma è stata inserita in Bilancio in occasione della I^a nota di variazione al Bilancio di Previsione 2020, approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 17 del 24.04.2020.
- l'accertamento relativo al finanziamento, in conto capitale dell'importo di € **264.632,40**, nell'ambito del programma "ENI CBC-MED", del progetto "YEP-MED" (Youth Employment and Professionals in the MEDiterranean), pari al 90% del budget approvato a favore dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale che ammonta complessivamente ad € 294.036,00. La somma è stata inserita in Bilancio in occasione della II^a nota di variazione al Bilancio di Previsione 2020, approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 61 del 05.11.2020 ed adeguata ad integrazione di €18.000,00 in occasione della III^a nota di Variazione di Bilancio approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 65 del 20.11.2020.

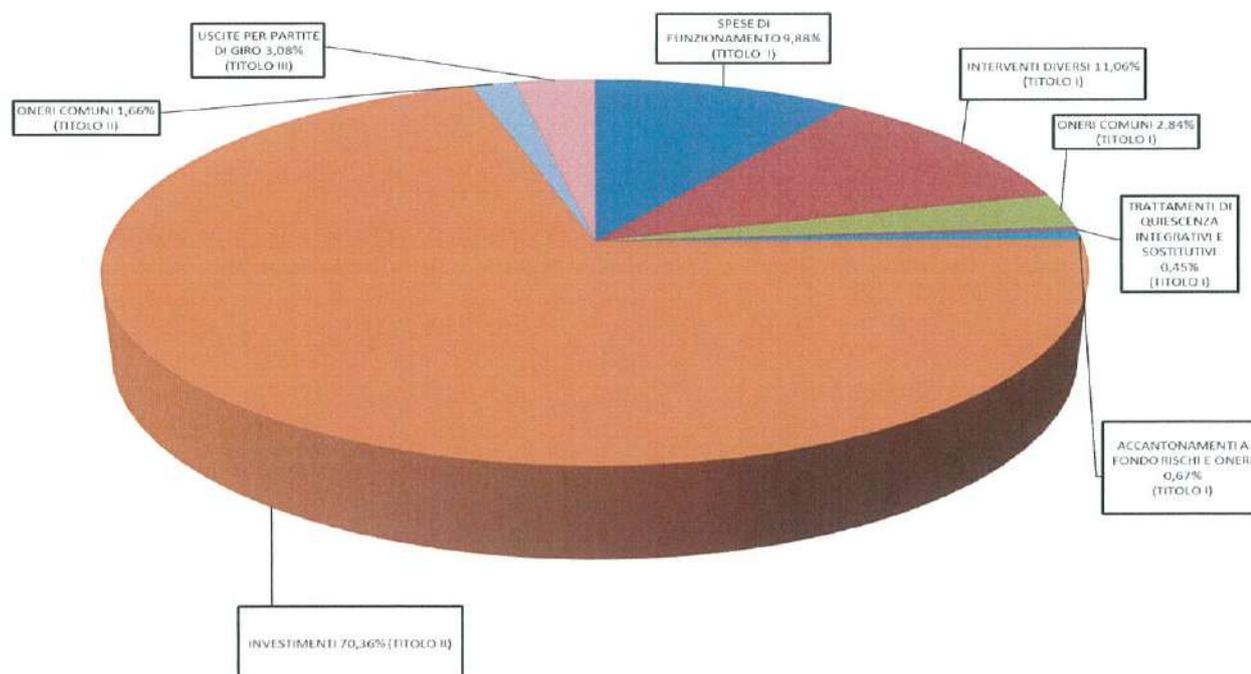
Titolo III Partite di giro (€ 4.645.144,37)

Le partite di giro sono movimenti finanziari che non incidono in alcun modo nell'attività economica dell'Ente poiché registrano operazioni effettuate per conto terzi e nel bilancio di competenza devono riportare, in virtù della loro natura, il pareggio tra entrate (accertamenti) e le uscite (impegni). Nell'anno 2020 l'ammontare delle partite di giro è risultato pari ad € 4.645.144,37 e tale somma è registrata al Titolo III dell'entrata e al Titolo III dell'uscita.

USCITE

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2020 approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 56 del 24 Ottobre 2019 e con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM/0002444 del 27 gennaio 2020, ha autorizzato spese pari a € 52.437.000,00 comprensive delle partite di giro che, per effetto delle tre variazioni di bilancio intervenute in corso d'anno, già evidenziate in premessa, si sono attestate in € 160.240.802,01.

Unità Previsionali di Base	Previsioni assestate	Impegnato	Differenze
Spese di funzionamento	16.265.822,31	14.928.361,83	- 1.337.460,48
Interventi diversi	22.433.012,00	16.707.288,64	- 5.725.723,36
Oneri comuni	5.346.000,00	4.289.420,30	- 1.056.579,70
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	720.000,00	685.397,03	- 34.602,97
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	1.007.220,00	1.007.220,00	-
Totale uscite correnti (Titolo I)	45.772.054,31	37.617.687,80	- 8.154.366,51
Investimenti	106.308.747,70	106.266.964,04	- 41.783,66
Oneri comuni	3.009.000,00	2.508.038,76	- 500.961,24
Totale uscite in conto capitale (Titolo II)	109.317.747,70	108.775.002,80	- 542.744,90
Uscite per partite di giro (Titolo III)	5.151.000,00	4.645.144,37	- 505.855,63
Totale	160.240.802,01	151.037.834,97	- 9.202.967,04



*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020*

Titolo I Uscite Correnti (€ 37.617.687,80)

Le uscite correnti che rappresentano il 25% del totale uscite, erano previste inizialmente in € 45.772.054,31, al termine dell'esercizio risultano impegnate complessivamente per 37.617.687,80 e riguardano "Spese di funzionamento", "Spese per interventi diversi" ed "Oneri comuni di parte corrente".

Unità Previsionale di base 1.1 – Spese di funzionamento

Gli impegni di complessivi € 14.928.361,83 riguardano:

Categoria	2020	2019
Uscite per gli organi dell'Ente	317.058,46	315.156,82
Oneri per il personale in attività di servizio	11.250.723,27	11.315.423,40
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	3.360.580,10	3.401.012,54
Totale	14.928.361,83	15.031.592,76

Il decremento delle spese di funzionamento, nel confronto tra il 2020 ed il 2019, scaturisce essenzialmente dalla riduzione degli oneri per il personale in attività e minor uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi avuto nell'esercizio in esame.

Categoria 1.1.1 – Uscite per gli organi dell'Ente (€ 317.058,46)

	2020	2019
Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'AdSP	235.409,92	237.656,56
Indennità di carica e rimborsi spese ai Membri del Comitato di Gestione	1.667,33	2.876,58
Indennità di carica e rimborsi spese agli Organi di Controllo	56.908,70	59.389,98
Indennità di carica e rimborsi spese OIV	23.072,51	15.233,70
Totale	317.058,46	315.156,82

Nell'anno 2020, al Presidente dell'AdSP è stato riconosciuto un compenso pari ad € 235.409,92 costituito dalla parte fissa (€ 170.000,00) e dalla parte variabile della retribuzione del Presidente (€ 60.000,00), di cui all'art. 2 del DM 456/2016 a valere per l'anno 2019 per il raggiungimento del 100% degli obiettivi assegnati e liquidata nella mensilità di Maggio 2020.

I rimborsi spese per l'espletamento di attività istituzionali sono stati pari ad € 5.409,92.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

I compensi riconosciuti ai membri del Comitato di Gestione, pari ad € 1.667,33 sono stati determinati con Delibera del Comitato di Gestione n. 3 del 31.07.2017.

Il trattamento economico riconosciuto ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, pari ad € 56.908,70, è stato determinato sulla base del DM n. 412 del 18.05.2009 come confermato con nota M.INF.VPTM U. 0032078 del 30.11.2017, e dalla nota M_INF.VPTM.REGISTRO UFFICIALE.U.0026965.19-10-2018 con cui il compenso da corrispondere ai componenti dei collegi deve essere determinato applicando le percentuali indicate nel Decreto Ministeriale del 18 maggio 2009, sull'intero ammontare del compenso spettante ai Presidenti comprensivo della parte variabile.

Con Decreto del Presidente n. 309 del 29.12.2017 è stato istituito l'Organismo Interno di Valutazione dell'AdSP del MTCS per il triennio 2018-2020 il cui compenso annuale è stato determinato in € 23.072,51.

Categoria 1.1.2 – Oneri per il personale in attività di servizio (€ 11.250.723,27)

Gli oneri del personale risultano così classificati:

	2020	2019
Emolumenti Segretario Generale	184.893,56	239.984,60
Emolumenti fissi al personale dipendente	4.946.411,96	5.182.941,03
Emolumenti variabili al personale dipendente	124.843,41	139.434,87
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.158.555,90	3.168.782,69
Indennità e rimborso per missioni	28.893,00	73.814,07
Altri oneri per il personale	71.965,64	97.319,54
Spese per l'organizzazione di corsi per il personale	280,00	1.749,21
Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	2.362.731,49	2.411.397,39
Fondo per la progettazione diretta dei lavori	326.350,31	
Fondo dell'Avvocatura dec.22/2020	45.798,00	
Totale	11.250.723,27	11.315.423,40

L'intera categoria denominata "Oneri per il personale in attività di servizio" registra un lieve decremento rispetto all'esercizio 2019, nonostante siano stati costituiti, con l'approvazione della I° Nota di Variazione al Bilancio di Previsione 2020 (UPB 1.1. Funzionamento - categoria 1.1.2. "Oneri per il personale in attività di servizio) due nuovi capitoli di spesa:

- U112/140 Fondo art. 8 Regolamento dell'Avvocatura dell'AdSP del MTCS, approvato con decreto n. 22 del 22.01.2020 e determinato in € 45.798,00;

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

- U113/130 Fondo per la progettazione e l'innovazione di cui all'art.113 del D.Lgs 50/2016 e determinato in € 326.350,31.

Al Segretario Generale è stato riconosciuto per l'anno 2020 un compenso pari ad euro 184.304,71, corrispondente alla retribuzione percepita fino al mese di Agosto 2020, ovvero fino alla data di cessazione anticipata del rapporto di lavoro.

I rimborsi spese per l'espletamento di attività istituzionali sono stati pari ad € 588,85.

Categoria 1.1.3 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi (€ 3.360.580,10)

Gli impegni della categoria riguardano le seguenti tipologie di spesa:

	2020	2019
Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	2.123,72	2.313,90
Spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici	-	29.209,40
Spese per pulizia, manutenzioni ed adattamenti diversi	1.536.437,10	1.347.241,01
Lavori di manutenzione ordinaria dei locali a disposizione	1.800,46	27.874,79
Locazione passive	129.818,04	129.404,65
Utenze varie	1.074.630,72	1.150.881,30
Spese per consulenze studi	30.000,00	6.039,00
Materiale di economato	9.275,97	15.326,81
Spese per libri, pubblicazioni, abbonamenti vari	20.432,81	31.944,01
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	1.975,88	2.843,05
Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	232.934,04	199.526,66
Spese per atti e contratti vari	23.920,97	23.038,62
Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	26.657,00	27.755,00
Spese per effetti di corredo, per il personale dipendente	81,25	521,00
Premi di assicurazioni	176.146,04	165.803,69
Spese di pubblicità (Legge 67/87)	24.602,00	39.520,00
Spese di rappresentanza	1.293,10	3.769,65
Spese legali, giudiziarie e varie	68.451,00	198.000,00
Totale	3.360.580,10	3.401.012,54

La categoria presenta un decremento di spesa rispetto all'esercizio 2019 dovuto essenzialmente al mancato stanziamento del Capitolo inerente le spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici.

Unità Previsionale di base 1.2 – Interventi diversi

Gli impegni di complessivi € 16.707.288,64 riguardano:

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Categoria	2020	2019
Uscite per prestazioni istituzionali	9.646.580,65	14.476.568,85
Trasferimenti passivi	2.559.138,00	101.182,00
Oneri finanziari	3.068.206,30	3.634.966,23
Oneri tributari	1.278.033,53	1.306.083,49
Restituzioni e rimborsi diversi	-	-
Uscite non classificabili in altri voci	155.330,16	119.891,10
Totale	16.707.288,64	19.638.691,67

Categoria 1.2.1 – Uscite per prestazioni istituzionali (€ 9.646.580,65)

	2020	2019
Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	9.259.134,50	13.740.302,85
Manutenzione ordinaria	271.151,82	530.090,07
Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	59.010,05	42.780,05
Spese promozionali e di propaganda	57.284,28	163.395,88
Totale	9.646.580,65	14.476.568,85

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

Si rileva un considerevole decremento, rispetto all'esercizio 2019, dovuto essenzialmente al taglio delle spese sostenute per le prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali, inevitabile per fronteggiare la pesante battuta d'arresto che il Porto ha subito a seguito dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

Le SIEG vengono finanziate con le entrate derivanti dai Diritti d'uso dell'infrastruttura portuale, pertanto, considerando il fermo dei traffici delle crociere (e in parte dei passeggeri) e viste le minor entrate accertate al 31/12/2020, queste spese, sono state, nel corso dell'esercizio, il principale oggetto del Piano di Revisione Straordinario, elaborato attraverso l'individuazione e la pianificazione dei così detti "servizi essenziali".

Soc.	Prestazioni Istituzionali	Security	Manutenzione straordinaria	TOTALE
Port Mobility	4.845.143,97 €	- €	- €	4.845.143,97 €
Se.port	1.910.542,43 €	74.257,74 €		1.984.800,17 €
Port Utilities	1.945.693,10 €	880.634,07 €	312.863,79 €	3.139.190,96 €
prestazioni varie	557.755,00 €			
Totale	9.259.134,50	954.891,81	312.863,79	10.526.890,10

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

SIEG	TOTALE 2020	TOTALE 2019
Port Mobility	4.845.141,97 €	€ 10.201.835,28
Se.port	1.984.800,17 €	€ 2.051.304,56
Port Utilities	€ 2.826.327,12	€ 3.200.679,47
Port Authority Security	€ 3.087.000,00	€ 3.800.000,00
Totale	€ 12.743.269,26	€ 19.253.819,31

Categoria 1.2.2 – Trasferimenti passivi (€ 2.559.138,00)

La categoria si compone della voce “Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali” i cui impegni ammontano ad € 18.245,00. Tale voce accoglie le spese sostenute per la partecipazione da parte dei rappresentanti dell’Ente alle principali associazioni del settore logistica e trasporti a livello europeo nonché per lo svolgimento di attività di ricerca di nuovi finanziamenti europei.

Inoltre, nella medesima categoria si segnala la voce “Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell’attività portuale” con un impegnato di € 2.559.138,00 di cui € 37.893,00 destinati al riconoscimento del contributo annuale di Assoport, di € 3.000,00 per l’Aggiornamento della proposta metodologica per l’individuazione dei Comuni ai fini del completamento del piano di sviluppo strategico della ZLS (art.01) e € 2.500.000,00 stanziati in occasione della III^a variazione al Bilancio di Previsione 2020, approvata con Delibera del Comitato di Gestione n.65 20.11.2020 a seguito del contributo concesso dalla Regione Lazio.

Con la Delibera di Giunta Regionale n. 767 del 03.11.2020, e la successiva Determinazione dirigenziale n. G13408, in data 12 novembre 2020 è stato disposto il pagamento della somma di Euro 2.500.000,00 a favore dell’AdSP del Mar Tirreno centro settentrionale, quale anticipazione dell’erogazione del fondo di cui all’art. 199, comma 7, lettera b) del Decreto Legge n.34/2020, convertito con modificazioni della Legge n.77 del 17/7/2020 e modificato dall’art.93 del decreto legge n.104/2020, convertito in legge 126 del 2020, che dovrà essere restituita, alla stessa Amministrazione Regionale, una volta incamerate le risorse del citato fondo. Le somme, necessarie per mitigare la crisi finanziaria, sono state liquidate alle imprese fornitrici del lavoro portuale di cui all’art 17, comma 2, L.84/94 e ss.mm.ii, ed alle imprese di cui all’ art.16 della stessa legge nelle more della ripartizione e dell’erogazione del fondo ministeriale istituito ai sensi dell’Art. 199 sopracitato.

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020*

Categoria 1.2.3 – Oneri finanziari € 3.068.206,30

La categoria si compone della voce “Commissioni bancarie, interessi passivi mutui ed altri interessi” i cui impegni ammontano ad € 3.068.206,30.

Categoria 1.2.2 – Oneri tributari € 1.278.033,53

La categoria si compone della voce “Oneri Tributari” i cui impegni ammontano ad € 1.278.033,53. Trovano copertura i tributi quali IRES IRAP, l'imposta sostitutiva TFR, l'IMU.

Categoria 1.2.4 – Spese non classificabili in altre voci € 135.540,16

La categoria si compone della voce “Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori” dovuta in particolare per il pagamento in favore di Grandi Lavori Fincosit, in proprio ed in qualità di capogruppo, mandataria dell'ATI costituita con Impresa Pietro Cidonio S.p.A e Itinera S.p.A., a titolo di risarcimento della causa n.15944/2016 R.G.A.C. Tribunale di Roma, da questi in proprio e nella qualità promossa, per il riconoscimento delle riserve contratto appalto rep.n.24224 del 7.03.2013 – Opere complementari Vasca di Colmata Nord (sentenza Tribunale di Roma n.17666/2020, pubblicata l'11.12.2020);

Unità Previsionale di base 1.3 – Oneri comuni

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

Categoria 1.3.1 – Spese connesse con la sicurezza € 4.289.420,30

La categoria si compone della voce “Spese connesse alla sicurezza dei tre Porti” i cui impegni ammontano ad € 4.289.420,30, relativi sia alle spese per i servizi di piantonamento e vigilanza espletati dalla Soc. Port Authority Security srl che per l'adeguamento e la manutenzione degli impianti di sicurezza degli scali con quanto disposto dal Codice I.S.P.S. (Codice Internazionale per la Sicurezza di Navi e Porti).

Per l'emergenza Covid-19 e a seguito del Piano di Revisione straordinario anche in questo caso registriamo una notevole riduzione dei costi rispetto al 2019.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA DEI 3 PORTI	2020	2019	Diff.
Se.port	74.257,74 €	210.000,00 € -	135.742,26 €
Port Utilities-illuminazione pubblica	267.555,45 €	493.917,87 € -	226.362,42 €
Port Utilities-manutenzione impianti di security e tecnologici	613.079,00 €	834.507,28 € -	221.428,28 €
Port Authority Security	3.087.000,00 €	3.800.000,00 € -	713.000,00 €
interventi vari	247.528,11 €	50.847,36 €	196.680,75 €
Totale	€ 4.289.420,30	€ 5.389.272,51 -€	1.099.852,21

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

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

Categoria 1.4.2 – Accantonamento al Trattamento di Fine Rapporto (€ 685.397,03)

La categoria si compone della voce “Accantonamento al Trattamento di fine Rapporto” i cui impegni ammontano ad € 685.397,03.

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

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

Categoria 1.5.1 – Accantonamenti a Fondi Rischi ed oneri (€ 1.007.220,00)

La categoria si compone della voce “Accantonamento art. 61 L. 133/2008” i cui impegni ammontano ad € 1.007.209,71 per i versamenti effettuati nel corso dell’anno 2020 al Bilancio dello Stato.

Si riepilogano, per chiarezza espositiva tutte le somme versate nell’anno 2020 ai sensi della L. n. 133/2008, della L. n. 122/10, della L. n. 135/2012 e della L. n. 89/2014.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

SOMME DA VERSARE AL BILANCIO DELLO STATO	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co 17, Legge n. 133/2008, <u>entro il 31.03.2020</u>	72.954,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.2, co. 618-623, legge n.244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n.122, <u>entro il 30.06.2020</u>	-
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, pari al 10 % della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, <u>entro il 30/06/2020</u>	473.341,71
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 50, co. 3, Legge n. 89/2014, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, <u>entro il 30/06/2020</u>	236.671,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, legge n. 122/2010, <u>entro il 31.10.2020</u>	132.687,00
TOTALE VERSAMENTI EFFETTUATI ALL'ERARIO NEL 2018 IN APPLICAZIONE DELLE NORME DI CUI ALL.A DELLA L.160/2019	915.653,71
Maggiorazione del 10% dei versamenti effettuati all'Erario nel 2018 in applicazione delle norme di cui all.A L.160/2019	91.556,00
Totale versamenti all'Erario	1.007.209,71

In applicazione del comma 594 dell'art.1... “ Al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti e gli organismi di cui al comma 590, ivi comprese le autorità indipendenti, versano annualmente entro il 30 giugno di ciascun anno ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello stato un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A annesso alla presente legge, incrementato del 10%” pertanto il nuovo stanziamento ammonta ad € 1.007.218,86.

Titolo II Uscite in conto capitale (€ 108.755.022,80)

Le uscite in conto capitale che rappresentano il 70% del totale uscite, erano previste in € 109.317.747,70 e risultano, al termine dell'esercizio, impegnate complessivamente per € 50.567.338,65 e costituite dalle Unità Previsionali di Base “Investimenti” ed “Oneri comuni”.

Unità Previsionale di base 2.1 – Investimenti

Gli investimenti, i cui impegni ammontano a € 106.266.964,04 sono relativi a:

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Categoria	2020	2019
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti	106.003.834,30	47.213.457,57
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	49.952,90	34.944,63
Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	213.176,84	158.633,65
Totale	106.266.964,04	47.407.035,85

Categoria 2.1.1 – Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti (€ 106.003.834,30)

	2020	2019
Acquisizioni di immobili ed opere portuali	94.538,10	5.400.000,00
Lavori di straordinaria manutenzione	1.749.898,80	3.104.814,35
Impianti portuali	104.159.397,40	38.706.281,04
Totale	106.003.834,30	47.211.095,39

La categoria, stanziata in Previsione 2020 per € 1.056.094,00 ha subito le seguenti variazioni in aumento:

- di € 94.538,10 per maggiori somme versate alla Snam Rete Gas SpA – Centro di Terracina relativamente alle Opere di Completamento del Porto Commerciale di Gaeta – Metanodotto “Allacciamento Richard Ginori Gaeta”. Tale somma è stata integrata nel capitolo U 211/10 denominato “Acquisizione di immobili ed opere portuali” in occasione della III^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 65 del 20.11.2020;
- di € 246.503,81 per l’Atto di Concessione n.16/LT del 2.07.2020 dell’ADA Latina della Regione Lazio, con il quale è stato concesso a questa AdSP il contributo in conto capitale per la realizzazione dell’intervento denominato “Porto di Gaeta – Miglioramento strutturale ed ambientale della sicurezza per gli ormeggi delle imbarcazioni da pesca all’interno della Darsena Porto Salvo”. Tale somma è stata integrata nel capitolo U211/20 denominato “Manutenzione straordinaria” in occasione della II^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 61 del 5.11.2020;
- di € 450.000,00 per il finanziamento in conto capitale sul capitolo D22504 da parte della Regione Lazio dei seguenti interventi:
 - I. “Manutenzione Straordinaria Piazzali Banchina 25” nel Porto di Civitavecchia per € 180.000,00;

2. “Lavori di demolizione dell’Edificio Commerciale CD Ex Orfruit” nel Porto di Gaeta per € 210.000,00;

3. “Rifacimento di un tratto di marciapiede sito a Gaeta in via Lungomare Caboto località Calegna” nel Porto di Gaeta di € 60.000,00.

Tale somma è stata integrata nel capitolo U211/20 denominato “Manutenzione straordinaria” in occasione della III^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 65 del 20.11.2020;

- di € 609.000,00 per il “Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese, nonché per la project review delle infrastrutture già finanziate” di cui all’art. 202, comma 1, lettera a) del Codice dei contratti pubblici di cui al D.Lgs.vo 18 aprile 2016, n. 50 e s.m.i.. Tale somma è stata integrata nel capitolo U 211/30 denominato “Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche” in occasione della I^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 17 del 24.04.2020.
- di € 300.000,00 per il Contributo Regione Lazio L.R. n. 21/75 del Nuovo Porto Commerciale di Fiumicino – Progettazione esecutiva I Stralcio Funzionale del I lotto. Tale somma è stata integrata nel capitolo U 211/30 denominato “Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche” in occasione della I^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 17 del 24.04.2020;
- di € 3.867.644,00 per il Progetto” Fast Track to the Sea. Implementing the upgrade of the last mile rail connections port of Civitavecchia” action number 2019-IT-TA-0034-M da parte della Commissione Europea. Tale somma è stata integrata nel capitolo U 211/30 denominato “Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche” in occasione della I^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 17 del 24.04.2020;
- di € 79.000,39 per il “Fondo per la progettazione e innovazione di cui al comma 4 dell’art. 113 D.Lgs 50/2016” destinato all’acquisto da parte dell’Ente di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali. Tale somma è stata integrata nel capitolo U 211/30 denominato “Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche” in occasione della I^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 17 del 24.04.2020;

- di € 246.632,40 per il Progetto” YEP-MED” (Youth Employment and Professionals in the MEDiterranean)” Grant Contract B_A.3.1_0197_YEP MED. Tale somma è stata integrata nel capitolo U211/30 denominato “Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche” in occasione della II^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 61 del 5.11.2020;
- di € 99.041.335,00 per Accordo di programma “Fondo per gli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese”. Ammissione al finanziamento statale dei Progetti “Porto di Fiumicino – Nuovo porto commerciale di Fiumicino – 1° stralcio del 1° lotto funzionale” e “Porto di Civitavecchia – Viabilità principale rampe nord 2° lotto OO.SS.”, per l’importo rispettivamente di euro 30.0000.000,00 e di euro 69.041.335,00
Tale somma è stata integrata nel capitolo U211/30 denominato “Acquisizione di immobili ed opere portuali” in occasione della II^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 61 del 5.11.2020;
- di € 18.000,00 ad integrazione del Progetto” YEP-MED” (Youth Employment and Professionals in the MEDiterranean)” Grant Contract B_A.3.1_0197_YEP MED, che per mero errore materiale (inversione di cifre) è stato riportato l’importo del finanziamento pari ad € 246.632,40 a fronte di 264.632,40
Tale somma è stata integrata nel capitolo U 211/30 denominato “Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche” in occasione della III^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 65 del 20.11.2020;

Nella categoria risulta una economia non impegnata di € 4.913,40

Categoria 2.1.2 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche (€ 49.952,90)

	2020	2019
Acquisto di attrezzature e macchinari	49.952,90	34.944,63
Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti, software, ecc)	-	-
Totale	49.952,90	34.944,63

Categoria 2.1.5 – Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio (€ 213.176,84)

La categoria si compone della voce “Indennità di anzianità” i cui impegni ammontano ad € 213.176,84.

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020*

Nel corso dell'esercizio sono stati riconosciuti anticipi TFR al personale dipendente e precisamente:

- per € 58.785,33 a quanto impegnato ed emesso nel Capitolo U215/30 denominato "Indennità di anzianità" al personale dipendente, che ne ha fatto richiesta e presente nel Fondo TFR presso l'Ente;
- per € 154.391,51 a quanto impegnato ed emesso nel Capitolo U215/30 denominato "Indennità di anzianità" al personale dipendente, che ne ha fatto richiesta, per conto della Tesoreria INPS e recuperato, quale credito maturato dall'Ente v/Inps sui debiti per contributi da versare.

Unità Previsionale di base 2.2 – Oneri comuni

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

Categoria 2.2.1 – Rimborsi di mutui di € 2.508.038,76

La voce riguarda il pagamento della quota capitale delle rate di mutuo destinate alla realizzazione di infrastrutture ed arredi portuali i cui impegni ammontano ad € 2.508.038,76.

In data 20.11.2020, a seguito della richiesta avanzata da questa ADSP prot. 11379 del 5.10.2020, è stata concessa, dalla Banca Tesoriera, la Banca di Credito Cooperativo di Roma, la sospensione delle quote capitale del Mutuo pos. 0009/059/483036 per complessivi 18 mesi, a decorrere dalla rata in scadenza al 31.12.2020.

Titolo III Partite di giro (€ 4.645.144,37)

Le partite di giro sono movimenti finanziari che non incidono in alcun modo nell'attività economica dell'Ente poiché registrano operazioni effettuate per conto terzi e nel bilancio di competenza devono riportare, in virtù della loro natura, il pareggio tra entrate (accertamenti) e le uscite (impegni). Nell'anno 2020 l'ammontare delle partite di giro è risultato pari ad € 4.645.144,37 e tale somma è registrata al titolo III dell'entrata e al Titolo III dell'uscita.

VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA

Ai sensi dell'art. 1, comma 590 della Legge n. 160/2019 a decorrere dall'anno 2020 hanno cessato di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa di cui all'allegato A della medesima legge.

Le norme di contenimento che per le AdSP hanno cessato di applicarsi sono le seguenti:

- ✓ art. 2, commi dal 618 a 623 della L. n. 244/2007;
- ✓ art. 61, commi 2, 5 e 6 del D.L. n. 112/2008 convertito dalla L. n. 133/2008;
- ✓ art. 6, commi 3, 7, 8, 9, 12 e 13 del D.L. n. 78/2010 convertito dalla L. n. 122/2010;
- ✓ art. 8, comma 3 del D.L. n. 95/2012 convertito dalla L. n. 135/2012;
- ✓ art. 50, comma 3 del D.L. n. 66/2014 convertito dalla L. n. 89/2014.

A decorrere dall'anno 2020 ai sensi dell'art. 1, comma 591 della Legge n. 160/2020 non è possibile effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018.

Le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi per gli enti che adottano la contabilità finanziaria sono individuate con riferimento alle corrispondenti voci, rilevate in conto competenza, dal piano dei conti integrato previsto dal regolamento di cui al DPR n. 132/2013.

Il comma 593 dell'art. 1 della sopra citata legge consente infine il superamento del limite in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore degli stessi del 2018 mentre il successivo comma 594 impone agli enti il versamento al bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui al citato allegato A, incrementato del 10 per cento.

La circolare MEF n. 9 del 2020 ha escluso dall'ammontare della spesa sostenibile nel rispetto dei limiti consentiti le seguenti spese:

- necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività finanziati con fondi provenienti dall'Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati;
- sostenute per dare attuazione ai provvedimenti d'urgenza adottati in conseguenza della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19;

• per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine della sicurezza pubblica comprese le manutenzioni ordinarie sostenute per le medesime ragioni.

Ai sensi infine del comma 610 della Legge n. 160/2019 per il triennio 2020-2022 le amministrazioni pubbliche hanno dovuto assicurare, anche tramite il ricorso al riuso dei sistemi e degli strumenti ICT un risparmio di spesa annuale pari al 10% della spesa annuale media sostenuta per la gestione corrente del settore informatico sostenuta nel biennio 2016-2017.

La circolare MEF n. 9 del 2020 ha sottolineato altresì, che tale riduzione deve essere assicurata comunque nell'ambito del sopraesposto limite di spesa per acquisto di beni e servizi.

Si riportano di seguito le tabelle di verifica del rispetto dei limiti di spesa correlate dal riepilogo dei versamenti effettuati all'Erario nel 2020.

Verifica del rispetto dei limiti di spesa

Spese per acquisto di beni e servizi (art.1, comma 591 Legge 27.12.2019, n.160)	
a) Spesa 2016 ⁽¹⁾ ⁽²⁾ ⁽³⁾	19.303.706,83
b) Spesa 2017 ⁽¹⁾ ⁽²⁾ ⁽³⁾	20.138.967,54
c) Spesa 2018 ⁽¹⁾ ⁽²⁾ ⁽³⁾	19.765.641,35
d) Limite di spesa 2020 - Media triennio 2016-2018	19.736.105,24
e) Spesa 2020 ⁽¹⁾ ⁽²⁾ ⁽³⁾	16.478.276,55

(1) al netto delle spese necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti, attività finanziati con fondi UE o di altri soggetti pubblici o privati

(2) al netto delle spese sostenute per dare attuazione dei provvedimenti adottati in conseguenza dell'emergenza sanitaria da COVID-19

(3) al netto delle spese sostenute per servizi istituzionali e manutenzioni ordinarie per la tutela dell'ordine della sicurezza pubblica

(4) al netto del surplus di entrata art.1 comma 596 L. 160/2019

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Spese per acquisto gestione corrente settore informatico (art.1, comma 610 Legge 27.12.2019, n.160)	
a) Spesa 2016	180.713,47
b) Spesa 2017	451.858,11
c) Media biennio 2016-2017	316.149,29
d) Risparmio annuale pari al 10% della media del biennio 2016-2017	31.614,93
e) Limite di spesa c-d	284.534,36
f) Spesa 2020	263.579,01

SPESE PER AUTOVETTURE E ACQUISTO BUONI TAXI	
a) Spesa 2009	16.413,00
b) somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2020 (20% spesa 2009) (art. 15, comma 1, decreto legge 24.4.2014, n.66, convertito dalla legge 23.6.2014, n. 89)	3.282,60
a) Spesa 2011	13.125,18
d) Limite di spesa 2020 (max 30%)	3.937,55
e) Spesa 2020	2.123,72

Riepilogo dei versamenti all'Erario

Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co 17, Legge n. 133/2008,	72.954,00
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.2, co, 618-623, legge n.244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n.122,	-
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi,	473.341,71
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 50, co. 3, Legge n. 89/2014, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi,	236.670,85
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, legge n. 122/2010,	132.686,90
Totali versamenti effettuati all'Erario nel 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A della Legge n.160/2019	915.653,46
Maggiorazione del 10% dei versamenti effettuati all'Erario nel 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A della Legge n.160/2019	91.566,00
Totale versamenti all'Erario da effettuati	1.007.219,46

GESTIONE DEI RESIDUI

A seguito dell'attività istruttoria di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, prevista dall'art. 43 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, l'Area Finanziaria e contabile ha RICOGNITO e cancellato, alla data del 31.12.2020, residui attivi per l'importo di € 1.759.561,93 e residui passivi per l'importo di € 6.929.428,24 ravvisabili nelle Entrate e nelle Uscite del Rendiconto Generale 2020 nella colonna "Variazioni in Residui (-)" e nel Conto Economico alle voci Proventi ed Oneri Straordinari di reddito quali "minori residui attivi" e "minori residui passivi".

RESIDUI ATTIVI

L'ammontare dei residui attivi al 31.12.2020, ad esito della procedura di ri-accertamento straordinario dei residui attivi si attesta, nel suo valore complessivo ad € 209.454.246,41 formato per il 54,07% dai residui dell'esercizio (€ 113.245.850,99) e per il 45,93% dai residui provenienti dagli esercizi precedenti (€ 96.208.395,42).

UNITA' PREVISIONALI DI BASE	RESIDUI ATTIVI
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	27.474,52
ENTRATE TRIBUTARIE	1.369.632,78
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	12.986.070,10
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	13.315.624,06
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	695.613,91
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	14.622.987,82
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	43.017.403,19
RISCOSSIONE DI CREDITI	94.538,10
TRASFERIMENTI DELLO STATO	151.030.244,01
TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	1.552.853,03
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	9.313.890,64
ASSUNZIONE DI MUTUI	1.394.165,48
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	163.385.691,26
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.051.151,96
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	3.051.151,96
TOTALE RESIDUI ATTIVI	209.454.246,41

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020



RESIDUI PASSIVI

L'ammontare dei residui passivi al 31.12.2020 ad esito della procedura di ri-accertamento straordinario dei residui passivi si attesta, nel suo valore complessivo ad € 215.356.926,63 formato per il 51,52 % dai residui dell'esercizio (€ 110.956.774,81) e per il 48,48 % dai residui provenienti dagli esercizi precedenti (€ 104.400.151,82).

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
 Rendiconto Generale – Esercizio 2020

UNITA' PREVISIONALI DI BASE	RESIDUI PASSIVI
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	45.350,36
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	1.078.961,97
USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	1.013.082,15
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.219.035,56
TRASFERIMENTI PASSIVI	796.962,70
ONERI FINANZIARI	5.429,28
ONERI TRIBUTARI	85.865,90
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	76.155,84
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	407.620,89
SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA	910.130,25
ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	99.257,01
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI	31.610.209,30
TITOLO I - USCITE CORRENTI	38.348.061,21
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	176.103.244,27
ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	216.091,54
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	176.319.335,81
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	689.529,61
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	689.529,61
TOTALE RESIDUI PASSIVI	215.356.926,63



GESTIONE PER MISSIONI ISTITUZIONALI

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

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

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

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

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

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

Il dimensionamento e la struttura della attuale Pianta Organica non presenta variazioni rispetto a quanto illustrato nel Rendiconto Generale 2019. L'attuale Pianta Organica è sempre quella proposta con Delibera del Comitato di Gestione n. 01 del 25.01.2018 ed approvata dal Ministero Vigilante con nota M_TRA/PORTI/4697 del 21.02.2018,

La rimodulazione approvata dal Ministero presenta un organico definitivo di 117 unità lavorative.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Nel corso dell'anno in esame, con ODS 14 DEL 30/04/2020, si è proceduto all'adozione del nuovo organigramma dell'Ente con operatività dal 01.05.2020 e con i successivi ODS 19-20-21-22-23-24-25-26-27 sono state definite le dotazioni organiche degli Uffici delle Diverse Aree.

Al 31.12.2020 le unità lavorative effettive sono 111 di cui 1 dirigente e un QA in aspettativa. Nel corso dell'anno una posizione economica, da funzionario QA, è andata in quiescenza (in data 31.08.2020) e si è proceduto all'assunzione di un dipendente in data 16.11.2020, inquadrato al IV L.P. ed appartenente alle Categorie Protette, al fine di poter ottemperare agli obblighi di assunzione ai sensi della Legge n. 68/1999 (Assunzione Categorie Protette).

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

Centri di Costo	Posizione economica							Totale unità lavorative per centro di costo
	4LP	3LP	2LP	1LP	QB	QA	D1F	
C01 - Segretario Generale	0	3	0	3	2	1	1	10
C02 - Presidente - Organi Istituzionali	0	9	4	1	0	3	1	18
C07 - Area Tecnica	0	8	1	2	1	4	2	18
C08 - Area Finanziaria e Contabile	1	4	4	0	2	1	1	13
C18 - Area Ambiente Demanio e Valorizzazione del Patrimonio	0	2	4	2	0	2	1	11
C20 - Area Trasparenza e Anticorruzione	0	1	0	0	0	1	1	3
C21 - Area Legale	0	0	0	2	2	0	1	5
C22 - Area Affari Generali e Coordinamento Uffici dei Porti di Fiumicino e Gaeta	3	5	4	1	4	3	1	21
C23 - Area Lavoro Portuale	0	1	1	3	0	3	2	10
Totale unità lavorative per posizione economica	4	33	18	14	11	18	11	109

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

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale		
CENTRO DI RESPONSABILITA' - CdR - Segretario Generale		
COSTI PER NATURA - ANNO 2020 CONSUNTIVO		
	TOTALE COSTI	INCIDENZA
	Importi in euro	% sul totale Amministrazione
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	317.058,46	0,75
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	11.889.577,39	28,25
Oneri per il personale in quiescenze		
COSTO DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	12.997.091,87	30,89
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi		
Oneri finanziari	3.068.206,30	7,29
Oneri tributari	549.745,44	1,31
Poste correttive e compensative delle spese correnti	1.007.220,00	2,39
Spese non classificabili in altre voci	7.003.888,46	16,65
AMMORTAMENTI	5.248.747,74	12,47
TOTALI COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA' - CdR - Segretario Generale	42.081.535,66	100

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

CENTRO DI RESPONSABILITÀ - CdR - Segretario Generale

FINALITÀ DEI COSTI - ANNO 2020 Consumivo

Costi per natura	MISSIONI ISTITUZIONALI									
	TOTALE	INDIRIZZO POLITICO	PIANIFICAZIONE E PROG.NE	PROMOZIONE	FUNZIONI AMMINISTRATIVE ATTIVA	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE	SUPPORTO ALLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	SECURITY		
COSTO DEGLI ORGANI										
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	317.068,46	136.586,47	13.109,29	127.525,79	13.991,79	497,61	13.469,51	11.878,00		
COSTO DEL PERSONALE										
Oneri per il personale in attività di servizio	11.889.577,39	931.799,37	2.509.842,21	1.224.791,88	3.074.953,97	1.020.912,86	2.731.178,82	396.098,28		
Oneri per il personale in quiescenza										
COSTI DI GESTIONE										
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	12.997.091,87	831.583,76	2.344.893,73	947.044,24	4.669.145,74	1.562.772,18	2.335.610,73	306.041,49		
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI										
Trasferimenti passivi										
Oneri finanziari	3.088.206,30	251.359,94	667.678,03	343.472,30	719.514,34	282.669,55	716.371,38	87.140,76		
Oneri tributari	549.745,44	45.146,08	119.551,17	61.569,40	128.876,90	50.748,72	128.316,93	15.536,24		
Poste correttive e compensative delle spese correnti	1.007.220,00	84.050,06	217.407,68	113.775,98	235.786,90	92.609,75	234.707,59	28.882,04		
Spese non classificabili in altre voci	7.003.888,46	814.789,74	1.079.113,19	819.755,38	1.095.503,01	95.780,68	1.081.564,19	2.017.382,27		
AMMORTAMENTI										
TOTALE COSTI	42.081.535,66	3.526.756,75	8.093.060,78	4.225.405,63	11.167.622,32	3.589.179,57	8.465.708,78	3.013.801,83		

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

CENTRO DI RESPONSABILITÀ - CdR - Segretario Generale

TOTALE FINALITÀ - ANNO 2020 Consumivo

MISSIONI ISTITUZIONALI	COSTI PER NATURA											TOTALE COSTI	%
	COSTO DEGLI ORGANI	%	COSTO DEL PERSONALE	%	COSTI DI GESTIONE	%	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	%	AMMORTAMENTI	%			
INDIRIZZO POLITICO	136.586,47	3,88	931.799,37	26,32	831.583,76	23,61	1.195.345,82	33,94	431.441,33	12,25		3.526.756,75	8,37
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	13.109,29	0,16	2.509.842,21	31,01	2.344.893,73	28,97	2.083.750,07	25,75	1.141.465,48	14,10		8.093.060,78	19,23
PROMOZIONE	127.525,79	3,02	1.224.791,88	28,99	947.044,24	22,41	1.338.573,06	31,68	587.470,66	13,90		4.225.405,63	10,04
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	13.991,79	0,13	3.074.953,97	27,53	4.669.145,74	41,81	2.179.681,15	19,52	1.229.849,67	11,01		11.167.622,32	26,54
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	497,61	0,01	1.020.912,86	28,44	1.562.772,18	43,54	521.808,70	14,54	483.188,22	13,46		3.589.179,57	8,53
SUPPORTO ALLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	13.469,51	0,16	2.731.178,82	32,26	2.335.610,73	27,59	2.160.960,09	25,53	1.224.489,63	14,46		8.465.708,78	20,12
SECURITY	11.878,00	0,39	396.098,28	13,14	306.041,49	10,15	2.148.941,31	71,30	150.842,75	5,01		3.013.801,83	7,16
TOTALE COSTI DEL C. di R. SEGRETARIO GENERALE	317.058,46	0,75	11.889.577,39	28,25	12.997.091,87	30,89	11.629.060,20	27,64	5.248.747,74	12,47		42.081.535,66	100,00

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

16/04/2021

ENTRATE		2020			2019		
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
E1.1	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	34.504,24	0,00	7.029,72	56.969,06	0,00	22.464,82
	TOTALE UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	34.504,24	2.500.000,00	2.507.029,72	56.969,06	0,00	22.464,82
E1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	2.141.663,00	11.810.717,31	12.582.747,53	2.644.554,60	18.199.666,60	18.702.558,20
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	12.731.549,00	9.151.019,78	8.896.498,68	10.671.047,11	19.698.093,70	16.118.403,83
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	12.360.384,31	11.451.628,33	10.496.388,58	7.545.638,22	15.383.418,79	10.568.672,70
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	671.498,84	1.281.409,07	1.257.294,00	664.652,34	1.016.340,70	1.009.494,20
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	14.614.868,95	387.864,58	379.745,71	14.891.529,48	368.814,66	645.475,19
	TOTALE UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	42.519.964,10	34.082.639,07	33.612.674,50	36.317.421,75	54.866.334,45	47.044.604,12
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	42.554.468,34	36.582.639,07	36.119.704,22	36.374.390,81	54.866.334,45	47.067.068,94
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
E2.1	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	343,84	343,84
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	94.538,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	94.538,10	0,00	0,00	343,84	343,84
E2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	62.006.399,80	99.650.335,00	10.626.490,79	24.011.872,75	43.407.753,17	5.413.226,12
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	556.349,22	996.503,81	0,00	649.609,02	145.000,00	238.259,80
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	6.787.112,01	4.132.276,40	1.605.497,77	5.097.227,45	2.214.889,00	525.004,44
	TOTALE UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	69.349.861,03	104.779.115,21	12.231.988,56	29.758.709,22	45.767.642,17	6.176.490,36
E2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	0,00	0,00
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.3.3	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	70.744.026,51	104.873.653,31	12.231.988,56	31.152.874,70	45.767.986,01	6.176.834,20
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
E3.1	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.075.586,59	4.645.144,37	4.669.579,00	3.780.125,09	5.231.860,70	5.596.025,25
	TOTALE UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	3.075.586,59	4.645.144,37	4.669.579,00	3.780.125,09	5.231.860,70	5.596.025,25
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	3.075.586,59	4.645.144,37	4.669.579,00	3.780.125,09	5.231.860,70	5.596.025,25
	TOTALE GENERALE ENTRATE	116.374.081,44	146.101.436,75	53.021.271,78	71.307.390,60	105.666.181,16	58.839.928,39

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

16/04/2021

USCITE		2020			2019		
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
U1.1	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO						
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	51.818,59	317.058,46	323.526,69	73.513,96	315.156,82	335.327,92
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	808.378,27	11.250.723,27	10.980.139,57	1.094.186,00	11.315.423,40	11.231.271,77
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	1.601.125,83	3.360.580,10	3.948.623,78	1.557.321,51	3.401.012,54	3.272.362,35
	TOTALE UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	2.461.322,69	14.928.361,83	15.252.290,04	2.725.021,47	15.031.592,76	14.838.962,04
U1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.597.334,97	9.646.580,85	10.024.880,06	5.004.929,55	14.476.568,85	16.872.114,08
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	46.867,70	2.559.138,00	1.809.043,00	140.219,03	101.182,00	194.533,33
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	452.370,93	3.068.206,30	3.515.147,95	3,15	3.634.966,23	3.182.598,45
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	93.800,03	1.278.033,53	1.285.967,66	96.582,38	1.306.083,49	1.308.865,84
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	76.155,84	0,00	0,00	79.155,84	0,00	3.000,00
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	310.332,41	165.330,16	58.041,68	4.065.379,87	119.891,10	1.874.938,56
	TOTALE UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	3.576.861,88	16.707.288,64	16.693.080,35	9.386.269,82	19.638.691,67	23.436.050,26
U1.3	UPB 1.3 - ONERI COMUNI						
U1.3.1	Categoria 1.3.1 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA	691.003,62	4.289.420,30	4.070.293,67	1.286.405,79	5.389.272,51	5.898.792,48
	TOTALE UPB 1.3 - ONERI COMUNI	691.003,62	4.289.420,30	4.070.293,67	1.286.405,79	5.389.272,51	5.898.792,48
U1.4	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
U1.4.1	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	102.106,74	685.397,03	688.246,76	101.605,17	699.811,90	699.310,33
	TOTALE UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	102.106,74	685.397,03	688.246,76	101.605,17	699.811,90	699.310,33
U1.5	UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI	31.610.209,30	1.007.220,00	1.007.220,00	24.771.052,72	10.414.563,25	915.654,00
	TOTALE UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	31.610.209,30	1.007.220,00	1.007.220,00	24.771.052,72	10.414.563,25	915.654,00
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	38.441.504,23	37.617.687,80	37.711.130,82	38.270.354,97	51.173.932,09	45.788.769,09
U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
U2.1	UPB 2.1 - INVESTIMENTI						
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	86.936.846,03	106.003.834,30	16.837.436,06	51.560.750,71	47.211.095,39	10.587.052,70
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	229.188,24	49.952,90	63.049,60	230.603,87	34.944,63	36.360,26
U2.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	0,00	213.176,84	213.176,84	0,00	158.633,65	158.633,65
	TOTALE UPB 2.1 - INVESTIMENTI	87.166.034,27	106.266.964,04	17.113.662,50	51.791.354,58	47.404.673,67	10.782.046,61
U2.2	UPB 2.2 - ONERI COMUNI						
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0,00	2.508.038,76	2.508.038,76	0,00	3.162.664,98	3.162.664,98
U2.2.2	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.3	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.4	Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.2 - ONERI COMUNI	0,00	2.508.038,76	2.508.038,76	0,00	3.162.664,98	3.162.664,98
	TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	87.166.034,27	108.775.002,80	19.621.701,26	51.791.354,58	50.567.338,65	13.944.711,59
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
U3.1	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	628.007,22	4.645.144,37	4.583.621,98	1.041.307,69	5.231.860,70	5.177.694,04
	TOTALE UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	628.007,22	4.645.144,37	4.583.621,98	1.041.307,69	5.231.860,70	5.177.694,04
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	628.007,22	4.645.144,37	4.583.621,98	1.041.307,69	5.231.860,70	5.177.694,04
	TOTALE GENERALE USCITE	126.235.545,72	151.037.834,97	61.916.454,06	91.103.017,24	106.973.131,44	64.911.174,72

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020

Anno di gestione: 2020

16/04/2021

ENTRATE PARTE I

Capitolo		Previsioni					Somme da Accertare			Differenze rispetto alle previsioni	
		Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)	
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI										
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO										
E111/10	Contributo dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE										
E112/10	Contributo della Regione	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.1.2	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE										
E113/10	Contributo amministrazione provinciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E113/20	Contributo comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO										
E114/10	Contributo Camera di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E114/20	Contributo altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contributi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE										
E121/10	Gettito delle tasse sulle merci imbe e sbar.Cap III, Titoli I L.82/63 ecc. (cod.901)	12.415.000,00	0,00	0,00	12.415.000,00	8.087.834,24	1.213.629,36	9.301.463,60	0,00	-3.113.536,40	0,00
E121/12	GETTITO DELLA TASSA DI ANCORAGGIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E121/20	Gettito delle tasse erariali (art.2, c.1 D.L.47/74 convertito dalla L.117/74) (cod. 921)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E121/30	Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Tit. I, L.82/63 e s.m.) (cod. 922)	4.600.000,00	0,00	0,00	4.600.000,00	2.181.870,90	17.549,00	2.199.419,90	0,00	-2.400.580,10	0,00
E121/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	228.000,00	0,00	0,00	228.000,00	132.079,39	138.454,42	270.533,81	42.533,81	0,00	0,00
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	39.300,00	0,00	39.300,00	14.300,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.2.1	17.268.000,00	0,00	0,00	17.268.000,00	10.441.084,53	1.369.632,78	11.810.717,31	56.833,81	-5.514.116,50	0,00
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI										
E122/10	Prestazione Mezzi Meccanici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E122/20	Proventi servizio traffico passeggeri	19.448.000,00	0,00	0,00	19.448.000,00	6.149.425,00	3.001.594,78	9.151.019,78	0,00	-10.296.980,22	0,00
E122/30	Proventi magazzini e spazi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E122/40	Proventi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.2.2	19.448.000,00	0,00	0,00	19.448.000,00	6.149.425,00	3.001.594,78	9.151.019,78	0,00	-10.296.980,22	0,00
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
E123/10	Canoni concessione aree	8.205.000,00	0,00	0,00	8.205.000,00	5.249.456,56	4.625.646,01	9.875.102,57	1.670.102,57	0,00	0,00
E123/20	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	1.396.000,00	0,00	0,00	1.396.000,00	243.385,18	1.158.551,16	1.401.936,34	5.936,34	0,00	0,00
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	174.070,61	518,81	174.589,42	141.782,05	-2.192,63	0,00
E123/40	Altri proventi patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.2.3	9.636.000,00	0,00	0,00	9.636.000,00	5.666.912,35	5.784.715,98	11.451.628,33	1.817.820,96	-2.192,63	0,00
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI										
E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	604.000,00	430.148,70	0,00	1.034.148,70	1.246.819,98	34.589,09	1.281.409,07	247.260,39	-0,02	0,00
E124/20	Concorsi da parte dello Stato (MIN.LL.PP.) e di altri Enti per spese di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.2.4	604.000,00	430.148,70	0,00	1.034.148,70	1.246.819,98	34.589,09	1.281.409,07	247.260,39	-0,02	0,00
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
E125/10	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manut.illuminazione, pulizia, gestione rifiuti delle nav di cui all'art. 6 comma 1	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	326.840,79	10.000,00	336.840,79	36.840,79	0,00	0,00
E125/20	Entrate varie ed eventuali	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	50.521,93	501,86	51.023,79	21.023,79	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.2.5	330.000,00	0,00	0,00	330.000,00	377.362,72	10.501,86	387.864,58	57.864,58	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO E1	47.286.000,00	2.930.148,70	0,00	50.216.148,70	26.381.604,58	10.201.034,49	36.582.639,07	2.179.779,74	-15.813.289,37	0,00
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE										

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020

Anno di gestione: 2020

16/04/2021

ENTRATE PARTE I

Capitolo		Gestione di Competenza						Somme da Accertare		Differenze rispetto alle previsioni	
Codice	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)	
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI										
E211/10	Alienazione di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E211/20	Cessione di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA E2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI										
E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA E2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI										
E213/10	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA E2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI										
E214/10	Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E214/20	Riscossione di altri crediti	0,00	94.538,10	0,00	94.538,10	0,00	94.538,10	94.538,10	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA E2.1.4	0,00	94.538,10	0,00	94.538,10	0,00	94.538,10	94.538,10	0,00	0,00	
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO										
E221/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	0,00	99.041.335,00	0,00	99.041.335,00	0,00	99.041.335,00	99.041.335,00	0,00	0,00	
E221/20	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	0,00	609.000,00	0,00	609.000,00	363.510,67	245.489,33	609.000,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA E2.2.1	0,00	99.650.335,00	0,00	99.650.335,00	363.510,67	99.286.824,33	99.650.335,00	0,00	0,00	
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE										
E222/10	Contributo della Regione Lazio	0,00	996.503,81	0,00	996.503,81	0,00	996.503,81	996.503,81	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA E2.2.2	0,00	996.503,81	0,00	996.503,81	0,00	996.503,81	996.503,81	0,00	0,00	
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE										
E223/10	Contributi comunali e provinciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E223/20	Contributo Comune	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA E2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI										
E224/10	Contributi Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E224/20	Contributi diversi	0,00	4.132.276,40	0,00	4.132.276,40	1.605.497,77	2.526.778,63	4.132.276,40	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA E2.2.4	0,00	4.132.276,40	0,00	4.132.276,40	1.605.497,77	2.526.778,63	4.132.276,40	0,00	0,00	
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI										
E231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA E2.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI										
E232/10	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E232/20	Depositi di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA E2.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E2.3.3	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI										
E233/10	Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA E2.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO E2	0,00	104.873.653,31	0,00	104.873.653,31	1.969.008,44	102.904.644,87	104.873.653,31	0,00	0,00	
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO										
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
E311/10	Ritenute erariali	2.800.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	2.773.055,32	9.092,02	2.782.157,34	0,00	-17.842,66	
E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	950.000,00	0,00	0,00	950.000,00	924.425,79	1.661,31	926.087,10	0,00	-23.912,90	
E311/30	Ritenute diverse	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	124.975,76	0,00	124.975,76	0,00	-15.024,24	
E311/40	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E311/50	Trattenute per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2020

Al 31/12/2020

16/04/2021

ENTRATE PARTE I

Anno di gestione: 2020

Codice	Descrizione	Previsioni				Somme da Accertare				Differenze rispetto alle previsioni	
		Stanziam. Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)	
E311/50	Rimborso di somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/70	Partite in sospeso	261.000,00	0,00	0,00	261.000,00	84.104,81	15.129,55	99.234,37	0,00	0,00	-151.765,63
E311/80	Restituzione fondo economato a fine esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/90	IVA	1.000.000,00	6.411,42	6.411,42	1.000.000,00	598.401,06	114.288,74	712.689,80	0,00	0,00	-287.310,20
	TOTALE CATEGORIA ES.1.1	5.151.000,00	6.411,42	6.411,42	5.151.000,00	4.504.972,74	140.171,63	4.645.144,37	0,00	0,00	-505.855,63
	TOTALE TITOLO E3	5.151.000,00	6.411,42	6.411,42	5.151.000,00	4.504.972,74	140.171,63	4.645.144,37	0,00	0,00	-505.855,63
	TOTALE GENERALE	52.437.000,00	107.810.213,43	6.411,42	160.240.802,01	32.855.585,76	113.245.850,99	146.101.436,75	2.179.779,74	0,00	-16.319.145,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2020

Al 31/12/2020

Anno di gestione: 2020

16/04/2021

ENTRATE PARTE II

Codice	Descrizione	Gestione dei residui attivi					Gestione di Cassa					Totale Residui	
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+/-)		Previsione Assestata	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni			
						Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)			Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)		
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI												
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO												
E111/10	Contributo dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE												
E112/10	Contributo della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE												
E113/10	Contributo amministrazione provinciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E113/20	Contributo comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO												
E114/10	Contributo Camera di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E114/20	Contributo altri enti pubblici	34.504,24	7.029,72	27.474,52	34.504,24	0,00	0,00	34.504,24	7.029,72	0,00	0,00	27.474,52	27.474,52
E114/30	Contributi diversi	34.504,24	7.029,72	27.474,52	34.504,24	0,00	0,00	34.504,24	7.029,72	0,00	0,00	27.474,52	27.474,52
	TOTALE CATEGORIA E1.1.4	69.008,48	14.059,44	54.949,04	69.008,48	0,00	0,00	69.008,48	14.059,44	0,00	0,00	54.949,04	54.949,04
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE												
E121/10	Gettito delle tasse sulle merci imb.e sbar.Cap III, TitoloII L.82/63 ecc. [cod.901]	2.029.323,11	2.029.323,11	0,00	2.029.323,11	0,00	0,00	11.673.223,11	10.117.457,35	0,00	0,00	1.556.065,76	1.213.629,36
E121/12	GETTITO DELLA TASSA DI ANCORAGGIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E121/20	Gettito delle tasse erariali (art.2, c.1.D.L.47/74 convertito della L.117/74) [cod. 921]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E121/30	Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Tit.I, L.82/63 e s.m.) [cod. 922]	112.339,89	112.339,89	0,00	112.339,89	0,00	0,00	2.112.339,89	2.294.210,79	181.870,90	0,00	0,00	17.549,00
E121/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L.84/94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.000,00	132.079,39	6.914,44	0,00	102.835,05	138.454,42
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	39.300,00	14.300,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.2.1	2.141.663,00	2.141.663,00	0,00	2.141.663,00	0,00	0,00	14.038.563,00	12.582.747,53	203.085,34	0,00	1.658.900,81	1.369.632,78
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI												
E122/10	Prestazione Mezzi Meccanici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E122/20	Proventi servizio traffico passeggeri	14.150.736,98	2.747.073,68	9.984.475,32	12.731.549,00	0,00	0,00	23.302.736,98	8.896.498,68	0,00	0,00	14.406.238,30	12.986.070,10
E122/30	Proventi magazzini e spazi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E122/40	Proventi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.2.2	14.150.736,98	2.747.073,68	9.984.475,32	12.731.549,00	0,00	0,00	23.302.736,98	8.896.498,68	0,00	0,00	14.406.238,30	12.986.070,10
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI												
E123/10	Canoni concessione aree	8.096.400,40	1.258.174,73	6.838.225,67	8.096.400,40	0,00	0,00	16.301.400,40	6.507.631,29	98.384,82	0,00	9.892.153,93	11.463.871,68
E123/20	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	4.017.178,01	3.565.295,81	451.882,20	4.017.178,01	0,00	0,00	5.413.178,01	3.808.680,99	0,00	0,00	1.604.497,02	1.610.433,36
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	246.805,90	6.005,69	240.800,21	246.805,90	0,00	0,00	281.805,90	180.076,30	0,00	0,00	101.729,60	241.319,02
E123/40	Altri proventi patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.2.3	12.360.384,31	4.829.476,23	7.530.908,08	12.360.384,31	0,00	0,00	21.996.384,31	10.496.388,58	98.384,82	0,00	11.598.380,55	13.315.624,06
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI												
E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	671.498,84	10.474,02	661.024,82	671.498,84	0,00	0,00	1.776.512,03	1.257.294,00	154.044,12	0,00	673.262,15	695.613,91
E124/20	Concorsi da parte dello Stato (MIN.LL.PP.) e di altri Enti per spese di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.2.4	671.498,84	10.474,02	661.024,82	671.498,84	0,00	0,00	1.776.512,03	1.257.294,00	154.044,12	0,00	673.262,15	695.613,91
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
E125/10	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manut.illuminazione, pulizia, gestione rifiuti delle navi di cui all'art. 6 comma 1	75.708,91	0,00	75.708,91	75.708,91	0,00	0,00	375.708,91	326.840,79	0,00	0,00	48.868,12	85.708,91
E125/20	Entrate varie ed eventuali	14.539.160,04	2.382,99	14.536.777,05	14.539.160,04	0,00	0,00	14.569.160,04	52.904,92	0,00	0,00	14.516.255,12	14.537.278,91
	TOTALE CATEGORIA E1.2.5	14.614.868,95	2.382,99	14.612.485,96	14.614.868,95	0,00	0,00	14.944.868,95	379.745,71	0,00	0,00	14.565.123,24	14.622.987,82
	TOTALE TITOLO E1	43.973.656,32	9.738.099,64	32.816.368,70	42.554.468,34	0,00	0,00	78.593.569,51	36.119.704,22	455.514,28	0,00	42.929.379,57	43.017.403,19
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE												

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020

ENTRATE PARTE II

Anno di gestione: 2020

16/04/2021

Codice	Descrizione	Gestione dei residui attivi					Gestione di Cassa					
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+/-)		Previsione Assestata	Riscossioni	Differenza previsioni(+)	Differenza rispetto alle previsioni previsioni(-)	Totale Residui
						Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)					
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI											
E211/10	Alienazione di Immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E211/20	Cessione di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI											
E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI											
E213/10	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI											
E214/10	Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E214/20	Riscossione di altri crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.538,10	0,00	94.538,10	0,00	94.538,10
	TOTALE CATEGORIA E2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.538,10	0,00	94.538,10	0,00	94.538,10
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO											
E221/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	20.909.399,80	6.409.003,13	14.500.396,67	20.909.399,80	0,00	0,00	24.401.106,43	6.409.003,13	0,00	17.992.103,30	113.541.731,67
	TOTALE CATEGORIA E2.2.1	20.909.399,80	6.409.003,13	14.500.396,67	20.909.399,80	0,00	0,00	24.401.106,43	6.409.003,13	0,00	17.992.103,30	113.541.731,67
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE											
E222/10	Contributo della Regione Lazio	556.349,22	0,00	556.349,22	556.349,22	0,00	0,00	1.552.853,03	0,00	0,00	1.552.853,03	1.552.853,03
	TOTALE CATEGORIA E2.2.2	556.349,22	0,00	556.349,22	556.349,22	0,00	0,00	1.552.853,03	0,00	0,00	1.552.853,03	1.552.853,03
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE											
E223/10	Contributi comunali e provinciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E223/20	Contributo Comune	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI											
E224/10	Contributi Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E224/20	Contributi diversi	6.787.112,01	0,00	6.787.112,01	6.787.112,01	0,00	0,00	10.919.388,41	1.605.497,77	0,00	9.313.890,64	9.313.890,64
	TOTALE CATEGORIA E2.2.4	6.787.112,01	0,00	6.787.112,01	6.787.112,01	0,00	0,00	10.919.388,41	1.605.497,77	0,00	9.313.890,64	9.313.890,64
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI											
E231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	1.394.165,48	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48
	TOTALE CATEGORIA E2.3.1	1.394.165,48	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI											
E232/10	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E232/20	Depositi di terza cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.3.3	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI											
E233/10	Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO E2	70.744.026,51	10.262.980,12	60.481.046,39	70.744.026,51	0,00	0,00	80.068.051,45	12.231.988,56	0,00	67.836.062,89	163.385.691,26
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
E311/10	Ritenute erariali	4.147,00	347,00	3.800,00	4.147,00	0,00	0,00	2.804.147,00	2.773.412,32	0,00	30.734,68	12.892,02
E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	23.616,03	0,00	23.616,03	23.616,03	0,00	0,00	973.616,03	924.425,79	0,00	49.190,24	25.277,34
E311/30	Ritenute diverse	4.104,40	4.104,40	0,00	4.104,40	0,00	0,00	1.44.104,40	129.080,16	0,00	15.024,24	0,00
E311/40	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/50	Trattenute per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE II

Dal 01/01/2020

Al 31/12/2020

Anno di gestione: 2020

16/04/2021

Codice	Descrizione	Gestione dei residui attivi										Gestione di Cassa			
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+)		Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	Totale Residui		
						Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)								
E311/60	Rimborso di somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E311/70	Partite in sospeso	20.161,65	2.369,33	17.792,32	20.161,65	0,00	0,00	281.161,65	86.474,14	0,00	194.687,51	32.921,88			
E311/80	Restituzione fondo economato a fine esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E311/90	IIVA	3.363.931,46	157.85,53	2.865.771,98	3.023.557,51	0,00	340.373,95	4.363.931,46	756.186,59	0,00	3.607.744,87	2.980.060,72			
	TOTALE CATEGORIA E3.1.1	3.415.960,54	164.606,26	2.910.980,33	3.075.586,59	0,00	340.373,95	8.566.960,54	4.669.579,00	0,00	3.897.381,54	3.051.151,96			
	TOTALE TITOLO E3	3.415.960,54	164.606,26	2.910.980,33	3.075.586,59	0,00	340.373,95	8.566.960,54	4.669.579,00	0,00	3.897.381,54	3.051.151,96			
	TOTALE GENERALE	1.18.133.643,37	20.165.686,02	96.208.395,47	116.374.081,44	0,00	1.759.561,93	167.238.581,50	53.021.271,78	455.514,28	114.662.834,00	209.454.246,41			

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020

Anno di gestione: 2020

16/04/2021

USCITE PARTE I

Capitolo		Previsioni				Somme da Impegnare				Differenze rispetto alle previsioni	
Codice	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)	
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI										
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE										
U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	234.941,32	468,60	235.409,92	0,00	-4.590,08	
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	5.000,00	0,00	3.332,67	1.667,33	0,00	1.667,33	1.667,33	0,00	0,00	
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	50.000,00	6.908,70	0,00	56.908,70	29.823,60	27.085,10	56.908,70	0,00	0,00	
U111/40	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.	26.000,00	0,00	2.927,49	23.072,51	13.156,49	9.916,02	23.072,51	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1	321.000,00	6.908,70	6.260,16	321.648,54	277.921,41	39.137,05	317.058,46	0,00	-4.590,08	
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO										
U112/10	Emolumenti e rimborsi missioni Segretario Generale	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	184.893,56	0,00	184.893,56	0,00	-55.106,44	
U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	5.250.000,00	2.400,00	0,00	5.252.400,00	4.946.411,96	0,00	4.946.411,96	0,00	-305.988,04	
U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	113.152,08	11.691,33	124.843,41	0,00	-5.156,59	
U112/40	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.500.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00	3.158.555,90	0,00	3.158.555,90	0,00	-341.444,10	
U112/50	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	
U112/60	Indennità e rimborso per missioni	76.309,00	0,00	0,00	76.309,00	27.804,01	1.088,99	28.893,00	0,00	-47.416,00	
U112/70	Altri oneri per il personale	127.465,00	0,00	0,00	127.465,00	58.314,24	13.651,40	71.965,64	0,00	-55.499,36	
U112/80	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	3.088,00	0,00	0,00	3.088,00	0,00	280,00	280,00	0,00	-2.808,00	
U112/90	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	2.590.000,00	0,00	0,00	2.590.000,00	2.112.701,75	250.029,74	2.362.731,49	0,00	-227.268,51	
U112/100	Differenza retr. personale distaccato c/o imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U112/110	Spese per attività culturali e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U112/120	Fondo pianta organica	65.500,00	0,00	2.400,00	63.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-63.100,00	
U112/130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	0,00	326.350,31	0,00	326.350,31	0,00	326.350,31	326.350,31	0,00	0,00	
U112/140	Fondo di cui al Regolamento dell'Avvocatura dell'ADSP Decreto n. 22/2020	0,00	45.798,00	0,00	45.798,00	15.416,24	30.381,76	45.798,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA U1.1.2	12.082.362,00	374.548,31	2.400,00	12.454.510,31	10.617.249,74	633.473,53	11.250.723,27	0,00	-1.203.787,04	
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO										
U113/10	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	3.937,00	0,00	648,54	3.288,46	2.097,20	26,52	2.123,72	0,00	-1.164,74	
U113/20	Spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici	30.000,00	0,00	8.141,30	21.858,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.858,70	
U113/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	1.537.060,00	0,00	0,00	1.537.060,00	1.276.413,61	260.023,49	1.536.437,10	0,00	-622,90	
U113/31	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELLA P.	30.000,00	0,00	4.000,00	26.000,00	1.800,46	0,00	1.800,46	0,00	-24.199,54	
U113/40	Locazioni passive	136.996,00	0,00	0,00	136.996,00	129.508,91	309,13	129.818,04	0,00	-7.177,96	
U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	6.996,00	35.962,00	0,00	42.958,00	23.999,86	6.000,14	30.000,00	0,00	-12.958,00	
U113/60	Utenze varie	1.080.000,00	0,00	0,00	1.080.000,00	982.285,29	92.345,43	1.074.630,72	0,00	-5.369,28	
U113/70	Materiale economato	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	9.133,01	142,96	9.275,97	0,00	-724,03	
U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	19.805,81	627,00	20.432,81	0,00	-5.567,19	
U113/90	Spese postali	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.970,69	5,19	1.975,88	0,00	-3.024,12	
U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	200.000,00	33.141,30	0,00	233.141,30	152.362,41	80.571,63	232.934,04	0,00	-207,26	
U113/110	Spese per atti e contratti vari	20.000,00	4.000,00	0,00	24.000,00	23.881,77	39,20	23.920,97	0,00	-79,00	
U113/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	33.588,00	0,00	4.602,00	28.986,00	26.657,00	0,00	26.657,00	0,00	-2.329,00	
U113/130	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	81,25	0,00	81,25	0,00	-918,75	
U113/140	Premi di assicurazione	210.000,00	0,00	25.000,00	185.000,00	168.546,04	7.600,00	176.146,04	0,00	-8.853,96	

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020

Anno di gestione: 2020

16/04/2021

USCITE PARTE I

Capitolo		Gestione di Competenza									
Codice	Descrizione	Previsioni				Somme da Impegnare				Differenze rispetto alle previsioni	
		Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)	
U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	20.000,00	4.602,00	0,00	24.602,00	3.750,00	20.852,00	24.602,00	0,00	0,00	
U113/160	Spese di rappresentanza	3.773,00	0,00	0,00	3.773,00	1.293,10	0,00	1.293,10	0,00	-2.479,90	
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	9.311,31	59.139,69	68.451,00	0,00	-31.549,00	
U1.2.1	TOTALE CATEGORIA U1.1.3	3.454.350,00	77.705,30	42.391,84	3.489.663,46	2.832.897,72	527.682,38	3.360.580,10	0,00	-129.083,36	
U121/10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	14.742.540,00	0,00	233.592,63	14.508.947,37	7.636.804,06	1.622.330,44	9.259.134,50	0,00	-5.249.812,87	
U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	380.000,00	0,00	45.417,42	334.582,58	37.613,92	233.537,90	271.151,82	0,00	-63.430,76	
U121/30	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	20.000,00	39.010,05	0,00	59.010,05	59.010,05	0,00	59.010,05	0,00	0,00	
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	20.684,28	36.600,00	57.284,28	0,00	-22.715,72	
U1.2.2	TOTALE CATEGORIA U1.2.1	15.222.540,00	39.010,05	279.010,05	14.982.540,00	7.754.112,31	1.892.468,34	9.646.580,65	0,00	-5.335.959,35	
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	80.000,00	2.500.000,00	0,00	2.580.000,00	1.790.043,00	750.850,00	2.540.893,00	0,00	-39.107,00	
U122/20	Contributi allo sviluppo delle realizzazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a corto raggio e di crociere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U122/30	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	18.000,00	245,00	18.245,00	0,00	-6.755,00	
U1.2.3	TOTALE CATEGORIA U1.2.2	105.000,00	2.500.000,00	0,00	2.605.000,00	1.808.043,00	751.095,00	2.559.138,00	0,00	-45.862,00	
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	3.152.000,00	0,00	0,00	3.152.000,00	3.062.777,02	5.429,28	3.068.206,30	0,00	-83.793,70	
U1.2.4	TOTALE CATEGORIA U1.2.3	3.152.000,00	0,00	0,00	3.152.000,00	3.062.777,02	5.429,28	3.068.206,30	0,00	-83.793,70	
U124/10	Oneri tributari	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	1.200.331,34	77.702,19	1.278.033,53	0,00	-21.966,47	
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.2.5	TOTALE CATEGORIA U1.2.4	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	1.200.331,34	77.702,19	1.278.033,53	0,00	-21.966,47	
U126/10	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0,00	190.087,46	0,00	190.087,46	0,00	155.330,16	155.330,16	0,00	-34.757,30	
U126/20	Fondo di riserva	200.000,00	3.384,54	0,00	203.384,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-203.384,54	
U126/30	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U126/40	Spese per realizzo delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.2.6	TOTALE CATEGORIA U1.2.5	200.000,00	193.472,00	0,00	393.472,00	0,00	155.330,16	155.330,16	0,00	-238.141,84	
U131/10	Oneri comuni	5.448.000,00	0,00	102.000,00	5.346.000,00	3.450.598,36	838.821,94	4.289.420,30	0,00	-1.056.579,70	
U1.4.1	TOTALE CATEGORIA U1.3.1	5.448.000,00	0,00	102.000,00	5.346.000,00	3.450.598,36	838.821,94	4.289.420,30	0,00	-1.056.579,70	
U141/10	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.4.2	TOTALE CATEGORIA U1.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U142/10	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	720.000,00	0,00	0,00	720.000,00	586.140,02	99.257,01	685.397,03	0,00	-34.602,97	
U1.5.1	TOTALE CATEGORIA U1.4.2	720.000,00	0,00	0,00	720.000,00	586.140,02	99.257,01	685.397,03	0,00	-34.602,97	
U151/10	Accantonamento art. 22 Legge 248/2006 U390	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U151/20	ACCANTONAMENTO ART. 61 LEGGE 133/2008	915.654,00	91.566,00	0,00	1.007.220,00	1.007.220,00	0,00	1.007.220,00	0,00	0,00	
U151/30	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2	TOTALE CATEGORIA U1.5.1	915.654,00	91.566,00	0,00	1.007.220,00	1.007.220,00	0,00	1.007.220,00	0,00	0,00	
U2.1.1	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	42.920.906,00	3.283.210,316	432.062,05	45.772.054,31	32.597.290,92	5.020.396,88	37.617.687,80	0,00	-8.154.366,51	
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI										

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020

Anno di gestione: 2020

16/04/2021

USCITE PARTE I

Codice	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Previsioni		Gestione di Competenza			Somme da Impegnare		Differenze rispetto alle previsioni	
			Variazioni(+)	Variazioni(-)	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)		
U211/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	0,00	94.538,10	0,00	94.538,10	0,00	94.538,10	94.538,10	0,00	0,00	
U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	1.056.094,00	696.502,81	0,00	1.752.597,81	387.788,80	1.362.110,00	1.749.898,80	0,00	-2.699,01	
U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00	104.161.611,79	0,00	104.161.611,79	317.567,22	103.841.830,18	104.159.397,40	0,00	-2.214,39	
U211/40	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.056.094,00	104.952.653,70	0,00	106.008.747,70	705.356,02	105.298.478,28	106.003.834,30	0,00	-4.913,40	
U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	34.580,90	15.372,00	49.952,90	0,00	-47,10	
U212/20	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U212/30	Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U212/40	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.1.3	TOTALE CATEGORIA U2.1.2	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	34.580,90	15.372,00	49.952,90	0,00	-47,10	
U213/10	Partecipazioni ed acquisti di partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U213/20	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.1.4	TOTALE CATEGORIA U2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.1.5	TOTALE CATEGORIA U2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U215/10	Versamento in conto depositi bancari vincolati per il fondo indennità di licenziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U215/20	Versamento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per indennità licenziam del pers. dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U215/30	Indennità di anzianità	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	213.176,84	0,00	213.176,84	0,00	-36.823,16	
U2.2.1	TOTALE CATEGORIA U2.1.5	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	213.176,84	0,00	213.176,84	0,00	-36.823,16	
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI IMUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U221/10	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U221/20	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	3.009.000,00	0,00	0,00	3.009.000,00	2.508.038,76	0,00	2.508.038,76	0,00	-500.961,24	
U2.2.2	TOTALE CATEGORIA U2.2.1	3.009.000,00	0,00	0,00	3.009.000,00	2.508.038,76	0,00	2.508.038,76	0,00	-500.961,24	
U2.2.2	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U222/10	Rimborso di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.3	TOTALE CATEGORIA U2.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.3	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U223/10	Rimborso di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.4	TOTALE CATEGORIA U2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.4	Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U224/10	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.5	TOTALE CATEGORIA U2.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U225/10	Restituzione depositi di terzi e cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.5	TOTALE CATEGORIA U2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	4.365.094,00	104.952.653,70	0,00	109.317.747,70	3.461.152,52	105.313.850,28	108.775.002,80	0,00	-542.744,90	
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020

Anno di gestione: 2020

16/04/2021

USCITE PARTE I

Codice	Descrizione	Previsioni				Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni	
		Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
U311/10	Ritenute erariali	2.800.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	2.543.300,34	238.697,60	2.782.157,34	0,00	-17.842,66
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	950.000,00	0,00	0,00	950.000,00	817.384,86	108.702,24	826.087,10	0,00	-23.912,90
U311/30	Ritenute diverse	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	122.327,76	2.668,00	124.975,76	0,00	-15.024,24
U311/40	Anticipazioni dell'Ente al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U311/50	Versamento trattenute a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U311/60	Somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U311/70	Partite in sospeso	261.000,00	0,00	0,00	261.000,00	87.088,61	12.145,76	99.234,37	0,00	-161.765,63
U311/80	Anticipazione fondo economato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U311/90	IVA	1.600.000,00	6.411,42	6.411,42	1.000.000,00	452.515,15	260.174,85	712.689,80	0,00	-287.310,20
	TOTALE CATEGORIA U3.1.1	5.151.000,00	6.411,42	6.411,42	5.151.000,00	4.022.616,72	622.927,65	4.645.144,37	0,00	-505.855,63
	TOTALE TITOLO U3	5.151.000,00	6.411,42	6.411,42	5.151.000,00	4.022.616,72	622.927,65	4.645.144,37	0,00	-505.855,63
	TOTALE GENERALE	52.437.000,00	108.242.275,48	438.473,47	160.240.802,01	40.081.050,16	110.956.774,81	151.037.834,97	0,00	-9.202.967,04

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020

Anno di gestione: 2020

16/04/2021

USCITE PARTE II

Codice	Descrizione	Gestione dei residui passivi						Gestione di Cassa						
		Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)		Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		Totale Residui	
						Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)				Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)		
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI													
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE													
U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	473,00	473,00	0,00	473,00	0,00	0,00	0,00	240.475,00	235.414,32	0,00	5.058,68	468,60	
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	6.893,34	1.655,29	4.060,98	5.716,27	0,00	1.177,07	0,00	8.560,67	1.655,29	0,00	6.905,38	5.728,31	
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	27.269,44	24.883,82	2.038,42	26.922,24	0,00	347,20	0,00	84.178,14	54.707,42	0,00	29.470,72	29.123,52	
U111/40	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.	18.707,08	18.593,17	113,91	18.707,08	0,00	0,00	0,00	41.779,59	31.749,66	0,00	10.029,93	10.029,93	
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1	53.342,86	45.605,28	6.213,31	51.818,59	0,00	1.524,27	0,00	374.991,40	323.526,69	0,00	51.464,71	45.350,36	
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO													
U112/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	55,50	55,50	0,00	55,50	0,00	0,00	0,00	240.055,50	184.949,06	0,00	55.106,44	0,00	
U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	398.523,68	38.603,68	0,00	38.603,68	0,00	359.920,00	0,00	5.650.923,68	4.985.015,64	0,00	665.908,04	0,00	
U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	15.110,83	15.110,83	0,00	15.110,83	0,00	0,00	0,00	145.110,83	128.262,91	0,00	16.847,92	11.691,33	
U112/40	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	8.872,82	8.872,82	0,00	8.872,82	0,00	0,00	0,00	3.508.872,82	3.167.428,72	0,00	341.444,10	0,00	
U112/50	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	
U112/60	Indennità e rimborso per missioni	3.030,01	3.025,01	5,00	3.030,01	0,00	0,00	0,00	79.339,01	30.829,02	0,00	48.509,99	1.083,99	
U112/70	Altri oneri per il personale	47.971,85	34.398,11	13.573,74	47.971,85	0,00	0,00	0,00	175.436,85	92.712,35	0,00	82.724,50	27.225,14	
U112/80	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	7.041,47	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	5.441,47	0,00	10.129,47	0,00	0,00	10.129,47	1.880,00	
U112/90	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	276.489,92	262.823,88	13.666,04	276.489,92	0,00	0,00	0,00	2.866.489,92	2.375.525,63	0,00	490.964,29	263.695,78	
U112/100	Differenza retr. personale distaccato c/o imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U112/110	Spese per attività culturali e tempo libero	4.597,89	0,00	0,00	0,00	0,00	4.597,89	0,00	4.597,89	0,00	0,00	4.597,89	0,00	
U112/120	Fondo pianta organica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.100,00	0,00	0,00	63.100,00	0,00	
U112/130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	416.643,56	0,00	416.643,66	416.643,66	0,00	0,00	0,00	742.993,97	0,00	0,00	742.993,97	742.993,97	
U112/140	Fondo di cui al Regolamento dell'Avvocatura dell'ADSP Decreto n. 22/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.798,00	15.416,24	0,00	30.381,76	30.381,76	
	TOTALE CATEGORIA U1.1.2	1.178.337,63	362.889,83	445.488,44	808.378,27	0,00	369.959,36	0,00	13.632.847,94	10.980.139,57	0,00	2.652.708,37	1.078.961,97	
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO													
U113/10	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	172,92	172,92	0,00	172,92	0,00	0,00	0,00	3.461,38	2.270,12	0,00	1.191,26	26,52	
U113/20	Spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici	29.209,40	29.209,40	0,00	29.209,40	0,00	0,00	0,00	51.068,10	29.209,40	0,00	21.858,70	0,00	
U113/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	219.937,46	207.596,17	12.341,29	219.937,46	0,00	0,00	0,00	1.756.997,46	1.484.009,78	0,00	272.987,68	272.364,78	
U113/31	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	25.384,84	0,00	25.384,84	25.384,84	0,00	0,00	0,00	51.384,84	1.800,46	0,00	49.584,38	25.384,84	
U113/40	Locazioni passive	3.112,01	1.163,13	1.948,88	3.112,01	0,00	0,00	0,00	140.108,01	130.672,04	0,00	9.435,97	2.258,01	
U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	11.039,00	5.000,00	6.039,00	11.039,00	0,00	0,00	0,00	53.997,00	28.999,86	0,00	24.997,14	12.039,14	
U113/60	Utenze varie	961.826,40	632.493,42	251.080,12	883.573,54	0,00	0,00	0,00	2.041.826,40	1.614.778,71	0,00	427.047,69	343.425,55	
U113/70	Materiale economato	14.918,98	12.389,22	2.529,76	14.918,98	0,00	0,00	0,00	24.918,98	21.522,23	0,00	3.396,75	2.672,72	
U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	15.177,67	13.094,12	2.093,55	15.177,67	0,00	0,00	0,00	41.177,67	32.889,93	0,00	8.287,74	2.720,55	
U113/90	Spese postali	334,20	0,00	334,20	334,20	0,00	0,00	0,00	5.334,20	1.970,69	0,00	3.363,51	339,39	
U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	53.015,68	51.169,09	1.846,59	53.015,68	0,00	0,00	0,00	286.156,98	203.531,50	0,00	82.625,48	82.418,22	
U113/110	Spese per atti e contratti vari	50,00	18,00	32,00	50,00	0,00	0,00	0,00	24.050,00	23.899,77	0,00	150,23	71,20	
U113/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	4.697,00	4.697,00	0,00	4.697,00	0,00	0,00	0,00	33.683,00	31.354,00	0,00	2.329,00	0,00	
U113/130	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	81,25	0,00	918,75	0,00	
U113/240	Premi di assicurazione	825,00	425,00	400,00	825,00	0,00	0,00	0,00	185.825,00	168.971,04	0,00	16.853,96	8.000,00	

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dai 01/01/2020 Al 31/12/2020

Anno di gestione: 2020

16/04/2021

USCITE PARTE II

Codice	Descrizione	Gestione dei residui passivi					Gestione di Cassa					Totale Residui
		Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsionali(+)	Differenza previsionali(-)	
U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	30.585,00	23.050,00	7.535,00	30.585,00	0,00	0,00	55.187,00	26.800,00	0,00	0,00	28.387,00
U113/160	Spese di rappresentanza	1.934,21	0,00	750,00	750,00	0,00	1.184,21	5.707,21	1.293,10	0,00	0,00	4.414,11
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	313.751,93	135.258,59	173.084,54	308.343,13	0,00	5.408,80	413.751,93	144.569,90	0,00	0,00	232.224,23
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.685.971,70	1.115.726,06	485.399,77	1.601.125,83	0,00	84.845,87	5.175.635,16	3.948.623,78	0,00	0,00	1.013.082,15
U121/10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	2.102.540,09	1.993.700,98	101.339,09	2.095.040,07	0,00	7.500,02	16.611.487,46	9.630.505,04	0,00	0,00	1.723.669,53
U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	497.498,95	276.450,77	220.471,27	496.922,04	0,00	576,91	832.081,53	314.064,69	0,00	0,00	454.009,17
U121/30	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	4.790,05	616,00	201,63	817,63	0,00	3.972,42	63.800,10	59.626,05	0,00	0,00	201,63
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	4.555,23	0,00	4.555,23	4.555,23	0,00	0,00	84.555,23	20.684,28	0,00	0,00	41.155,23
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	2.609.384,32	2.270.767,75	326.567,22	2.597.334,97	0,00	12.049,35	17.591.924,32	10.024.980,06	0,00	0,00	2.219.035,56
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.580.000,00	1.790.043,00	0,00	0,00	750.850,00
U122/20	Contributi allo sviluppo delle realizzazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a corto raggio e di crociere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U122/30	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	46.867,70	1.000,00	45.867,70	46.867,70	0,00	0,00	71.867,70	19.000,00	0,00	0,00	46.112,70
U1.2.3	TOTALE CATEGORIA U1.2.2	46.867,70	1.000,00	45.867,70	46.867,70	0,00	0,00	2.651.867,70	1.809.043,00	0,00	0,00	796.962,70
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	452.370,93	452.370,93	0,00	452.370,93	0,00	0,00	3.604.370,93	3.515.147,95	0,00	0,00	89.222,98
U1.2.4	TOTALE CATEGORIA U1.2.3	452.370,93	452.370,93	0,00	452.370,93	0,00	0,00	3.604.370,93	3.515.147,95	0,00	0,00	89.222,98
U124/10	Oneri tributari	93.800,03	85.636,32	8.163,71	93.800,03	0,00	0,00	1.393.800,03	1.285.967,66	0,00	0,00	107.832,37
U1.2.5	TOTALE CATEGORIA U1.2.4	93.800,03	85.636,32	8.163,71	93.800,03	0,00	0,00	1.393.800,03	1.285.967,66	0,00	0,00	107.832,37
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	76.155,84	0,00	76.155,84	76.155,84	0,00	0,00	76.155,84	0,00	0,00	0,00	76.155,84
U1.2.6	TOTALE CATEGORIA U1.2.5	76.155,84	0,00	76.155,84	76.155,84	0,00	0,00	76.155,84	0,00	0,00	0,00	76.155,84
U126/10	Spese per Ili, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	286.574,79	58.041,68	228.533,11	286.574,79	0,00	0,00	476.662,25	58.041,68	0,00	0,00	383.863,27
U126/20	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203.384,54	0,00	0,00	0,00	203.384,54
U126/30	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U126/40	Spese per realizzo delle entrate	2.023.757,62	0,00	23.757,62	23.757,62	0,00	2.000.000,00	2.023.757,62	0,00	0,00	0,00	23.757,62
U1.3.1	TOTALE CATEGORIA U1.2.6	2.310.332,41	58.041,68	252.290,73	310.332,41	0,00	2.000.000,00	2.703.804,41	58.041,68	0,00	0,00	407.620,89
U131/10	Oneri comuni	776.885,84	619.695,31	71.308,31	691.003,62	0,00	85.882,22	6.122.885,84	4.070.293,67	0,00	0,00	910.130,25
U1.4.1	TOTALE CATEGORIA U1.3.1	776.885,84	619.695,31	71.308,31	691.003,62	0,00	85.882,22	6.122.885,84	4.070.293,67	0,00	0,00	910.130,25
U141/10	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.4.2	TOTALE CATEGORIA U1.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U142/10	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	102.106,74	102.106,74	0,00	102.106,74	0,00	0,00	822.106,74	688.246,76	0,00	0,00	133.859,98
U1.5.1	TOTALE CATEGORIA U1.4.2	102.106,74	102.106,74	0,00	102.106,74	0,00	0,00	822.106,74	688.246,76	0,00	0,00	133.859,98
U151/10	Accantonamenti a FONDI RISCHI E ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U151/20	Accantonamento art. 22 Legge 248/2006 U390	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.007.220,00	1.007.220,00	0,00	0,00	0,00
U151/30	ACCANTONAMENTO ART. 63 LEGGE 133/2008	34.269.961,97	0,00	31.610.209,30	31.610.209,30	0,00	2.659.752,67	0,00	0,00	0,00	0,00	31.610.209,30
U2	TITOLII - SPESE IN CONTO CAPITALE	43.655.517,97	5.113.839,90	33.327.664,33	38.441.504,23	0,00	5.214.013,74	55.157.610,31	37.711.130,82	0,00	0,00	38.348.061,21
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI											

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2020 Al 31/12/2020

Anno di gestione: 2020

16/04/2021

USCITE PARTE II

Codice	Descrizione	Gestione dei residui passivi						Gestione di Cassa				Totale Residui
		Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni		Previsione Assestata	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
						Residui(+)	Residui(-)			Differenza prevision(+)	Differenza prevision(-)	
U211/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	19.316.173,43	8.338.771,28	10.977.401,65	19.316.173,43	0,00	19.410.711,53	8.338.771,28	0,00	11.071.939,75	11.071.939,75	
U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	6.403.028,89	1.574.534,10	4.828.494,79	6.403.028,89	0,00	7.705.626,70	1.962.322,90	0,00	5.743.303,80	6.190.604,79	
U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	62.465.591,08	6.218.774,16	54.998.869,55	61.217.643,71	0,00	71.077.574,50	6.536.341,38	0,00	64.541.233,12	158.840.699,73	
U211/40	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.1.2	TOTALE CATEGORIA U2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	88.184.793,40	16.132.080,04	70.804.765,99	86.936.846,03	0,00	98.193.912,73	16.837.436,06	0,00	81.356.476,67	176.103.244,27	
U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	164.849,49	28.488,70	136.380,79	164.849,49	0,00	214.849,49	63.049,60	0,00	151.799,89	151.752,79	
U212/20	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U212/30	Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U212/40	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	64.338,75	0,00	64.338,75	64.338,75	0,00	64.338,75	0,00	0,00	64.338,75	64.338,75	
U2.1.3	TOTALE CATEGORIA U2.1.2	229.188,24	28.488,70	200.719,54	229.188,24	0,00	279.188,24	63.049,60	0,00	216.138,64	216.091,54	
U213/10	Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U213/20	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.1.4	TOTALE CATEGORIA U2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U214/10	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U214/20	Deposito a cauzione presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U214/30	Concessione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.1.5	TOTALE CATEGORIA U2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U215/10	Category 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U215/20	Versamento in conto depositi bancari vincolati per il fondo indennità di licenziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U215/30	Versamento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per indenn. licenziam. del pers. dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.1	TOTALE CATEGORIA U2.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U221/10	Category 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U221/20	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U221/30	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.2	TOTALE CATEGORIA U2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U222/10	Category 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U222/20	Rimborso di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.3	TOTALE CATEGORIA U2.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U223/10	Category 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U223/20	Rimborso di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.4	TOTALE CATEGORIA U2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U224/10	Category 2.2.4 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U224/20	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.5	TOTALE CATEGORIA U2.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U225/10	Category 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U225/20	Restituzione depositi di terzi e cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U3	TOTALE CATEGORIA U2.2.5	88.413.981,64	16.160.548,74	71.005.485,53	87.166.034,27	0,00	101.732.100,97	19.621.703,26	0,00	82.110.399,71	176.319.335,81	
U3.1.1	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	88.413.981,64	16.160.548,74	71.005.485,53	87.166.034,27	0,00	101.732.100,97	19.621.703,26	0,00	82.110.399,71	176.319.335,81	
U3.1.1	Category 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	88.413.981,64	16.160.548,74	71.005.485,53	87.166.034,27	0,00	101.732.100,97	19.621.703,26	0,00	82.110.399,71	176.319.335,81	

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Da 01/01/2020

Al 31/12/2020

Anno di gestione: 2020

16/04/2021

USCITE PARTE II

Codice	Descrizione	Gestione dei residui passivi										Gestione di Cassa			
		Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni		Residui(+)	Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	Totale Residui	
						Residui(+)	Residui(-)								
U311/70	Ritenute erariali	288.522,58	288.344,94	0,00	288.344,95	0,00	177,03	3.088.522,58	2.831.645,28	0,00	256.877,30	238.857,01			
U311/70	Ritenute previdenziali ed assistenziali	119.892,05	111.823,25	7.987,87	119.811,12	0,00	80,93	1.069.892,05	929.208,11	0,00	140.683,94	118.690,11			
U311/90	Ritenute diverse	4.347,40	4.347,40	0,00	4.347,40	0,00	0,00	144.347,40	126.675,15	0,00	17.672,24	2.648,00			
U311/40	Anticipazioni dell'Ente al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U311/50	Versamento trattenute a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U311/60	Somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U311/70	Partite in sospeso	78.419,10	8.022,91	36.475,42	44.488,33	0,00	33.920,77	339.419,10	95.111,52	0,00	244.307,58	48.621,18			
U311/80	Anticipazioni fondo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U311/90	IVA	604.293,22	148.466,76	22.598,66	171.005,42	0,00	433.287,80	1.604.293,22	600.981,91	0,00	1.003.311,31	282.733,31			
	TOTALE CATEGORIA U3.1.1	1.095.474,35	551.005,26	67.001,96	628.007,22	0,00	467.467,13	6.246.474,35	4.583.621,98	0,00	1.662.852,37	689.529,61			
	TOTALE TITOLO U3	1.095.474,35	551.005,26	67.001,96	628.007,22	0,00	467.467,13	6.246.474,35	4.583.621,98	0,00	1.662.852,37	689.529,61			
	TOTALE GENERALE	133.164.973,96	21.835.193,90	104.400.151,82	126.235.545,72	0,00	6.929.428,74	163.236.135,63	61.916.454,06	0,00	101.219.791,57	215.356.926,63			

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2020

CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2019		€	30.549.565,77
RISCOSSIONI:			
- in c/competenza	€	32.855.585,76	
- in c/residui	€	<u>20.165.686,02</u>	53.021.271,78 €
PAGAMENTI:			
- in c/competenza	€	40.081.060,16	
- in c/residui	€	<u>21.835.393,90</u>	€ 61.916.454,06
Consistenza c/c postale al 31.12.2020		€	16.746,14
CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2020		€	<u>21.671.129,63</u>
RESIDUI ATTIVI:			
- esercizi precedenti	€	96.208.395,42	
- d'esercizio	€	113.245.850,99	€ 209.454.246,41
RESIDUI PASSIVI:			
- esercizi precedenti	€	104.400.151,82	
- d'esercizio	€	110.956.774,81	€ 215.356.926,63
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2020		€	<u>15.768.449,41</u>
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto	€	1.040.831,85	
al Fondi per rischi	€	8.416.921,36	
a Fondi destinati alle uscite in conto capitale per Accordo Bonario Porto Comm.le Gaeta	€	1.237.234,68	
a Fondi destinati alle uscite in conto capitale per reiscrizione		<u>5.073.461,52</u>	
Totale Parte vincolata		15.768.449,41	
Parte disponibile		-	

Verifica rispetto limiti di spesa di cui alla L. 160/2019



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PORTI DI ROMA E DEL LAZIO - CIVITAVECCHIA - FROSINONE - GAETA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Mod. 394-CV01

PIANO INTEGRATO DEI CONTI D.M. 25 gennaio 2019		C. DPR97/2003	Descrizione	Rendiconto generale 2016	Rendiconto generale 2017	Rendiconto generale 2018	Rendiconto generale 2020
U	II	U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	24.180.030,21	24.916.824,94	23.984.957,15	20.194.715,28
U	III	U.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	90.021,98	48.384,83	61.204,61	20.617,46
U	IV	U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	43.250,61	30.591,83	33.435,04	4.753,92
U	V	U.1.03.01.01.001	U.1.1.3.080	10.474,22	14.178,90	10.123,40	2.221,10
U	V	U.1.03.01.01.002	U.1.1.3.080				2.532,82
U	V	U.1.03.01.01.002	U.1.1.3.100				0,00
U	V	U.1.03.01.01.002	U.1.1.3.150				0,00
U	V	U.1.03.01.01.002	U.1.2.1.040				0,00
U	V	U.1.03.01.01.002	U.1.3.1.010				0,00
U	IV	U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	46.771,37	17.768,36	27.662,51	14.504,32
U	V	U.1.03.01.02.001	U.1.1.3.070	20.251,04	9.008,24	10.735,67	1.141,23
U	V	U.1.03.01.02.002	U.1.1.3.010	1.287,00	1.495,62	687,90	1.297,13
U	V	U.1.03.01.02.002	U.1.3.1.010	0,00	-1.916,52	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.004	U.1.1.3.130	4.478,99	2.637,64	1.500,00	81,25
U	V	U.1.03.01.02.005	U.1.3.070	10.563,50	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.006	U.1.3.070	156,40	0,00	-16,90	206,00
U	V	U.1.03.01.02.007	U.1.1.3.070	0,00	0,00	0,00	6.197,60
U	V	U.1.03.01.02.014	U.1.1.3.080	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.999	U.1.1.3.070	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.999	U.1.3.1.000	10.034,44	6.543,38	7.377,13	5.209,19
U	IV	U.1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	624,64	107,06	1.359,22
U	V	U.1.03.01.05.999	U.1.1.3.070	0,00	624,64	107,06	1.359,22
U	III	U.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	24.090.008,23	24.867.840,11	23.923.752,54	20.174.097,82
U	IV	U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali	206.827,56	245.542,28	332.459,92	317.058,46
U	V	U.1.03.02.01.001	U.1.1.1.010	158.847,27	178.506,28	230.000,04	230.000,04
U	V	U.1.03.02.01.001	U.1.1.1.020	5.676,21	2.152,85	1.624,20	630,00
U	V	U.1.03.02.01.002	U.1.1.1.010	26.491,57	8.444,36	9.660,11	5.409,88
U	V	U.1.03.02.01.002	U.1.1.1.020	426,60	2.847,15	1.461,37	1.037,33
U	V	U.1.03.02.01.002	U.1.1.1.040	1.160,97	0,00	-3.815,67	196,86
U	V	U.1.03.02.01.008	U.1.1.1.030	15.224,94	53.591,64	67.514,35	56.771,84
U	V	U.1.03.02.01.008	U.1.1.1.040			24.832,66	22.381,88
U	IV	U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per	397.992,39	349.709,52	228.586,75	105.779,28
U	V	U.1.03.02.02.001	U.1.1.2.060	38.009,52	31.024,85	4.911,99	14.021,59
U	V	U.1.03.02.02.002	U.1.1.2.060	33.558,00	44.098,39	69.590,18	14.871,41
U	V	U.1.03.02.02.004	U.1.1.3.150	197.846,40	160.000,00	34.946,00	24.602,00
U	V	U.1.03.02.02.005	U.1.2.1.040	109.200,67	73.004,48	116.851,61	15.684,28
U	V	U.1.03.02.02.999	U.1.2.1.040	19.375,80	51.581,90	2.284,97	36.600,00
U	IV	U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e	5.188,50	446,40	9.844,94	938,95
U	V	U.1.03.02.04.004	U.1.3.1.010	2.684,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.04.999	U.1.1.2.070	488,00	0,00	8.059,34	688,95
U	V	U.1.03.02.04.999	U.1.1.2.080	2.016,50	446,40	1.775,60	280,00

U	IV	Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000	2.012.501,13	1.904.857,81	1.903.432,02	1.359.318,06
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001 U1.1.3.060	111.173,07	127.795,66	119.397,60	109.605,97
U	V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002 U1.1.3.060	122.527,84	24.027,93	29.775,06	8.785,16
U	V	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003 U1.1.3.080	8.719,40	3.007,53	6.239,90	15.678,89
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004 U1.1.3.060	797.792,30	901.825,26	564.280,24	852.544,50
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004 U1.2.1.020				
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004 U1.3.1.010	856.507,61	685.331,99	1.006.816,84	267.555,45
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005 U1.1.3.060	72.278,37	118.099,53	111.379,10	46.594,28
U	V	Gas	U.1.03.02.05.006 U1.1.3.060	40.681,08	41.925,91	65.308,28	57.100,81
U	V	Spese di condominio	U.1.03.02.05.007 U1.1.3.100	1.422,00	2.844,00	237,00	1.453,00
U	V	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	U.1.03.02.05.999 U1.1.3.010	1.399,46			
U	IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000	164.574,83	185.609,04	142.928,87	130.644,63
U	V	Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.001 U1.1.3.040	111.996,00	111.996,00	111.996,00	111.996,00
U	V	Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002 U1.1.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002 U1.1.3.040	12.033,39	5.414,55	0,00	0,00
U	V	Noleggi di hardware	U.1.03.02.07.004 U1.1.3.040	40.476,67	43.543,59	32.517,06	17.822,04
U	V	Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006 U1.1.3.040	27,00	0,00	-7.039,31	0,00
U	V	Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006 U2.1.2.040	0,00	23.131,20	3.227,33	0,00
U	V	Altre licenze	U.1.03.02.07.007 U1.1.3.040	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Altre licenze	U.1.03.02.07.007 U2.1.2.040	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Noleggi di impianti e macchinari	U.1.03.02.07.999 U1.1.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.999 U1.1.3.010	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.999 U1.1.3.040	41,77	1.523,70	2.227,79	826,59
U	IV	Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000	1.105.839,33	662.034,87	720.514,29	272.952,28
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi ad	U.1.03.02.09.001 U1.1.3.010	155,00	510,00	8,40	0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi ad	U.1.03.02.09.001 U1.1.3.100	368,90			
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e	U.1.03.02.09.003 U1.2.1.020	99.966,85	16.722,40	0,00	0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e	U.1.03.02.09.004 U1.2.1.020	4.091,28	237.980,23	488,00	14.790,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e	U.1.03.02.09.004 U1.3.1.010	894.052,76	0,00	543.947,80	0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	U.1.03.02.09.005 U1.2.1.020	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	U.1.03.02.09.005 U1.3.1.010	179,34	162,50	0,00	0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine	U.1.03.02.09.006 U1.2.1.020	34.699,21	38.831,74	34.265,23	22.220,57
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni	U.1.03.02.09.008 U1.1.3.031	50.835,59	11.685,40	482,39	1.600,46
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni	U.1.03.02.09.008 U1.2.1.020	221.490,40	356.142,60	141.322,47	234.141,25
U	IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000	0,00	0,00	5.000,00	30.000,00
U	V	incarichi libero professionali di studi, ricerca e	U.1.03.02.10.001 U1.1.3.050	0,00	0,00	5.000,00	30.000,00
U	V	Esperti per commissioni, comitati e consigli	U.1.03.02.10.002 U1.1.3.050	0,00	0,00	0,00	0,00

U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	87.050,21	148.513,99	121.402,69	61.615,72
U	V	Patrocinio legale	U.1.03.02.11.006	87.050,21	128.717,29	95.566,21	56.615,72
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	0,00	0,00	25.836,48	5.000,00
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.12.000	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di	U.1.03.02.12.000	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.000	10.153.637,43	8.792.453,59	19.482.295,04	9.124.664,79
U	V	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	U.1.03.02.13.001	4.178.000,00	3.805.766,87	3.674.880,00	3.088.570,11
U	V	Servizi di pulizia e lavanderia	U.1.03.02.13.002	1.114.592,74	1.223.286,28	1.374.756,22	1.536.437,10
U	V	Trasporti, traslochi e facchinaggio	U.1.03.02.13.003	84.820,50	19.440,00	7.446,89	26.657,00
U	V	Stampa e rilegatura	U.1.03.02.13.004	1.131,80	91,00	0,00	0,00
U	V	Stampa e rilegatura	U.1.03.02.13.004	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-pirolitici e di	U.1.03.02.13.006	-343.895,51	25.318,28	179.522,89	2.035.518,48
U	V	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-pirolitici e di	U.1.03.02.13.006	0,00	0,00	76.940,38	59.010,05
U	V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	3.513,60	30.000,00	29.209,40	0,00
U	V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	4.942.558,45	3.684.891,16	14.138.721,87	2.378.472,05
U	V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.16.000	172.955,85	3.660,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	34.412,02	56.632,29	91.979,88	37.741,28
U	V	Pubblicazione bandi di gara	U.1.03.02.16.001	0,00	8.708,91	7.154,36	0,00
U	V	Pubblicazione bandi di gara	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Spese postali	U.1.03.02.16.002	5.251,35	4.433,31	9.924,38	1.975,88
U	V	Spese postali	U.1.03.02.16.002	0,00	0,00	13.563,44	235,60
U	V	Altre spese per servizi amministrativi	U.1.03.02.16.004	3.032,48	27.757,68	46.307,23	11.844,43
U	V	Altre spese per servizi amministrativi	U.1.03.02.16.999	26.128,19	15.732,39	15.010,47	23.685,37
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	396.961,09	171.819,04	169.482,19	169.530,75
U	V	Commissioni per servizi finanziari	U.1.03.02.17.001	227.611,00	654,42	169.447,59	169.429,25
U	V	Oneri per servizio di tesoreria	U.1.03.02.17.002	0,00	0,00	12,80	101,50
U	V	Spese per servizi finanziari n.a.c.	U.1.03.02.17.999	169.350,09	171.164,62	22,00	0,00
U	IV	Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.000	180.713,47	1.195.532,91	369.930,52	876.657,63
U	V	Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.001	1.258,17	94.522,14	114.431,89	116.077,51
U	V	Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.001	0,00	0,00	733.947,80	613.078,62
U	V	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e	U.1.03.02.19.004	18.445,28	0,00	-226,21	0,00
U	V	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.005	156.736,02	64.613,64	65.724,84	96.957,12
U	V	Servizi di sicurezza	U.1.03.02.19.006	4.270,00	290.164,13	190.000,00	50.604,38
U	V	Servizi di consulenza e prestazioni professionali	U.1.03.02.19.010	0,00	2.285,20	0,00	0,00
U	IV	Altri servizi	U.1.03.02.99.000	9.344.310,27	11.164.688,37	345.895,43	7.687.196,59
U	V	Altre spese legali	U.1.03.02.99.002	6.358,52	324.829,73	83.378,62	6.835,28
U	V	Quote di associazioni	U.1.03.02.99.003	16.325,86	0,00	6.800,00	5.000,00
U	V	Quote di associazioni	U.1.03.02.99.003	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Quote di associazioni	U.1.03.02.99.003	101.047,00	0,00	0,00	18.245,00
U	V	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	U.1.03.02.99.005	12.000,00	13.187,27	3.280,00	174,50
U	V	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	U.1.03.02.99.008	8.695.002,04	10.689.765,00	0,00	4.845.143,97
U	V	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	U.1.03.02.99.008	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Servizi per attività di rappresentanza	U.1.03.02.99.011	3.682,80	3.773,00	3.701,06	1.293,10
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	653,82	0,00	0,00	0,00
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	509.230,23	133.133,37	94.085,00	2.540.893,00
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	0,00	0,00	154.650,75	289.611,74

SPESA DA ESCLUDERE DAI CONTEGGI: Rendiconti 2016-2018 e Bilancio di Previsione 2021 security, spese sostenute per emergenza Covid-19, le manutenzioni ordinarie per ragioni di mantenimento della sicurezza anche nella erogazione dei servizi portuali, progetti/attività finanziati con fondi UE e da altri soggetti pubblici o privati (cfr.-Circolare MEF n.9/2020 e nota MIT prot. n.		C. DPR97/2003	Descrizione	Rendiconto generale 2016	Rendiconto generale 2017	Rendiconto generale 2018	Rendiconto generale 2020
U	II	U.1.03.00.00.000	TOTALE B	4.976.323,38	4.777.857,40	4.219.315,80	3.716.438,73
U	V	U.1.03.02.09.004	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	4.091,28	237.980,23	488,00	14.790,00
U	V	U.1.03.02.09.004	Oneri comuni	694.052,76	0,00	543.947,80	-
U	V	U.1.03.02.09.005	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0,00	0,00	-	-
U	V	U.1.03.02.09.005	Oneri comuni	179,34	162,50	-	-
U	V	U.1.03.02.13.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	4.178.000,00	3.805.766,87	3.674.880,00	3.088.570,11
U	V	U.1.03.02.19.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	0,00	733.947,80	-	613.078,62
U	V	U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	0,00	733.947,80	-	613.078,62

TOTALE (C-A-B)	19.303.706,83	20.138.967,54	19.765.641,35
MEDIA TRIENNIO 2016-2018		19.736.105,24	

VALORE DI RIFERIMENTO (MEDIA TRIENNIO 2016-2018)	19.736.105,24
VALORE ACQUISTI E SERVIZI RENDICONTO 2020	16.478.276,55
Minore spesa 2020	3.257.828,69

"Le Amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica Amministrazione come individuate dall'Istituto Nazionale di Statistica (ISTAT), ai sensi dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009 n.196 con esclusione delle regioni delle provincie autonome di Trento e di Bolzano, degli enti locali nonché delle società dagli stessi partecipate; assicurano per il triennio 2020-2022, anche tramite il ricorso al riutilizzo dei sistemi e degli strumenti ITC (Information and Communication Technology), di cui all'articolo 69 del codice di cui al Decreto legislativo 7 marzo 2005, n.92, un risparmio di spesa annuale pari al 10 per cento della spesa annuale media per la gestione corrente del settore informatico sostenuta nel biennio 2016-2017".

PIANO INTEGRATO DEI CONTI D.M. 25 gennaio 2019		C.	DPR97/2003	Descrizione	Rendiconto generale 2016	Rendiconto generale 2017	Media 2016-2017	10% media biennio 2016-2017	Limite di spesa (media biennio ridotta del 10%)	Rendiconto 2020
U	III			Acquisto di servizi						
U	IV	U.1.03.02.00.000		Servizi informatici e di telecomunicazioni						
U	V	U.1.03.02.19.000		Gestione e manutenzione applicazioni	180.713,47	451.585,11	316.149,29	31.614,93	284.534,36	263.579,01
U	V	U.1.03.02.19.001	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	1.258,17	94.522,14	47.890,16			116.017,51
U	V	U.1.03.02.19.001	U1.3.1.010	Oneri comuni	0,00	733.947,80				613.078,62
U	V	U.1.03.02.19.002		Assistenza all'utente e formazione			0,00			0,00
U	V	U.1.03.02.19.003		Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione			0,00			0,00
U	V	U.1.03.02.19.004	U1.1.3.060	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	18.449,28	0,00	9.224,54			96.957,12
U	V	U.1.03.02.19.005	U1.1.3.100	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	156.736,02	64.613,64	110.674,83			0,00
U	V	U.1.03.02.19.006	U1.3.1.010	Servizi di sicurezza	4.270,00	290.164,13	147.217,07			50.604,38
U	V	U.1.03.02.19.007		Servizi di gestione documentale			0,00			0,00
U	V	U.1.03.02.19.008		Servizi di monitoraggio della qualità dei servizi			0,00			0,00
U	V	U.1.03.02.19.009		Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione			0,00			0,00
U	V	U.1.03.02.19.010	U1.1.3.100	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	0,00	2.285,20	1.142,60			0,00

VALORE DI RIFERIMENTO (MEDIA biennio 2016-2017)	284.534,36
Rendiconto 2020	263.579,01
Minor spesa 2020	20.955,35

N.B.: nel calcolo del valore del Rendiconto generale 2017 non si è tenuto conto della spesa di € 733.947,80 erroneamente contabilizzata in tale voce invece che nella voce "Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - U.1.03.02.09.004"

N.B.: nel calcolo del valore del Rendiconto generale 2020 non si è tenuto conto della spesa di € 613.078,62 erroneamente stanziata in Previsione 2020 e contabilizzata in tale voce invece che nella voce "Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - U.1.03.02.09.004"

NOTA INTEGRATIVA



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale - Esercizio 2020

Sommario

NOTA INTEGRATIVA	2
ATTIVITA'	5
PASSIVITA'	12
CONTI D'ORDINE E IMPEGNI	16

NOTA INTEGRATIVA

Art. 2427 del C.C.

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

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

I valori in commento sono rappresentati al centesimo di Euro.

Il risultato economico d'esercizio registra un disavanzo pari ad Euro 6.235.347,28.

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

Criteri generali

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

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

La posta accoglie, oltre ai beni realizzati con le risorse proprie, anche quelli realizzati con le risorse stanziare dall'Amministrazione Centrale dello Stato e dagli Enti Locali. A tal proposito è opportuno precisare che, nell'esercizio in esame, si è provveduto nell'espore in bilancio nella sezione dei Conti d'Ordine, le opere realizzate e finanziate con le risorse suddette, che alla data del 31.12.2020 risultano completate e, pertanto, da considerarsi di terzi e non di proprietà dell'Ente. Vengono mantenute, invece, nella sezione dell'Attivo dello Stato Patrimoniale le opere che risultano alla medesima data incomplete, classificate nella voce delle Immobilizzazioni in "c/costruzione".

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

Crediti

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Trattamento di fine rapporto

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

Debiti

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

Conti d'ordine.

Ai sensi del comma 9, dell'art. 2427 del Codice Civile, nel presente documento, vengono date le informazioni richieste dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile. Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 sono infatti esposti, in calce allo Stato Patrimoniale, i beni di terzi presso l'Ente di fatto realizzati che non trovano specificazione nelle voci dello Stato Patrimoniale.

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

ATTIVITA'

Immobilizzazioni immateriali (2020: € 19.520.680,47 – 2019: € 20.346.637,55)La posta delle *immobilizzazioni immateriali* è costituita dalle voci indicate nella sottostante tabella:

Immobilizzazioni Immateriali	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.893.415,56	1.876.096,92	17.318,64
Concessioni Licenze e marchi	30.000,00	30.000,00	0,00
Immobilizzazioni ed acconti	3.467.199,32	3.165.288,60	301.910,72
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	30.701.887,75	30.172.758,20	529.129,55
Altre	0,00	0,00	0,00
Totale	36.092.502,63	35.244.143,72	848.358,91

Nel corso dell'anno 2020 le immobilizzazioni immateriali si sono incrementate principalmente a seguito della chiusura dei lavori di manutenzione straordinaria nei tre porti.

I relativi *ammortamenti* presentano la seguente consistenza:

Fondo Immobilizzazioni Immateriali	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.861.464,01	1.842.247,04	19.216,97
Fondo Concessioni Licenze e marchi	30.000,00	30.000,00	0,00
Fondo Immobilizzazioni ed acconti			0,00
Fondo Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	14.680.358,15	13.025.259,13	1.655.099,02
Fondo Altre			-
Totale	16.571.822,16	14.897.506,17	1.674.315,99

Immobilizzazioni materiali (2020: € 193.919.075,62 – 2019: € 180.817.546,48)La posta delle *immobilizzazioni materiali* è costituita dalle voci indicate nella sottostante tabella:

Immobilizzazioni Materiali	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Terreni e Fabbricati	43.692.143,72	43.690.868,36	1.275,36
Impianti e Macchinari	61.098.504,28	23.748.983,91	37.349.520,37
Attrezzature Industriali e Commerciali	33.820.456,95	33.758.772,05	61.684,90
Automezzi	4.850,00	4.850,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	107.897.434,90	128.651.148,88	(20.753.713,98)
Altri beni	6.343.165,88	6.328.443,58	14.722,30
Totale	252.856.555,73	236.183.066,78	16.673.488,95

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

I relativi *Fondi Ammortamenti* presentano la seguente consistenza:

Fondo Immobilizzazioni Materiali	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Fondo Terreni e Fabbricati	13.101.826,70	11.497.031,79	1.604.794,91
Fondo Impianti e Macchinari	9.786.167,09	8.490.839,91	1.295.327,18
Fondo Attrezzature Industriali e Commerciali	30.628.170,88	30.119.423,71	508.747,17
Fondo Automezzi	4.850,00	4.850,00	0,00
Fondo Altri beni	5.416.465,44	5.253.374,89	163.090,55
Totale	58.937.480,11	55.365.520,30	3.571.959,81

La voce *Terreni e Fabbricati* si riferisce all'importo dei fabbricati il cui valore si è incrementato a seguito a delle rettifiche incrementative di valore.

La voce *Impianti e Macchinari* si riferisce principalmente alla chiusura dell'intervento "Opere Strategiche – 1° Lotto Funzionale Prolungamento Antemurale C.Colombo, Darsena Servizi e Traghetti", di cui al Decreto interministeriale MIT-MEF n.1012 del 17.12.2010, per la quota finanziata dalla AdSP.

La voce *Attrezzature Industriali e Commerciali* si riferisce alle attrezzature ed arredi portuali realizzati nell'esercizio 2020; l'incremento è dovuto essenzialmente alla fornitura ed installazione, nel Porto di Civitavecchia, di n.3 anemometri ad ultrasuoni per consentire il servizio di rimorchio in condizioni di allerta meteo di cui alla nota della Capitaneria di Porto prot. n.19103 del 05.07.2019 e per arredi di banchina nel Porto Canale di Fiumicino.

La voce *Immobilizzazioni in corso e acconti* si riferisce alle opere infrastrutturali in corso di realizzazione ed accoglie i costi per beni e servizi acquisiti e capitalizzati per stato di avanzamento dei lavori e risulta per l'esercizio 2020 decrementata nel valore a seguito dell'attività di chiusura dell'intervento "Opere Strategiche – 1° Lotto Funzionale Prolungamento Antemurale C.Colombo, Darsena Servizi e Traghetti".

In particolare, si sono chiuse le immobilizzazioni in corso di realizzazione, finanziate con risorse proprie dell'Amministrazione.

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

Immobilizzazioni finanziarie (2020: € 202.871,00 – 2019: € 202.871,00)

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie, esposte nello stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, è costituito dalle partecipazioni azionarie detenute, relative alle società indicate nella sottostante tabella, e dalla voce verso altri:

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Valore Azioni/quote sottoscritte	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Centro merci Orte S.p.A.	2.871,00	2.871,00	-
Port Authority Security	200.000,00	200.000,00	-
Totale	202.871,00	202.871,00	-

Il valore si assesta contabilmente al valore delle quote azionarie detenute dall'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale della Società Centro merci Orte S.p.A. e della Società in house Port Authority Security srl.

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

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

Rimanenze (2020: € 4.146,61 – 2019: € 4.514,59)

Il valore delle rimanenze al 31 dicembre 2020 è costituito da materiale di economato valutato con il criterio F.I.F.O. che valuta il magazzino ai costi più recenti di mercato (costi delle fatture fornitori degli acquisti più recenti). L'importo di € 4.146,61 corrisponde alla consistenza dell'inventario di magazzino al 31.12.2020 così come da "verbale di accertamento delle rimanenze di magazzino" del 7.01.2020 redatto dalla Commissione incaricata alle verifiche amministrative volte alla redazione del Rendiconto Generale 2020.

Crediti (2020: € 209.486.246,16– 2019: € 118.265.531,39)

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

Esigibili entro l'esercizio successivo	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Crediti verso Clienti e Utenti	43.293.437,07	44.238.761,56	(945.324,49)
Crediti tributari	0,00	0,00	0,00
Crediti verso altri	182.036,20	456.712,17	(274.675,97)
Totale	43.475.473,27	44.695.473,73	(1.220.000,46)

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

La voce crediti verso clienti e Utenti si riferisce essenzialmente all'importo dei crediti maturati per le attività svolte dall'Ente documentate da fatture o note di credito emesse (€ 41.562.181,02) e da quanto ancora da emettere verso altri soggetti privati (€ 1.731.256,05).

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

Fondo rischi su crediti	31/12/2019	Stanziamenti	Utilizzi/Cancellazioni	31/12/2020
Fondo rischi su crediti	2.644.861,94		2.419.732,21	225.129,73

Il mantenimento del Fondo rischi è dovuto alla necessità di tener conto del rischio di mancato incasso di crediti istituzionali, sorti in anni precedenti, a fronte di una rideterminazione dei canoni di concessione demaniale, iscritti al valore nominale, che non hanno trovato favorevole accoglimento da parte del concessionario, divenendo oggetto di controversia giudiziale ancora pendente alla data di stesura di questo documento. Nell'anno 2020 il Fondo si è decrementato del valore della cancellazione dei crediti vantati da questo Ente nei confronti della Soc. Tirrenia di Navigazione e della rettifica del valore di € 544,23 del credito di Lavanderia Industriale Marittima, a seguito del Piano di Risanamento di cui al Decreto n. 49 del 4.03.2021 e approvato con Delibera del Comitato di Gestione n. 7 del 15.04.2021.

Fondo crediti di dubbia esigibilità	31/12/2019	Stanziamenti	Utilizzi	31/12/2020
Fondo crediti di dubbia esigibilità	875.000,00			875.000,00
Fondo dubbia esigibilità re-iscrizione				
Protocolli MIT	5.073.461,52			5.073.461,52
Totale	5.948.461,52	-	-	5.948.461,52

Anche per l'esercizio 2020 si è mantenuto il FCDE pari alla svalutazione minima del 2% dei crediti di questa Amministrazione (€ 875.000,00). L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

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

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2020

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

L'Amministrazione è ancora in attesa di definire con il Ministero Vigilante della possibile re-iscrizione delle suddette somme, per tale ragione, in via prudenziale, si mantengono il FCDE a fronte di un eventuale diniego da parte del MIT della somma richiesta (€ 5.073.461,52).

La voce crediti verso altri si riferisce:

- Ai crediti vantati verso l'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale per un importo di € 23.533,60
- Ai crediti vantati nei confronti della soc. Eurorok Mancini per aver anticipato in quanto solidali con la stessa, il saldo del compenso in favore dell'Ing. Gremignai designato C.T.U. dal Tribunale di Civitavecchia per € 11.615,76.
- Crediti per partite di giro per € 67.349,58.
- Crediti vs. Equitalia per € 7.085,12
- Crediti per anticipi a fornitori per € 36.796,05
- Crediti per anticipi ex dipendenti mezzi meccanici per € 35.656,09

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

Esigibili oltre l'esercizio successivo	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Crediti verso Soggetti Pubblici	163.114.673,07	70.567.546,42	92.547.126,65
Crediti tributari	2.896.099,82	3.002.511,24	(106.411,42)
Totale	166.010.772,89	73.570.057,66	92.440.715,23

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

- per contributi da delibera CIPE (€ 14.500.394,33);
- per contributi stanziati dalla CCIAA di Roma per il restauro del muro di Urbano VIII (€ 374.685,00);
- per contributi stanziati dalla Regione Lazio (€ 300.000,00),

- per quanto ancora vantato a fronte delle spese che si stanno sostenendo e che verranno rimborsate dalla Cassa Depositi e Prestiti (€ 1.394.165,48);
- per convenzione stipulata con l'ANAS per la "Realizzazione dell'intervento di completamento delle rampe dello svincolo dal porto di Civitavecchia alla S.P. Braccianese Claudia – Varco Sud" (€ 4.531.064,70);
- per contributi stanziati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia per la creazione di un portale turistico-culturale del territorio (€ 15.000,00),
- Contributo per interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza dighe" per la Diga Fosso del Prete (€ 900.000,00);
- Contributo per l'intervento di miglioramento delle Infrastrutture di ormeggio, degli impianti illuminotecnici e di video-sorveglianza all'interno della Darsena Porto Salvo – Porto Gaeta (€ 111.349,22);
- Contributo MIT per la costituzione del Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese, nonché per la project review delle infrastrutture già finanziate (€ 245.489,33);
- Contributo Regionale Lazio FEAMP 2014/2020 per la Manutenzione straordinaria della pavimentazione della banchina di riva, della darsena pescherecci Porto di Gaeta (€ 145.000,00),
- Contributo per la realizzazione dell'Intervento "Piazzale area Traghetti 1° stralcio I" corrispondente alla quota perequativa riconosciuta a questa AdSP ai sensi dell'art.18 bis della L.84/94 rideterminato con Decreto Interministeriale n.514/2018 (€ 5.400.000,00);
- Contributo Ministeriale per l'attuazione dell'intervento denominato "Primo lotto funzionale Opere Strategiche – secondo stralcio" in applicazione dell'art.1 comma 140 della Legge n.232 /2016 (€ 30.943.023,01);
- Contributo a fondo perduto della UE nell'ambito dell'intervento "BClink: Mos for the Future" (€ 1.689.884,56,);
- Contributo UE nell'ambito dell'Intervento Fast Track to the Sea. Implementing the upgrade of the last mile rail connections port of Civitavecchia" action number 2019-IT-TA-0034-M (€ 2.320.586,40);
- Contributo U E nell'ambito dell'Intervento "YEP-MED" (€ 206.192,23);
- Contributo Accordo di programma "Fondo per gli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese". "Porto di Civitavecchia – Viabilità principale rampe nord 2° lotto OO.SS.", (€ 69.041.335,00);
- Contributo Accordo di Programma "Fondo per gli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese". FiumicinoNuovo porto comm 1° stralcio del 1° lotto funz. e Civitavecchia Viabilità princ. rampe nord 2° lotto OO.SS (€ 30.000.000,00);
- Contributo Regione Lazio Nuovo porto commerciale di Fiumicino Progettazione esecutiva I stralcio funzionale I lotto L.R. 21/75 (€ 300.000,00);

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

- Contributo Regione Lazio Atto di Concessione n. 16/LT del 02.07.2020 “Porto di Gaeta – Miglioramento strutturale ed ambientale della sicurezza per gli ormeggi delle imbarcazioni da pesca all’interno della Darsena Porto Salvo (€ 246.503,81);
- Contributo Regione Lazio Determinazione n. G12903 del 3.11.20 cap. D22504 “Manutenzione Straordinaria Piazzali Banchina 25” nel Porto di Civitavecchia (€180.000,00);
- Contributo Regione Lazio Determinazione n. G12904 del 3.11.20 sul cap. D22504 “Lavori di demolizione dell’Edificio Commerciale CD Ex Orfruit” nel Porto di Gaeta (€ 210.000,00);
- Contributo Regione Lazio Determinazione n. G12952 del 4.11.20 sul cap. D22504 “Rifacimento di un tratto di marciapiede sito a Gaeta in via lungomare Caboto località Calegna” nel Porto di Gaeta. (€ 60.000,00).

La voce *crediti tributari* si riferisce alla parte di credito IVA € oltre l’esercizio successivo (€ 2.896.099,82).

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

Disponibilità liquide (2020: € 21.671.129,63 - 2019: € 30.566.311,91)

Dal trimestrale di cassa al 31.12.2020 si evidenzia, sul conto di tesoreria acceso presso la Banca di Credito Cooperativo di Roma c/c numero 000000008233, una disponibilità di cassa pari ad € 21.654.383,49. Presso Poste Italiane risulta, al c/c postale n. 30886006, un saldo attivo di € 16.746,14.

Ratei e Risconti attivi (2020: € 47.943,16 – 2019: € 56.124,93)

La posta rileva il risconto attivo relativo a diversi canoni di assistenza software, polizze assicurative e utenze con cadenza, nella maggior parte dei casi, trimestrale e/o annuale, pagate nel corso del 2020 e di competenza in quota parte dell’anno successivo.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

PASSIVITA'

Patrimonio netto (2020: € 72.398.472,02 – 2019: € 78.633.819,30)

Il Patrimonio netto si compone delle seguenti voci:

Patrimonio netto	31.12.2020	31.12.2019	Variazione	
Fondo di dotazione	5.325.997,44	5.325.997,44	-	
Riserve facoltativa	5.235.928,94	5.235.928,94	-	
Avanzo (Disavanzo) di esercizio portato a nuovo	68.071.892,92	73.501.795,35	-	5.429.902,43
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	- 6.235.347,28	- 5.429.902,43	-	805.444,85
Totale	72.398.472,02	78.633.819,30	-	6.235.347,28

La posta accoglie il Fondo di dotazione (€ 5.325.997,44), la riserva facoltativa originata dall'accantonamento dei risultati degli esercizi precedenti (€ 5.235.928,94), dall'avanzo portato a nuovo (€ 68.071.892,92) e dal Disavanzo dell'esercizio (€ -6.235.347,28).

Contributi in Conto Capitale (2020: € 219.036.003,42 – 2019: € 114.256.888,21)

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

- 1) dalla Regione Lazio:
 - per il finanziamento in conto capitale del progetto definitivo ed esecutivo relativo agli interventi di riorganizzazione del sistema ferro in area portuale;
 - per il finanziamento in conto capitale per il miglioramento delle infrastrutture di ormeggio degli impianti illuminotecnici e di video sorveglianza all'interno della Darsena Porto Salvo;
 - per il finanziamento in conto capitale per la manutenzione straordinaria della pavimentazione della banchina di riva, della darsena pescherecci Porto di Gaeta;
- 2) dal Ministero dei Trasporti e delle Infrastrutture (fondi ordinari e fondi CIPE):
 - per il progetto definitivo "Hub portuale di Civitavecchia I lotto funzionale";
 - per la realizzazione di una struttura da adibire a terminal traghetti e uffici di Fiumicino;
 - per il completamento della diga foranea III° lotto;
 - per la parte residuale dei lavori di realizzazione dell'intervento di completamento delle rampe dello svincolo dal porto di Civitavecchia alla S.P. Braccianese Claudia – Varco Sud;
 - per completamento Porto Commerciale di Gaeta;
 - per la realizzazione dell'intervento "Piazzale Area traghetti 1° stralcio";
 - per la realizzazione dell'intervento "Primo lotto funzionale O.S. II stralcio";

- per la realizzazione di interventi attinenti alla progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese, nonché per la project review delle infrastrutture già finanziate;
- per la realizzazione dell'intervento "BClink: Mos for the Future";
- per la realizzazione dell'intervento Fast Track to the Sea. Implementing the upgrade of the last mile rail connections port of Civitavecchia" action number 2019-IT-TA-0034-M;
- per la realizzazione dell'intervento "YEP-MED";
- per la realizzazione dell'intervento Accordo di programma "Fondo per gli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese". "Porto di Civitavecchia – Viabilità principale rampe nord 2° lotto OO.SS.";
- per la realizzazione dell'intervento Accordo di Programma "Fondo per gli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese". Fiumicino Nuovo porto comm 1° stralcio del 1° lotto funz. e Civitavecchia Viabilità princ. rampe nord 2° lotto OO.SS;
- per la realizzazione dell'intervento Porto commerciale di Fiumicino Progettazione esecutiva I stralcio funzionale I lotto L.R. 21/75;
- per la realizzazione dell'intervento Atto di Concessione n. 16/LT del 02.07.2020 "Porto di Gaeta – Miglioramento strutturale ed ambientale della sicurezza per gli ormeggi delle imbarcazioni da pesca all'interno della Darsena Porto Salvo;
- per la realizzazione dell'intervento Manutenzione Straordinaria Piazzali Banchina 25" nel Porto di Civitavecchia;
- per la realizzazione dell'intervento di "Lavori di demolizione dell'Edificio Commerciale CD Ex Orfruit" nel Porto di Gaeta;
- per la realizzazione dell'intervento di "Rifacimento di un tratto di marciapiede sito a Gaeta in via lungomare Caboto località Calegna" nel Porto di Gaeta.

Contributi in Conto Capitale	31/12/2019	Stanziamenti	rettifica di valore (+)	Utilizzi per completamento di opere	31/12/2020
Contributi in Conto Capitale	114.256.888,21	104.779.115,21			219.036.003,42

Nella suddetta tabella si evidenziano nuovi stanziamenti dell'importo di € 104.779.115,21 riguardanti la stipula di appositi Protocolli di Intesa, così come meglio specificato, tra l'altro, nella tabella dei conti d'ordine che accoglie i beni realizzati dall'Ente che rimangono in dotazione presso lo stesso.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Fondi rischi e oneri	31/12/2019	Rettifica	Stanziamenti	Cancellazioni /utilizzi	31/12/2020
Fondo rischi su crediti	2.644.861,94	544,23		2.419.187,98	225.129,73
Fondo causa ATI Eurorock-Mancini	1.890,43				1.890,43
Debiti per Liti, Arbitraggi ed accessori	41.175,00			41.175,00	-
Fondo causa lavoro dipendenti	85.163,48				85.163,48
Fondo recupero somme D.L. 78/2010	445.984,38			445.984,38	-
Fondo sentenza n. 2411 Total Erg Raffineria	3.493.310,80				3.493.310,80
Accordo Comune di Civitavecchia	2.000.000,00			2.000.000,00	-
Fondo Art.5 L.84/94 OGI	4.125.734,53				4.125.734,53
Fondo riserve Opere Strategiche	14.356.314,30		-		14.356.314,30
Fondo di dubbia esigibilità	875.000,00				875.000,00
Fondo dubbia esigibilità reiscizione Protocolli MIT	5.073.461,52				5.073.461,52
Fondo lodo Arbitrale CPC/ADSP	9.498.909,25				9.498.909,25
Fondo restituzione ENEL	1.611.000,00			1.611.000,00	-
Fondo determine Riaccertamento Raffinerie di Roma anno 2019	5.252.726,88				5.252.726,88
Accordo Bonario Porto Comm.le Gaeta			1.237.234,68		1.237.234,68
Fondo rischi contenzioso			2.163.459,95		2.163.459,95
Totale	49.505.532,51	544,23	3.400.694,63	6.517.347,36	46.388.335,55

Fondi per Rischi ed Oneri (2020: € 46.388.335,55- 2019: € 49.505.532,51)

Il Fondo Rischi e oneri nell'anno 2020, si è incrementato di quanto accantonato nel corso dell'esercizio, pari a € 3.400.694,63, rettificato dell'importo di €544,23, (riferito a porzione di Determine di Lavanderia Industriale Marittima già cancellate negli esercizi in corso) e diminuito di € 6.517.347,36 a seguito della ricognizione del debito oggetto del Piano di Risanamento di cui al Decreto n. 49 del 4.03.2021 e approvato dal Comitato di Gestione n. 7 del 15.04.2021. Gli accantonamenti operati nell'anno in esame, sono frutto della continuazione della ricognizione e valutazione dello stato del contenzioso di cui al Decreto Presidente AdSP 99/2018.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato (2020: € 1.040.831,85 – 2019: € 1.042.900,69)

Il fondo T.F.R., iscritto in bilancio al 31 dicembre 2020, è pari ad € 1.040.831,85.

L'importo degli incrementi corrisponde alla rivalutazione lorda di € 68.333,12 ridotta dell'imposta sostitutiva sul T.F.R. di € 11.616,63. L'importo degli utilizzi corrisponde alle liquidazioni delle anticipazioni delle sole competenze presenti nel fondo presso l'Ente (€ 58.785,33), impegnato ed emesso finanziariamente sul capitolo U215/30 art. 01 denominato "Indennità di anzianità".

Trattamento di fine rapporto	31/12/2019	incrementi	Utilizzi	31/12/2020
Trattamento di fine rapporto	1.042.900,69	56.716,49	(58.785,33)	1.040.831,85

Debiti (2020: € 105.978.098,70 – 2019: € 106.810.046,03)

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

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Debiti verso banche	2.508.038,76	3.008.038,77	(500.000,01)
Debiti verso fornitori	24.903.863,29	23.026.136,41	1.877.726,88
Debiti tributari	14.254,63	13.200,09	1.054,54
Debiti verso Istituti di previdenza ed assistenza sociale	8.542,42	8.542,42	0,00
Debiti diversi	531.781,65	734.471,55	(202.689,90)
Totale	27.966.480,75	26.790.389,24	1.176.091,51

La voce *debiti verso banche* accoglie la parte di debito per mutui erogati da Istituti di Credito che dovranno essere rimborsati dall'Ente entro l'esercizio 2020 (€ 2.508.038,76).

La voce *debiti verso fornitori* è costituita da debiti per fatture o altri documenti contabili ricevuti (€ 7.260.299,93) e da fatture da ricevere (€ 17.503.933,22).

La voce *debiti tributari* accoglie i debiti per imposte rilevate nel corso del 2020, che dovranno essere pagate all'erario entro l'esercizio successivo.

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

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

L'Avvocatura interna dell'ADSP di cui al Decreto n. 22/2020 e per debiti per partite di giro (€ 67.349,58).

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

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Debiti verso banche	78.011.617,95	80.019.656,79	(2.008.038,84)
Totale	78.011.617,95	80.019.656,79	(2.008.038,84)

La voce *debiti verso banche* accoglie la parte di debito per mutui erogati da Istituti di credito che dovranno essere rimborsati dall'Ente oltre l'esercizio 2020.

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

Debiti verso banche	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Mutuo Opi	-	235.761,22	(235.761,22)
Mutui Cassa Depositi e Prestiti	65.220.731,71	66.993.009,34	(1.772.277,63)
Mutuo Bcc	10.500.000,00	11.000.000,00	(500.000,00)
Mutuo Bei	4.798.925,00	4.798.925,00	0,00
Totale	80.519.656,71	83.027.695,56	- 2.508.038,85

La posta di € 80.519.656,71 è pari alla somma tra debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo (€ 2.508.038,85) e debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo (€ 78.011.617,95).

Ratei e Risconti passivi (2020: Euro 10.984,40 – 2019: Euro 10.984,40)

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

CONTI D'ORDINE E IMPEGNI

La voce relativa ai conti d'ordine accoglie quanto è stato realizzato alla data del 31.12.2020 (€ 609.971.686,99); si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2020 non si sono conclusi interventi finanziati da terzi.

Per meglio dare evidenza delle singole opere realizzate a fronte dei finanziamenti deliberati ed in parte ricevuti, nella tabella di seguito riportata si espongono le consistenze al 31.12.2020.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

	Colonna A finanziato	Colonna B Mezzi propri	Colonna C Altri impegni finanziati	Colonna D opera realizzata (BENI DI TERZI)	Colonna E Economie Cancellate	Colonna F=A+B+C-D-E debiti/opera da realizzare
1	€ 4.885.944,85			€ 4.733.086,07		€ 152.858,78
2	€ 880.557,15			€ 841.273,00		€ 39.284,15
3	€ 1.699.305,87			€ 1.621.260,77		€ 78.045,10
4	€ 533.758,22			€ 525.652,63		€ 8.105,59
5	€ 60.744.412,78			€ 57.012.565,13	€ 3.731.847,65	€ -
6	€ 32.268.928,63			€ 31.157.115,80	€ 1.111.812,83	€ 0,00
7	€ 35.325.652,11			€ 44.688.340,27	€ 268.241,02	€ -
10	€ 4.346.096,41					
11	€ 1.063.314,08					
13	€ 4.221.518,69					€ -
9	€ 10.329.137,98			€ 10.328.908,45		€ 229,53
12	€ 30.936.336,36			€ 30.791.238,76	€ 145.097,60	€ 0,00
14	€ 35.860.011,33	€ 1.217,33		€ 47.559.453,36		€ -
20	€ 11.738.471,69				€ 40.246,99	€ -
15	€ 1.084.559,49			€ 259.779,56	€ 824.779,93	€ -
16	€ 26.862.752,35		€ 385.510,69	€ 26.862.752,35	€ 385.510,69	€ 0,00
17	€ 3.100.000,00			€ 3.032.356,70	€ 67.643,30	€ 0,00
18	€ 5.045.228,05			€ 4.509.332,72	€ 535.895,33	€ -

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

	Colonna A	Colonna B	Colonna C	Colonna D	Colonna E	Colonna F=A+B+C-D-E
	finanziato	Mezzi propri	Altri impegni finanziati	opera realizzata (BENI DI TERZI)	Economie Cancellate	debiti/opera da realizzare
19 Opere Strategiche (CIPE) – Darsena Traghetti – Darsena Servizi – Prolungamento Colombo III° Loto	€ 145.102.553,00			€ 145.102.553,00		€ -
19a Opere Strategiche (CIPE) Progettazione II°Loto	€ 6.000.000,00			€ 402.373,42		€ 5.597.626,58
21 Fondi Regione Lazio D.O.C.U.P.	€ 11.036.167,47			€ 9.945.249,10	€ .090.918,37	€ -
22 Molo Sud Fiumicino (+quota acarico A.P. €64.309,60)	€ 1.013.245,40			€ 1.006.935,10	€ 6.310,30	€ 0,00
23 Spostamento e ricollocamento Faro Storico S. Fermina Finanziamento Ministero	€ 400.000,00			€ -	€ 400.000,00	€ -
24 Completamento Banchina Commerciale Finanziamento Ministero	€ 18.224.997,95			€ 17.994.397,95	€ 230.600,00	€ -
25 Completamento reti impiantistiche Terminal Crocieristico (Porto Storico) Finanziamento Ministero	€ 1.999.922,25			€ 1.964.785,79	€ 35.136,46	€ -
26 Fondi Legge 166/2002	€ 95.785.274,41		€ 89.543,19	€ 95.370.950,11	€ 503.867,49	€ 0,00
27 Sicurezza portuale	€ 7.000.000,00			€ 6.999.175,00		€ 825,00
Porto di Fiumicino: Lavori di messa in sicurezza idraulica e ristrutturazione Banchine dx e sx dal Ponte 2 giugno alla passerella pedonale (+quota parte a carico dell'ente pari ad €1.899.905,14)	€ 6.500.000,00			€ 6.500.000,00		€ -
28 Lavori di ampliamento della stazione marittima "Autostrade del Mare"	€ 2.000.000,00			€ 1.688.003,01	€ 311.996,99	€ -
30 Porto di Fiumicino: Realizzazione di una struttura da adibire a Terminal Traghetti e Uffici	€ 953.976,42			€ 749.283,79		€ 204.692,63
31 Porto di Gaeta: finanziamento SFOP interventi di miglioramento delle strutture ausiliarie di sistemazione delle banchine e dei relativi impianti (finanziamento Regione Lazio)	€ 319.501,91			€ 319.501,91		€ -
32 Porto di Gaeta: riqualificazione pontile S. Maria (finanziamento Regione Lazio) +€23.516,94 quota A.P.	€ 1.000.000,00			€ 996.145,00	€ 3.855,00	€ -

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

	Colonna A finanziato	Colonna B Mezzi propri	Colonna C Altri impegni finanziati	Colonna D opera realizzata (BENI DI TERZI)	Colonna E Economie Cancellate	Colonna F=A+B+C-D-E debiti/opera da realizzare
36	€ 20.000.000,00		€ 55.857,50	€ 20.000.000,00	€ 55.857,50	€ -
37	€ 29.900.000,00			€ 757.388,54		€ 29.142.611,46
38	€ 10.776.698,63			€ 10.728.119,22	€ 48.579,41	€ 0,00
				€ -		€ -
39	€ 1.017.520,00	€ 19.759,56		€ 1.026.089,04	€ 11.190,52	€ 0,00
				€ -		€ -
26a	€ 13.856.625,00		€ 19.320,98	€ 13.850.062,91	€ 25.883,07	€ 0,00
40	8.093.783,00			€ 4.973.294,61		€ 3.120.488,39
						€ -
41	4.394.824,90	€ 54.978,59		€ 4.394.824,90	€ 54.978,59	€ -
						€ -
42	3.676.118,00			€ 1.266.939,02		€ 2.409.178,98
						€ -
42	29.408.944,00			€ 12.500,00		€ 29.396.444,00
	300.000,00					€ 300.000,00
	349.609,02					€ 349.609,02

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

	Colonna A finanziato	Colonna B Mezzi propri	Colonna C Altri impegni finanziati	Colonna D opera realizzata (BENI DI TERZI)	Colonna E Economie Cancellate	Colonna F=A+B+C-D-E debiti/opera da realizzare
DEBITO MIT PER MANUTENZIONE STRAORD. E MESSA IN SICUREZZA DIGHE	500.000,00					€ 500.000,00
INCREMENTI ANNO 2019						
DEBITO MIT PER MANUTENZIONE STRAORD. E MESSA IN SICUREZZA DIGHE	500.000,00					€ 500.000,00
Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese. Decreto del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti n. 171 del 10.05.2019	1.306.000,00					€ 1.306.000,00
PIAZZALE AREA TRAGHETTI 1° STRALCIO	5.400.000,00					€ 5.400.000,00
PROGETTO ESECUTIVO I LOTTO FUNZIONALE OO.SS. (II STRALCIO)						
BANCHINAMENTO DARSENA SERVIZI	34.000.000,00					€ 34.000.000,00
CONTRIBUTO REGIONE LAZIO FEAMP 2014/2020 - MANUTENZIONE BANC. RIVA PESCHERECCI GAETA	145.000,00					€ 145.000,00
UE BCLINK MOS FOR THE FUTURE	2.214.889,00					€ 2.214.889,00
INCREMENTI ANNO 2020						
PROGETTO "FAST TRACK TO THE SEA" finanziamento EU	3.867.644,00					€ 3.867.644,00
PROGETTO "YEP-MED" YOUTH EMPLOYMENT AND PROFESSIONALS IN THE MEDiterranean	264.632,40					€ 264.632,40
I. Accordo di programma "Fondo per gli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese". "Porto di Civitavecchia – Viabilità principale rampe nord 2° lotto OO.SS."						
Accordo di programma "Fondo per gli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese" "Porto di Fiumicino – Nuovo porto commerciale di Fiumicino – 1° stralcio del 1° lotto funzionale"	69.041.335,00					€ 69.041.335,00
	30.000.000,00					€ 30.000.000,00

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

	Colonna A finanziato	Colonna B Mezzi propri	Colonna C Altri impegni finanziati	Colonna D opera realizzata (BENI DI TERZI)	Colonna E Economie Cancellate	Colonna F=A+B+C-D-E debiti/opera da realizzare
PORTO DI FIUMICINO - PROG. ESEC. 1 STRALCIO FUNZ. DEL 1 LOTTO - CONTRIBUTO REGIONE LAZIO L.R. N.21/75	300.000,00					€ 300.000,00
FEAMP 2014/2020. Atto di Concessione n. 16/LT dell' ADA Latina della Regione Lazio per il contributo alla realizzazione dell'intervento denominato "Porto di Gaeta – Miglioramento strutturale ed ambientale della sicurezza per gli ormeggi delle imbarcazioni da pesca all'interno della Darsena Porto Salvo"	246.503,81					€ 246.503,81
Contributo regionale per la realizzazione "Manutenzione Straordinaria Piazzali Bancima 25" nel Porto di Civitavecchia	180.000,00					€ 180.000,00
Contributo regionale per la realizzazione "Lavori di demolizione dell'Edificio Commerciale CD Ex Orfruit" nel Porto di Gaeta	210.000,00					€ 210.000,00
Contributo regionale per la realizzazione "Rifacimento di un tratto di marciapiede sito a Gaeta in via lungomare Caboto località Calegna" nel Porto di Gaeta.	60.000,00					€ 60.000,00
TOTALE al 31/12/2020	€ 838.271.751,61	€ 75.955,48	€ 550.232,36	€ 609.971.686,99	€ 9.890.249,04	€ 219.036.003,42

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore della Produzione (€ 30.887.361,59)

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

Ricavi per prestazione di servizi	Valori 2020
Traffico merci	9.301.463,60
Tassa di Ancoraggio	2.199.419,90
Traffico passeggeri	6.072.114,78
Traffico cabotaggio/passeggeri/autopass	3.078.905,00
Canoni concessori	9.875.102,57
Canoni licenza impresa art. 16	270.533,81
Proventi autorizzazione art. 68	39.300,00
Entrate verie ed eventuali	50.521,93
Totale	30.887.361,59

- **Traffico merci**

La voce *traffico merci*, accoglie i ricavi di competenza relativi alla tassa d'imbarco e sbarco merci (€ 5.918.578,04) e sovrattassa (€ 3.382.885,56).

- **Tassa di Ancoraggio**

La voce *tassa di ancoraggio* accoglie i ricavi di competenza devoluti dall'Agenzia delle Dogane come stabilito dal comma 982 della Legge n. 296/2006 (Legge Finanziaria 2007) (€ 2.199.419,90).

- **Traffico passeggeri**

La voce *traffico passeggeri* accoglie i ricavi di competenza relativi ai diritti autonomi applicati sui passeggeri nazionali e croceristi (€ 6.072.114,78).

- **Traffico cabotaggio passeggeri**

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

La voce *traffico cabotaggio autopass* accoglie i ricavi di competenza relativi ai diritti autonomi applicati sui mezzi e auto al seguito dei passeggeri (€ 3.078.905,00)

▪ **Canoni concessori**

La voce *canoni concessori* accoglie i ricavi liquidati di competenza relativi ai canoni di concessione deliberati per l'utilizzo di aree demaniali nel Porto di Civitavecchia (€ 6.571.638,02), per proventi relativi a diritti di sosta nel Porto di Civitavecchia (€ 187.381,97), per proventi relativi all'utilizzo delle aree demaniali nel Porto di Fiumicino (€ 1.248.505,14), per proventi relativi all'utilizzo delle aree demaniali nel Porto di Gaeta (€ 1.840.495,01) e per diritti di sosta nelle aree demaniali nel Porto di Fiumicino (€ 1.002,28) e Gaeta (€ 26.080,15).

▪ **Canoni licenza impresa art. 16**

La voce *canoni licenza impresa art. 16* accoglie i ricavi derivanti dalle licenze concesse ai sensi dell'articolo 16, comma 3, Legge n. 84/94 per i Porti di Civitavecchia e Gaeta (€ 270.533,81).

▪ **Proventi autorizzazione art. 68**

La voce *Proventi da autorizzazione art. 68 C.N.* accoglie i ricavi derivanti dall'iscrizione nel registro delle Imprese esercenti attività industriali e commerciali all'interno della circoscrizione portuale dell'Autorità, di cui al Decreto n. 143/2002 (€ 39.300,00).

▪ **Entrate varie ed eventuali**

La voce *entrate varie ed eventuali* accoglie i ricavi per rimborsi di spese di istruttoria per le richieste di rinnovo delle concessioni demaniali (€ 50.521,93).

La voce *Variazioni delle rimanenze* accoglie la variazione in diminuzione delle giacenze relative al materiale di economato presenti al 31.12.2020 (€ 367,98).

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

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Altri ricavi e proventi	Valori 2020
Rimborso Inail	1.196,96
Redditi patrimoniali	1.401.936,34
Recuperi e rimborsi diversi	111.903,20
Regione Lazio partecipazione 2/3 rate mutui	484.398,26
Canoni concessione affidamento servizi SIEG	336.840,79
Rimborso spese legali	27.977,70
Totale	2.364.253,25

▪ **Redditi Patrimoniali**

La voce Redditi Patrimoniali accoglie i ricavi derivanti dai canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente localizzati nell'area di stoccaggio auto situata in area retro-portuale (€ 1.401.936,34).

▪ **Recuperi e Rimborsi Diversi**

La voce Recuperi e Rimborsi diversi accoglie i ricavi derivanti dagli incentivi per la produzione elettrica dall'impianto fotovoltaico, erogati dal gestore G.S.E., i rimborsi delle spese di pubblicazione sui quotidiani degli avvisi di gara, i rimborsi per risarcimento sinistri liquidati nell'anno e le somme derivanti dal ricavo d'asta relativo alla procedura di esecuzione mobiliare (Lavanderia Industriale) presso l'Istituto Vendite Giudiziarie del Tribunale di Civitavecchia.

▪ **Regione Lazio partecipazione 2/3 rate mutui**

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

▪ **Canoni concessione affidamento servizi SIEG**

La voce Canoni concessione affidamento servizi SIEG accoglie i ricavi derivanti dai canoni di concessione, fissi e variabili, stabiliti nelle Convenzioni stipulate con le società d'interesse generale, titolari di concessione di servizio affidati in virtù dell'art. 6, comma 1 lettera c) della Legge 28.01.1994 ad all'art. 1 comma 1, lettere a), c), d) e f) del D.M.14.11.1994.

▪ **Rimborso spese legali**

La voce Rimborso spese legali accoglie le spese legali rilevate a seguito di sentenze favorevoli, come previsto dall'art. 9 del Regolamento dell'Avvocatura dell'AdSP - Decreto n. 22 del 22.01.2020.

▪ **Contributi di competenza dell'esercizio**

Contributi di competenza dell'esercizio	Valori 2020
Contributo Regione Lazio	2.500.000,00
Contributo per manutenzione straordinaria Regione Lazio	-
Interventi di adeguamento dei Porti Ripartizione art.18 bis l.84/94	
Totale	2.500.000,00 €

La voce contributi di competenza dell'esercizio accoglie il contributo, anticipato dalla Regione Lazio, ai sensi dell'art. 13, comma 1, lettera d), della Legge 84/94 e ss.mm.ii., allo scopo di mitigare la crisi finanziaria dell'impresa fornitrice del lavoro portuale di cui all'art. 17, comma 2, della medesima legge, delle imprese di cui all'art. 16 della stessa legge e dei concessionari, nelle more della ripartizione e dell'erogazione del fondo ministeriale istituito ai sensi dell'art. 199, comma 1, lettera b), e comma 7, lettera a), del decreto-legge n. 34/2020, convertito, con modificazioni dalla Legge n.77, del 17.07.2020 e modificato dall'articolo 93 del decreto-legge n. 104/2020, convertito in legge 126 del 2020.

COSTI DELLA PRODUZIONE**Costi per materie prime, suss., di cons. e merci (€ 11.399,69)**

La voce accoglie i costi per il carburante (€ 2.123,72) e per la cancelleria (€ 9.275,97)

Costi per servizi (€ 20.011.998,94)

I costi per servizi vengono così di seguito riepilogati:

Costi per servizi	Valori 2020
Spese per gli organi dell'Ente	318.351,56
Servizi generali amministrativi	98.451,00
Servizi di manutenzione e funzionamento degli uffici	1.538.237,56
Assicurazioni	178.717,41
Promozione propaganda e pubblicità	81.886,28
Spese gestione e manutenzione ordinaria beni del demanio	15.215.871,97
Spese per Progetti Europei	18.245,00
Spese generali ufficio tecnico	21.345,16
Restituzioni e rimborsi diversi	-
Spese per realizzo delle entrate	-
Spese informatiche	-
Contributi per lo sviluppo attività portuale/art.17 L84/94 (art.199 com.1 lettera b)	2.540.893,00
Totale	20.011.998,94

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

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

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

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

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

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

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

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

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

La voce *Restituzione e rimborsi diversi* accoglie i costi relativi all'anticipo ricevuto dalla Regione Lazio, ai sensi dell'art. 13, comma 1, lettera d), della Legge 84/94 e ss.mm.ii., allo scopo di mitigare la crisi finanziaria dell'impresa fornitrice del lavoro portuale di cui all'art. 17, comma 2, della medesima legge, nelle more della ripartizione e dell'erogazione del fondo ministeriale istituito ai sensi dell'art. 199, comma 1, lettera b), e comma 7, lettera a), del decreto-legge n. 34/2020.

Oneri per godimento beni di terzi (€ 347.982,00)

La posta si riferisce ai costi sostenuti per i canoni di leasing (€ 17.998,87), per la locazione di un immobile ad uso magazzino (111.996,00) e per tutti i costi riferiti all'implementazione e assistenza dei sistemi informatici (217.987,13)

Oneri per il Personale in attività di servizio (€ 11.592.295,48)

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Costi per il personale	Valori 2020
Salari e stipendi	8.403.506,95
Oneri sociali	2.434.697,13
Trattamento di Fine Rapporto	753.730,15
Altri costi del personale	361,25
Totale	11.592.295,48

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2020

La voce *Salari e Stipendi* accoglie il costo per gli stipendi del personale dell'Ente (€ 8.403.506,95), nonché le indennità di “rimborso spese” per missioni nazionali ed estere.

La voce *Oneri sociali* accoglie il costo sopportato nel rispetto della normativa vigente per gli oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'Ente (€ 2.434.697,13).

La voce *Trattamento di Fine Rapporto* accoglie il costo relativo all'accantonamento operato pro quota nell'esercizio chiuso al 31.12.2020 (€ 753.730,15).

La voce *Altri costi del personale* accoglie le spese sostenute per i corsi di formazione e di aggiornamento del personale (€ 280,00), e per il vestiario (€ 81,25).

Ammortamenti e svalutazioni (€ 5.248.747,74)

La voce accoglie il valore delle quote di ammortamento di competenza relative alle immobilizzazioni immateriali (€ 1.809.713,51), quelle relative alle immobilizzazioni materiali (€ 3.439.034,23) come esposto nelle sottostanti tabelle:

Immobilizzazioni Materiali	Amm.to al 31/12/2020
Terreni e Fabbricati	1.604.794,91
Impianti e Macchinari	1.295.327,18
Attrezzature Industriali e Commerciali	399.113,58
Altri beni	139.798,56
Totale	3.439.034,23
Immobilizzazioni Immateriali	Amm.to al 31/12/2020
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione opere d'ingegno	19.370,62
Immobilizzazioni in corso e acconto	135.243,87
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.655.099,02
Totale	1.809.713,51

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Accantonamenti per rischi (€ 3.400.694,63)

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

Accantonamento a fondi rischi e oneri	Stanzamenti 2020
Accantonamento Accordo Bonario Porto Comm.le Gaeta	1.237.234,68
Accantonamento per contenzioso	2.163.459,45
Totale	3.400.694,13

Accantonamenti per rischi (€ 3.400.694,63)

La voce accoglie gli accantonamenti a fondo rischi effettuati nel 2020 relativamente al rischio di soccombenza del contenzioso (€ 2.163.459,95) e per l'Accordo Bonario del Porto Commerciale di Gaeta (€ 1.237.234,68).

Oneri diversi di gestione (€ 1.584.201,21)

La voce accoglie le spese relative ai valori bollati (€ 23.920,97), gli oneri tributari (€ 553.060,24) e l'accantonamento effettuato ai sensi dell'art.61 della L. n. 133/2008 (€ 72.954,00), quanto disposto ai sensi dell'art.6 L. n. 122/2010 (€ 132.687,00), l'accantonamento operato a seguito delle Legge n. 135/2012 art. 8 co. 3, pari al 10% + 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi incrementato del 10% ai sensi del comma 591 della L. 160/2019 (€ 801.579,00).

PROVENTI ONERI FINANZIARI

Altri Proventi finanziari (€ 174.589,42)

La voce accoglie gli interessi di mora per ritardato pagamento delle determinine di concessione demaniale (€ 171.782,05) e gli interessi attivi su depositi (2.807,37).

Oneri finanziari (€ 3.068.206,30)

La voce accoglie le commissioni bancarie, gli interessi passivi ed altri oneri a fronte dei mutui contratti dall'AdSP. Nell'anno 2020 sono state sostenute anche commissioni di mancato utilizzo dell'importo non erogato del contratto di prestito con BEI del 29.11.2018.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

PROVENTI ONERI STRAORDINARI

Il totale dei proventi straordinari come da Conto Economico è pari a € 3.829.315,72 così suddivisi:

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	€ 797.470,75
di cui :	
- Sopravvenienze attive	€ 778.512,46
- Insussistenza del Passivo	€ 18.958,29

Le sopravvenienze attive, al netto di quelle relative alle rettifiche d'esercizio (€ 37.215,08), sono scritte utilizzate ad esito delle Determinazioni di chiusura degli interventi redatti dall'Area tecnica concernenti: la rilevazione di costi del personale per la distribuzione dell'incentivo della progettazione (€ 246.735,68); l'erronea rilevazione nei conti patrimoniali dell'Ente delle registrazioni contabili degli anni precedenti (€ 494.561,70).

Il valore delle insussistenze del passivo riguarda la contropartita della rilevazione di costi negli esercizi precedenti (€ 18.958,29).

21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n.149	€ 2.035.676,43
di cui :	
- Sopravvenienze passive	€ 1.880.346,27
- Liti risarcimenti ed accessori	€ 155.330,16

Le sopravvenienze passive, al netto di quelle relative alle rettifiche d'esercizio (€ 104.067,12), sono rilevate a seguito delle scritture di riaccertamento del debito per la cancellazione dei residui passivi; trovano la loro contropartita nella realizzazione di proventi straordinari di reddito riguardanti i Minori residui passivi (€ 1.776.279,15).

Il conto Liti, arbitraggi e Risarcimenti è relativo alla rilevazione dei costi per la causa promossa da Grandi Lavori Fincosit in proprio e nella qualità per riconoscimento delle riserve Contratto d'Appalto Rep. n. 24224 del 7.03.2013 – Opere Complementari Vasca di Colmata Nord – causa n.15944/2016 R.G.A.C. Tribunale di Roma - sentenza 17666/2020 del 11 dicembre 2020.

22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo (abbuono attivo)	€ 6.929.428,24
- Minori residui passivi	€ 6.929.428,24

Le insussistenze del passivo ovvero i minori residui passivi utilizzati nelle scritture di cancellazione in occasione dell'attività di Ristrutturazione del credito e del debito dei residui passivi di cui al già menzionato Decreto 49/2021, sono la contropartita della chiusura dei Fondi rischi per passività potenziali e delle Sopravvenienze passive di cui al 21).

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2020

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

€ 1.861.906,84

- Minori Residui attivi	€ 1.758.051,85
- Maggiori Residui passivi	€ 103.854,99

La posta minori residui attivi corrisponde alla cancellazione dei crediti non più esigibili al 31.12.2020

Imposte d'esercizio (€ 724.973,29)

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

ALTRE INFORMAZIONI

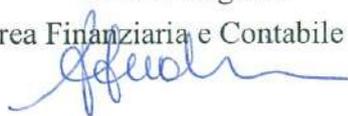
Ai fini di quanto previsto dall'art. 41 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, si riportano le seguenti informazioni:

- o la composizione dei residui attivi e passivi è stata fedelmente riportata negli elenchi disponibili presso l'Area Amministrativa dell'Ente ed è stata oggetto di accertamento per il passato da parte del Collegio dei Revisori dei Conti;
- o la ricognizione e valutazione del contenzioso per l'anno 2020 è stata realizzata ai sensi del Decreto Presidente AdSP n.99/2018 ed il risultato raggiunto è stato quello di un accantonamento a Fondo Rischi ed Oneri per rischio di soccombenza da contenzioso pari ad € 46.388.335,55;
- o gli effetti della ricognizione dei debiti e dei crediti di cui al Titolo I - Rendiconto Generale 2020 del Piano di Risanamento di cui al Decreto n. 49 del 4.03.2021 e approvato con delibera del Comitato di Gestione del 15.04.2021, è stata rilevata nel presente Bilancio.

Il presente Bilancio al 31.12.2020, è vero e reale e conforme alle scritture contabili.

Il F.F. Dirigente

Area Finanziaria e Contabile



Uff. Ragioneria e Bilancio

STATO PATRIMONIALE



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Dal 01/01/2020 al 31/12/2020

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2020	2019		2020	2019
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	5.325.997,44	5.325.997,44
I. Immobilizzazioni Immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	31.951,55	33.849,88	V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	VI. Riserve statutarie	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	5.235.928,94	5.235.928,94
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.467.199,32	3.165.288,60	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	68.071.892,92	73.501.795,35
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	16.021.529,60	17.147.499,07	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-6.235.347,28	-5.429.902,43
8) altre	0,00	0,00	Totale A) PATRIMONIO NETTO	72.398.472,02	78.633.819,30
Totale	19.520.680,47	20.346.637,55	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	219.036.003,42	114.256.888,21
1) Terreni e fabbricati	30.590.317,02	32.193.836,57	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	51.312.337,19	15.258.144,00	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	3.192.286,07	3.639.348,34	Totale B) Contributi in conto capitale	219.036.003,42	114.256.888,21
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	107.897.434,90	128.651.148,88	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
6) diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) altri beni	926.700,44	1.075.068,69	3) per altri rischi ed oneri futuri	46.388.335,55	49.505.532,51
Totale	193.919.075,62	180.817.546,48	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale C) Fondi per rischi e oneri futuri	46.388.335,55	49.505.532,51
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.040.831,85	1.042.900,69
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) verso banche	80.519.656,71	83.027.695,56
d) altre imprese	202.871,00	202.871,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0,00
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	24.903.854,70	23.026.331,93
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	14.254,63	13.200,09
d) verso altri	633,29	633,29	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.542,42	8.542,42
3) Altri titoli	0,00	0,00	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi	0,00	0,00	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00
Totale	203.504,29	203.504,29	12) debiti diversi	531.790,24	734.276,03
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI	213.643.260,38	201.367.688,32	Totale E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	105.978.098,70	106.810.046,03
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi	584,40	584,40
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.146,61	4.514,59	2) Risconti passivi	10.400,00	10.400,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	3) Aggio su prestiti	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	Totale F) RATEI E RISCONTI	10.984,40	10.984,40
5) acconti	0,00	0,00			
Totale	4.146,61	4.514,59			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	43.293.437,07	44.238.761,56			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	163.114.673,07	70.567.546,42			
4-bis) Crediti tributari	2.896.099,82	3.002.511,24			
5) Crediti verso altri	182.036,20	456.712,17			
Totale	209.486.246,16	118.265.531,39			

Dal 01/01/2020 al 31/12/2020

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2020	2019		2020	2019
III. Attività finanziarie che non costituiscono					
1) partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) altri titoli	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	21.671.129,63	30.566.311,91			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	0,00	0,00			
Totale	21.671.129,63	30.566.311,91			
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	231.161.522,40	148.836.357,89			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	47.943,16	56.124,93			
Totale D) RATEI E RISCONTI	47.943,16	56.124,93			
Totale Attivo	444.852.725,94	350.260.171,14	Totale Passivo netto	444.852.725,94	350.260.171,14
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	609.971.686,99	609.971.686,99	CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	609.971.686,99	609.971.686,99

CONTO ECONOMICO



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	2020		2019	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	30.887.361,59		54.453.781,51	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-367,98		129,69	
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		0,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza				
a) Altri Ricavi e proventi	2.364.253,25		2.549.698,57	
b) Contributi di competenza dell'esercizio	2.500.000,00		0,00	
Totale valore della produzione (A)		35.751.246,86		57.003.609,77
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	11.399,69		17.640,71	
7) per servizi **	20.011.998,94		23.971.552,59	
8) per godimento beni di terzi **	347.982,00		298.195,12	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	8.403.506,95		8.804.957,26	
b) oneri sociali	2.434.697,13		2.508.716,93	
c) trattamento di fine rapporto	753.730,15		777.459,50	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	361,25		2.270,21	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.809.713,51		1.580.983,89	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.439.034,23		5.327.449,17	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	3.400.694,63		16.362.636,13	
13) Altri accantonamenti	0,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	1.584.201,21		1.481.224,91	
Totale costi (B)		42.197.319,69		61.133.086,42
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-6.446.072,83		-4.129.476,65
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	174.589,42		265.878,15	
17) Interessi e altri oneri finanziari	3.068.206,30		3.634.966,23	
17-bis) Utili e perdite su scambi	0,00		0,00	
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		-2.893.616,88		-3.369.088,08
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		1.590,90	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		-1.590,90
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n.5)	797.470,75		3.111.505,51	
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n.14)	2.035.676,43		637.578,41	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	6.929.428,24		1.859.788,55	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell' attivo derivanti dalla gestione dei residui	1.861.906,84		1.499.911,25	
Totale delle partite straordinarie		3.829.315,72		2.833.804,40
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		-5.510.373,99		-4.666.351,23
Imposte d'esercizio	724.973,29		763.551,20	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		-6.235.347,28		-5.429.902,43

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

	2020	2019	DIFF
A. RICAVI	35.751.614,84	57.003.480,08	(21.251.865,24)
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	(367,98)	129,69	(497,67)
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	35.751.246,86	57.003.609,77	(21.252.362,91)
Consumi di materie prime e servizi esterni	(20.371.380,63)	(24.287.388,42)	3.916.007,79
C. VALORE AGGIUNTO	15.379.866,23	32.716.221,35	(17.336.355,12)
Costo del lavoro	(11.592.295,48)	(12.093.403,90)	501.108,42
D. MARGINE OPERATIVO	3.787.570,75	20.622.817,45	(16.835.246,70)
Ammortamenti	(5.248.747,74)	(6.908.433,06)	1.659.685,32
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	(3.400.694,63)	(16.362.636,13)	12.961.941,50
Saldo proventi ed oneri diversi	(1.584.201,21)	(1.481.224,91)	(102.976,30)
E. RISULTATO OPERATIVO	(6.446.072,83)	(4.129.476,65)	2.316.596,18
Proventi ed oneri finanziari	(2.893.616,88)	(3.369.088,08)	475.471,20
Rettifiche di valore di attività	0,00	(1.590,90)	1.590,90
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	(9.339.689,71)	(7.500.155,63)	1.839.534,08
Proventi ed oneri straordinari	3.829.315,72	2.833.804,40	995.511,32
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(5.510.373,99)	(4.666.351,23)	844.022,76
Imposte di esercizio	(724.973,29)	(763.551,20)	38.577,91
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	(6.235.347,28)	(5.429.902,43)	805.444,85

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2020

Rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO CENTRO SETTENTRIONALE

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE PER L'ANNO 2020

Prospetto di cui all'art. 9, comma 8 del DPCM 22 settembre 2014

Attestazione dei tempi di pagamento

1) Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002

€ 33.650.453,45

2) Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori. La media dei giorni effettivi è ponderata rispetto alla somma degli importi pagati nel periodo.

5,52 giorni

3) Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è stato calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori (intesa come data di trasmissione degli ordinativi di pagamento all'Istituto Tesoriere) moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Nel calcolo entra in gioco anche il valore delle fatture, così che ogni fattura pesa sull'indicatore in misura proporzionale al proprio importo. Tale metodo di calcolo in particolare prevede una ponderazione che tiene conto dell'ammontare delle singole fatture oltre che dei giorni trascorsi tra data di scadenza e data di pagamento, in modo che incida maggiormente la tempistica relativa ai pagamenti di ammontare rilevante. Si registra nel 2020 un leggero peggioramento rispetto al 2020 aumentando in media di circa meno di 1 gg l'attesa di pagamento da parte dei fornitori.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2020

4) Informazioni aggiuntive da inserire nell'eventualità di utilizzo di metodologia diversa da quella fornita con il DPCM 22 settembre 2014 applicata per il calcolo dell'importo di cui al punto 1 (perimetro di riferimento, metodo di calcolo e fonti dei dati utilizzate dall'amministrazione)

Il Presidente
Dott. Pino Musolino

Il F.F. Dirigente
Area Finanziaria e Contabile

Uff. Ragioneria e Bilancio

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PER PROGRAMMI CONSUNTIVO ANNO 2020		Allegato 6	
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
MISSIONE 013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto			
PROGRAMMA 009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		139.278.990,24	49.765.721,84
TOTALE PROGRAMMA	TOTALE MISSIONE 013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	139.278.990,24	49.765.721,84
MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
PROGRAMMA 001 Indirizzo politico			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		237.077,25	244.127,70
TOTALE PROGRAMMA			
PROGRAMMA 002 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		79.981,21	79.396,99
TOTALE PROGRAMMA	TOTALE MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	317.058,46	323.526,69
MISSIONE 033 Fondi da ripartire			
PROGRAMMA 001 Fondi da assegnare			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		1.220.396,84	1.220.396,84
TOTALE PROGRAMMA	TOTALE MISSIONE 033 Fondi da ripartire	1.220.396,84	1.220.396,84
MISSIONE 099 Servizi per conto terzi e partite di giro			
PROGRAMMA 001 Servizi per conto terzi e partite di giro			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		4.645.144,37	4.583.621,98
TOTALE PROGRAMMA	TOTALE MISSIONE 099 Servizi per conto terzi e partite di giro	4.645.144,37	4.583.621,98
MISSIONE 035 Debiti da finanziamento			
PROGRAMMA 001 Mutui, prestiti e altro indebitamento contratto dall'ente			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		5.576.245,06	6.023.186,71
TOTALE PROGRAMMA	TOTALE MISSIONE 035 Debiti da finanziamento	5.576.245,06	6.023.186,71
	TOTALE SPESE	151.037.834,97	61.916.454,06

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Solo Capitoli/Articoli Movimentati.

Esercizio Finanz.	Amministrazione (AMM)	Numero Capitolo	Titolo (TIT)	Centro Responsabilità (CDR)	Missione	Programma	Denominazione Corr Integrata CAPITOLO	Impegnato Competenza	Incasato
2020	AUTORITA' PORTUALE	U111/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	001 Indirizzo politico	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	235.409,92	235.414,32
2020	AUTORITA' PORTUALE	U111/20	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	001 Indirizzo politico	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	1.667,33	1.655,29
2020	AUTORITA' PORTUALE	U111/30	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	56.908,70	54.707,42
2020	AUTORITA' PORTUALE	U111/40	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	001 Indirizzo politico	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.	0,00	7.058,09
2020	AUTORITA' PORTUALE	U111/40	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.	23.072,51	24.691,57
2020	AUTORITA' PORTUALE	U112/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	184.893,56	184.949,06
2020	AUTORITA' PORTUALE	U112/20	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Emolumenti fissi al personale dipendente	4.946.411,96	4.985.015,64
2020	AUTORITA' PORTUALE	U112/30	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Emolumenti variabili al personale dipendente	124.843,41	128.262,91
2020	AUTORITA' PORTUALE	U112/40	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.158.555,90	3.167.428,72
2020	AUTORITA' PORTUALE	U112/60	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Indennità e rimborso per missioni	24.155,36	25.710,58
2020	AUTORITA' PORTUALE	U112/60	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Indennità e rimborso per missioni	4.737,64	5.118,44
2020	AUTORITA' PORTUALE	U112/70	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Altri oneri per il personale	71.965,64	92.712,35
2020	AUTORITA' PORTUALE	U112/80	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indebiti da Enti	280,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Solo Capitoli/Articoli Movimentati;

Esercizio Finanz.	Amministrazione (AMM)	Numero Capitolo	Titolo (TIT)	Centro Responsabilità (CDR)	Missione	Programma	Denominazione Corr. Integrata CAPITOLO	Impegnato Competenza	Incassato
2020	AUTORITA' PORTUALE	U112/90	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	2.362.731,49	2.375.525,63
2020	AUTORITA' PORTUALE	U112/130	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	326.350,31	0,00
2020	AUTORITA' PORTUALE	U112/140	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Fondo di cui al Regolamento dell'Avvocatura dell'ADSP Decreto n. 22/2020	45.798,00	15.416,24
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	2.123,72	2.270,12
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/20	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici	0,00	29.209,40
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/30	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale, spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	1.536.437,10	1.484.009,78
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	1.800,46	1.800,46
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/40	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Locazioni passive	17.822,04	18.676,04
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/40	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Locazioni passive	111.996,00	111.996,00
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/50	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	30.000,00	28.999,86
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/60	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Utenze varie	1.074.630,72	1.614.778,71
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/70	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Materiale economato	9.275,97	21.522,23

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Solo Capitoli/Articoli Movimentati:

Esercizio Finanz.	Amministrazione (AMM)	Numero Capitolo	Titolo (TIT)	Centro Responsabilità (CDR)	Missione	Programma	Denominazione Corr. Integrale CAPITOLO	Impegnato Competenza	Incassato
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/80	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Periodici, riviste e pubblicazioni	17.899,99	30.357,11
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/80	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Periodici, riviste e pubblicazioni	2.532,82	2.532,82
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/90	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese postali	1.375,88	1.970,69
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/100	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	19.959,41	26.943,77
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/100	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	212.974,63	176.587,73
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/110	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per atti e contratti vari	23.920,97	23.899,77
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/120	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	26.657,00	31.354,00
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/130	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	81,25	81,25
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/140	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Premi di assicurazione	176.146,04	168.971,04
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/150	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	24.602,00	26.800,00
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/160	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese di rappresentanza	1.293,10	1.293,10
2020	AUTORITA' PORTUALE	U113/170	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese legali, giudiziarie e varie	68.451,00	144.569,90

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Solo Capitoli/Articoli Movimentati:

Esercizio Finanz.	Amministrazione (AMM)	Numero Capitolo	Titolo (TIT)	Centro Responsabilità (CDR)	Missione	Programma	Denominazione Corr. Integrale CAPITOLO	Impegnato Competenza	Incasato
2020	AUTORITA' PORTUALE	U121/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	9.259.134,50	9.630.505,04
2020	AUTORITA' PORTUALE	U121/20	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	271.151,82	314.084,69
2020	AUTORITA' PORTUALE	U121/30	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	59.010,05	59.626,05
2020	AUTORITA' PORTUALE	U121/40	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese promozionali e di propaganda	57.284,28	20.684,28
2020	AUTORITA' PORTUALE	U122/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	40.893,00	40.893,00
2020	AUTORITA' PORTUALE	U122/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	2.500.000,00	1.749.150,00
2020	AUTORITA' PORTUALE	U122/30	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	18.245,00	19.000,00
2020	AUTORITA' PORTUALE	U123/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	035 Debiti da finanziamento	001 Mutui, prestiti e altro indebitamento contratto dall'ente	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	169.530,75	169.528,75
2020	AUTORITA' PORTUALE	U123/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	035 Debiti da finanziamento	001 Mutui, prestiti e altro indebitamento contratto dall'ente	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0,00	452.367,78
2020	AUTORITA' PORTUALE	U123/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	035 Debiti da finanziamento	001 Mutui, prestiti e altro indebitamento contratto dall'ente	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	2.898.675,55	2.893.251,42
2020	AUTORITA' PORTUALE	U124/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Oneri tributari	1.278.033,53	1.285.967,66
2020	AUTORITA' PORTUALE	U126/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	155.330,16	58.041,68
2020	AUTORITA' PORTUALE	U131/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Oneri comuni	4.289.420,30	4.070.293,67

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Solo Capitoli/Articoli Movimentati;

Esercizio Finanz.	Amministrazione (AMM)	Numero Capitolo	TITOLO (TIT)	Centro Responsabilità (CDR)	Missione	Programma	Denominazione Corr. Integrata CAPITOLO	Impegnato Competenza	Incasato
2020	AUTORITA' PORTUALE	U142/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	685.397,03	685.246,76
2020	AUTORITA' PORTUALE	U151/20	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	ACCANTONAMENTO ART. 61 LEGGE 133/2008	1.007.220,00	1.007.220,00
2020	AUTORITA' PORTUALE	U211/10	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Acquisizione di immobili e opere portuali	94.538,10	8.339.771,78
2020	AUTORITA' PORTUALE	U211/20	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Lavori di straordinaria manutenzione	1.749.898,80	1.962.322,90
2020	AUTORITA' PORTUALE	U211/30	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	5.041.276,40	6.243.568,61
2020	AUTORITA' PORTUALE	U211/30	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	76.786,00	10.540,80
2020	AUTORITA' PORTUALE	U211/30	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	99.041.335,00	282.231,97
2020	AUTORITA' PORTUALE	U212/10	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Acquisto di attrezzature e macchinari	49.952,90	63.049,60
2020	AUTORITA' PORTUALE	U215/30	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	033 Fondi da ripartire	001 Fondi da assegnare	Indennità di anzianità	213.176,84	213.176,84
2020	AUTORITA' PORTUALE	U221/20	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	035 Debiti da finanziamento	001 Mutui, prestiti e altro indebitamento contratto dall'ente	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	2.508.038,76	2.508.038,76
2020	AUTORITA' PORTUALE	U311/10	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	SEGRETARIO GENERALE	099 Servizi per conto terzi e partite di giro	001 Servizi per conto terzi e partite di giro	Ritenute erariali	2.782.157,34	2.831.645,28
2020	AUTORITA' PORTUALE	U311/20	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	SEGRETARIO GENERALE	099 Servizi per conto terzi e partite di giro	001 Servizi per conto terzi e partite di giro	Ritenute previdenziali ed assistenziali	926.087,10	929.208,11
2020	AUTORITA' PORTUALE	U311/30	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	SEGRETARIO GENERALE	099 Servizi per conto terzi e partite di giro	001 Servizi per conto terzi e partite di giro	Ritenute diverse	124.975,76	126.675,16
2020	AUTORITA' PORTUALE	U311/70	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	SEGRETARIO GENERALE	099 Servizi per conto terzi e partite di giro	001 Servizi per conto terzi e partite di giro	Partite in sospeso	99.234,37	95.111,52
2020	AUTORITA' PORTUALE	U311/90	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	SEGRETARIO GENERALE	099 Servizi per conto terzi e partite di giro	001 Servizi per conto terzi e partite di giro	IVA	106.411,42	0,00
2020	AUTORITA' PORTUALE	U311/90	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	SEGRETARIO GENERALE	099 Servizi per conto terzi e partite di giro	001 Servizi per conto terzi e partite di giro	IVA	606.278,38	600.981,91

PIANO DEI CONTI INTEGRATO



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PORTI DI ROMA E DEL LAZIO - CIVITAVECCHIA - FROSINONE - GAETA

Mod. 201-CIV01

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013		Associazioni 2020					
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	E.1.00.00.00.000			0,00	0,00
E	II	Tributi	E.1.01.00.00.000			0,00	0,00
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	E.1.01.01.00.000			0,00	0,00
E	IV	Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)	E.1.01.01.01.000			0,00	0,00
E	V	Imposta sul reddito delle persone fisiche riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	E.1.01.01.01.001	E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	0,00	0,00
E	I	Trasferimenti correnti	E.2.00.00.00.000			2.500.000,00	2.507.029,72
E	II	Trasferimenti correnti	E.2.01.00.00.000			2.500.000,00	2.507.029,72
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	E.2.01.01.00.000			2.500.000,00	2.500.000,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.000			0,00	0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001	E111/10	Contributo dello Stato	0,00	0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001	E124/20	Concorsi da parte dello Stato (MIN.LL.PP.) e di altri Enti per spese di servizi	0,00	0,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.000			2.500.000,00	2.500.000,00
E	V	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	E.2.01.01.02.001	E112/10	Contributo della Regione	2.500.000,00	2.500.000,00
E	V	Trasferimenti correnti da Province	E.2.01.01.02.002	E113/10	Contributo amministrazione provinciale	0,00	0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Comuni	E.2.01.01.02.003	E113/20	Contributo comuni	0,00	0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	E.2.01.01.02.007	E114/10	Contributo Camera di Commercio	0,00	0,00
E	V	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	E.2.01.01.02.999	E114/20	Contributo altri enti pubblici	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	E.2.01.05.00.000			0,00	7.029,72
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	E.2.01.05.01.000			0,00	7.029,72
E	V	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	E.2.01.05.01.999	E114/30	Contributi diversi	0,00	7.029,72
E	I	Entrate extratributarie	E.3.00.00.00.000			34.082.639,07	33.612.674,50
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.00.00.000			32.575.616,79	32.122.399,28
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	E.3.01.02.00.000			21.298.577,88	21.806.087,00
E	IV	Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.000			21.298.577,88	21.806.087,00
E	V	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	E.3.01.02.01.033	E125/20	Entrate varie ed eventuali	0,00	0,00
E	V	Proventi da autorizzazioni	E.3.01.02.01.035	E121/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	270.533,81	132.079,39
E	V	Proventi da autorizzazioni	E.3.01.02.01.035	E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	39.300,00	39.300,00
E	V	Proventi da autorizzazioni	E.3.01.02.01.035	E125/10	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manut.illuminazione, pulizia, gestione rifiuti delle nav di cui all'art. 6 comma 1	0,00	0,00
E	V	Proventi per organizzazione convegni	E.3.01.02.01.040	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013				Associazioni 2020			
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
E	V	Proventi da servizi n.a.c.	E.3.01.02.01.999	E121/10	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate sbarcate, Cap III, Titoli L.82/63 ecc. (cod.901)	9.301.463,60	10.117.157,35
E	V	Proventi da servizi n.a.c.	E.3.01.02.01.999	E121/20	Gettito delle tasse erariali (art.2, c.1.D.L.47/74 convertito dalla L.117/74) (cod. 921)	0,00	0,00
E	V	Proventi da servizi n.a.c.	E.3.01.02.01.999	E121/30	Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Tit.I, L.82/63 e s.m.) (cod. 922)	2.199.419,90	2.294.210,79
E	V	Proventi da servizi n.a.c.	E.3.01.02.01.999	E122/20	Proventi servizio traffico passeggeri	9.151.019,78	8.896.498,68
E	V	Proventi da servizi n.a.c.	E.3.01.02.01.999	E125/10	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manut.illuminazione, pulizia, gestione rifiuti delle navi di cui all'art. 6 comma 1	336.840,79	326.840,79
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.03.00.000			11.277.038,91	10.316.312,28
E	IV	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.000			9.875.102,57	6.507.631,29
E	V	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	E.3.01.03.01.002	E123/10	Canoni concessione aree	9.660.638,17	6.303.452,67
E	V	Proventi da concessioni su beni	E.3.01.03.01.003	E123/10	Canoni concessione aree	214.464,40	204.178,62
E	IV	Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.000			1.401.936,34	3.808.680,99
E	V	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	E.3.01.03.02.001	E123/20	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	1.401.936,34	3.808.680,99
E	II	Interessi attivi	E.3.03.00.00.000			174.589,42	180.076,30
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	E.3.03.02.00.000			0,00	0,00
E	IV	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	E.3.03.02.02.000			0,00	0,00
E	V	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	E.3.03.02.02.999	E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	0,00	0,00
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000			174.589,42	180.076,30
E	IV	Interessi attivi di mora	E.3.03.03.02.000			171.782,05	174.325,00
E	V	Interessi attivi di mora da altri soggetti	E.3.03.03.02.999	E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	171.782,05	174.325,00
E	IV	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	E.3.03.03.03.000			25,68	2.924,45
E	V	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	E.3.03.03.03.001	E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	25,68	2.924,45
E	IV	Interessi attivi da depositi bancari o postali	E.3.03.03.04.000			2.781,69	2.826,85
E	V	Interessi attivi da depositi bancari o postali	E.3.03.03.04.001	E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	2.781,69	2.826,85
E	IV	Altri interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.000			0,00	0,00
E	V	Altri interessi attivi da altri soggetti	E.3.03.03.99.999	E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	0,00	0,00
E	II	Altre entrate da redditi da capitale	E.3.04.00.00.000			0,00	0,00
E	III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	E.3.04.03.00.000			0,00	0,00
E	IV	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	E.3.04.03.01.000			0,00	0,00
E	V	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	E.3.04.03.01.001	E125/10	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manut.illuminazione, pulizia, gestione rifiuti delle navi di cui all'art. 6 comma 1	0,00	0,00
E	III	Altre entrate da redditi da capitale	E.3.04.99.00.000			0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013		Associazioni 2020					
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
E	IV	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	E.3.04.99.99.000			0,00	0,00
E	V	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	E.3.04.99.99.999	E123/40	Altri proventi patrimoniali	0,00	0,00
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	E.3.05.00.00.000			1.332.432,86	1.310.198,92
E	III	Indennizzi di assicurazione	E.3.05.01.00.000			17.046,02	20.867,72
E	IV	Indennizzi di assicurazione contro i danni	E.3.05.01.01.000	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	15.849,06	19.670,76
E	V	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	E.3.05.01.01.001	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00
E	V	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	E.3.05.01.01.001	E125/20	Entrate varie ed eventuali	0,00	0,00
E	V	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	E.3.05.01.01.002	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00
E	V	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	E.3.05.01.01.002	E125/20	Entrate varie ed eventuali	0,00	0,00
E	V	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	E.3.05.01.01.999	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	15.849,06	19.670,76
E	V	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	E.3.05.01.01.999	E125/20	Entrate varie ed eventuali	0,00	0,00
E	IV	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	E.3.05.01.99.000			1.196,96	1.196,96
E	V	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	E.3.05.01.99.999	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	1.196,96	1.196,96
E	V	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	E.3.05.01.99.999	E125/20	Entrate varie ed eventuali	0,00	0,00
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000			745.145,79	717.355,72
E	IV	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	E.3.05.02.01.000			0,00	0,00
E	V	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	E.3.05.02.01.001	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00
E	IV	Entrate per rimborsi di imposte	E.3.05.02.02.000			29.057,85	29.057,85
E	V	Entrate per rimborsi di imposte indirette	E.3.05.02.02.001	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	29.057,85	29.057,85
E	V	Entrate da rimborsi di IVA a credito	E.3.05.02.02.002	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00
E	V	Entrate da rimborsi di imposte dirette	E.3.05.02.02.003	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00
E	IV	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.000			716.087,94	688.297,87
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	E.3.05.02.03.001	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	E.3.05.02.03.002	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	484.398,26	484.398,26
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	E.3.05.02.03.003	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	125.333,66	125.333,66
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	E.3.05.02.03.005	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	106.356,02	78.565,95
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal Resto del mondo	E.3.05.02.03.008	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00
E	IV	Incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi	E.3.05.02.04.000			0,00	0,00
E	V	Incassi per azioni di regresso nei confronti di terzi	E.3.05.02.04.001	E125/20	Entrate varie ed eventuali	0,00	0,00
E	V	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	E.3.05.02.04.002	E125/20	Entrate varie ed eventuali	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013				Associazioni 2020			
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000			570.241,05	571.975,48
E	IV	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	E.3.05.99.02.000			405.350,68	405.350,68
E	V	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	E.3.05.99.02.001	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	405.350,68	405.350,68
E	IV	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.000			164.890,37	166.624,80
E	V	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	113.866,58	113.719,88
E	V	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999	E125/10	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manut. illuminazione, pulizia, gestione rifiuti delle navi di cui all'art. 6 comma 1	0,00	0,00
E	V	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999	E125/20	Entrate varie ed eventuali	51.023,79	52.904,92
E	I	Entrate in conto capitale	E.4.00.00.00.000			104.779.115,21	12.231.988,56
E	II	Contributi agli investimenti	E.4.02.00.00.000			104.779.115,21	12.231.988,56
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	E.4.02.01.00.000			100.646.838,81	10.626.490,79
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	E.4.02.01.01.000			99.650.335,00	10.626.490,79
E	V	Contributi agli investimenti da Ministeri	E.4.02.01.01.001	E221/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	99.041.335,00	6.409.003,13
E	V	Contributi agli investimenti da Ministeri	E.4.02.01.01.001	E221/20	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	609.000,00	4.217.487,66
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.000			996.503,81	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	E.4.02.01.02.001	E222/10	Contributo della Regione Lazio	996.503,81	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Province	E.4.02.01.02.002	E223/10	Contributi comunali e provinciali	0,00	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Comuni	E.4.02.01.02.003	E223/20	Contributo Comune	0,00	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Camere di Commercio	E.4.02.01.02.007	E224/10	Contributi Enti	0,00	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	E.4.02.01.02.999	E224/20	Contributi diversi	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	E.4.02.02.00.000			0,00	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	E.4.02.02.01.000			0,00	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Famiglie	E.4.02.02.01.001	E224/20	Contributi diversi	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	E.4.02.03.00.000			0,00	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	E.4.02.03.03.000			0,00	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da altre Imprese	E.4.02.03.03.999	E224/20	Contributi diversi	0,00	0,00
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	E.4.02.05.00.000			4.132.276,40	1.605.497,77
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	E.4.02.05.99.000			4.132.276,40	1.605.497,77
E	V	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	E.4.02.05.99.999	E224/20	Contributi diversi	4.132.276,40	1.605.497,77
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	E.4.04.00.00.000			0,00	0,00
E	III	Alienazione di beni materiali	E.4.04.01.00.000			0,00	0,00
E	IV	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	E.4.04.01.01.000			0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013				Associazioni 2020			
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
E	V	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	E.4.04.01.01.001	E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
E	IV	Alienazione di mobili e arredi	E.4.04.01.03.000			0,00	0,00
E	V	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	E.4.04.01.03.001	E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
E	V	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	E.4.04.01.03.002	E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
E	V	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	E.4.04.01.03.999	E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
E	IV	Alienazione di impianti e macchinari	E.4.04.01.04.000			0,00	0,00
E	V	Alienazione di Macchinari	E.4.04.01.04.001	E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
E	V	Alienazione di impianti	E.4.04.01.04.999	E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
E	IV	Alienazione di attrezzature	E.4.04.01.05.000			0,00	0,00
E	V	Alienazione di Attrezzature n.a.c.	E.4.04.01.05.999	E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
E	IV	Alienazione di macchine per ufficio	E.4.04.01.06.000			0,00	0,00
E	V	Alienazione di macchine per ufficio	E.4.04.01.06.001	E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
E	IV	Alienazione di hardware	E.4.04.01.07.000			0,00	0,00
E	V	Alienazione di server	E.4.04.01.07.001	E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
E	V	Alienazione di posazioni di lavoro	E.4.04.01.07.002	E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
E	V	Alienazione di periferiche	E.4.04.01.07.003	E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
E	V	Alienazione di hardware n.a.c.	E.4.04.01.07.999	E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
E	IV	Alienazione di Beni immobili	E.4.04.01.08.000			0,00	0,00
E	V	Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	E.4.04.01.08.001	E211/10	Alienazione di Immobili	0,00	0,00
E	V	Alienazione di Fabbricati ad uso commerciale	E.4.04.01.08.002	E211/10	Alienazione di Immobili	0,00	0,00
E	V	Alienazione di Fabbricati industriali e costruzioni leggere	E.4.04.01.08.004	E211/10	Alienazione di Immobili	0,00	0,00
E	V	Alienazione di Infrastrutture portuali e aeroportuali	E.4.04.01.08.011	E211/10	Alienazione di Immobili	0,00	0,00
E	V	Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	E.4.04.01.08.999	E211/10	Alienazione di Immobili	0,00	0,00
E	IV	Alienazione di diritti reali	E.4.04.01.10.000			0,00	0,00
E	V	Alienazione di diritti reali	E.4.04.01.10.001	E211/20	Cessione di diritti reali	0,00	0,00
E	II	Altre entrate in conto capitale	E.4.05.00.00.000			0,00	0,00
E	III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	E.4.05.04.00.000			0,00	0,00
E	IV	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	E.4.05.04.99.000			0,00	0,00
E	V	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	E.4.05.04.99.999	E214/20	Riscossione di altri crediti	0,00	0,00
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	E.5.00.00.00.000			94.538,10	0,00
E	II	Alienazione di attività finanziarie	E.5.01.00.00.000			0,00	0,00
E	III	Alienazione di partecipazioni	E.5.01.01.00.000			0,00	0,00
E	IV	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	E.5.01.01.03.000			0,00	0,00
E	V	Alienazione di partecipazioni in imprese controllate	E.5.01.01.03.001	E213/10	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	0,00	0,00
E	II	Riscossione crediti di breve termine	E.5.02.00.00.000			94.538,10	0,00

Mod. 201-CIV01

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013						Associazioni 2020		
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato	
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da imprese	E.5.02.08.00.000			94.538,10	0,00	
E	IV	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre imprese	E.5.02.08.99.000			94.538,10	0,00	
E	V	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre imprese	E.5.02.08.99.999	E214/10	Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	
E	V	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre imprese	E.5.02.08.99.999	E214/20	Riscossione di altri crediti	94.538,10	0,00	
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	E.5.03.00.00.000			0,00	0,00	
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da imprese	E.5.03.08.00.000			0,00	0,00	
E	IV	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da imprese controllate	E.5.03.08.01.000			0,00	0,00	
E	V	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da imprese controllate	E.5.03.08.01.001	E214/10	Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	
E	V	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da imprese controllate	E.5.03.08.01.001	E214/20	Riscossione di altri crediti	0,00	0,00	
E	I	Accensione Prestiti	E.6.00.00.00.000			0,00	0,00	
E	II	Accensione prestiti a breve termine	E.6.02.00.00.000			0,00	0,00	
E	III	Finanziamenti a breve termine	E.6.02.01.00.000			0,00	0,00	
E	IV	Finanziamenti a breve termine da imprese	E.6.02.01.04.000			0,00	0,00	
E	V	Finanziamenti a breve termine da altre imprese	E.6.02.01.04.999	E232/10	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	E.6.03.00.00.000			0,00	0,00	
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	E.6.03.01.00.000			0,00	0,00	
E	IV	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da imprese	E.6.03.01.04.000			0,00	0,00	
E	V	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SPA	E.6.03.01.04.003	E231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00	
E	V	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese	E.6.03.01.04.999	E231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00	
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	E.7.00.00.00.000			10.000,00	10.422,00	
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	E.7.01.00.00.000			10.000,00	10.422,00	
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	E.7.01.01.00.000			10.000,00	10.422,00	
E	IV	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	E.7.01.01.01.000			10.000,00	10.422,00	
E	V	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	E.7.01.01.01.001	E311/70	Partite in sospeso	10.000,00	10.422,00	
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	E.9.00.00.00.000			4.635.144,37	4.659.157,00	
E	II	Entrate per partite di giro	E.9.01.00.00.000			4.635.144,37	4.659.157,00	
E	III	Altre ritenute	E.9.01.01.00.000			731.254,14	777.759,44	

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013				Associazioni 2020			
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
E	IV	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	E.9.01.01.01.000			0,00	0,00
E	V	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	E.9.01.01.01.001	E311/30	Ritenute diverse	0,00	0,00
E	IV	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.000			606.276,38	648.679,28
E	V	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.001	E311/90	IVA	606.276,38	648.679,28
E	IV	Altre ritenute n.a.c.	E.9.01.01.99.000			124.975,76	129.080,16
E	V	Altre ritenute n.a.c.	E.9.01.01.99.999	E311/30	Ritenute diverse	124.975,76	129.080,16
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	E.9.01.02.00.000			3.623.408,29	3.614.718,63
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.000			2.701.116,30	2.694.087,95
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.001	E311/10	Ritenute erariali	2.701.116,30	2.694.087,95
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.000			922.291,99	920.630,68
E	V	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.001	E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	922.291,99	920.630,68
E	IV	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.000			0,00	0,00
E	V	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.999	E311/50	Trattenute per conto terzi	0,00	0,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	E.9.01.03.00.000			84.836,15	83.119,48
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.000			81.041,04	79.324,37
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.001	E311/10	Ritenute erariali	81.041,04	79.324,37
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.02.000			3.795,11	3.795,11
E	V	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.02.001	E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	3.795,11	3.795,11
E	IV	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	E.9.01.03.99.000			0,00	0,00
E	V	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	E.9.01.03.99.999	E311/50	Trattenute per conto terzi	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000			195.645,79	183.559,45
E	IV	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	E.9.01.99.03.000			0,00	0,00
E	V	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	E.9.01.99.03.001	E311/80	Restituzione fondo economato a fine esercizio	0,00	0,00
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000			195.645,79	183.559,45
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	E311/70	Partite in sospeso	89.234,37	76.052,14
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	E311/90	IVA	106.411,42	107.507,31
E	II	Entrate per conto terzi	E.9.02.00.00.000			0,00	0,00
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	E.9.02.01.00.000			0,00	0,00
E	IV	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	E.9.02.01.01.000			0,00	0,00
E	V	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	E.9.02.01.01.001	E311/60	Rimborso di somme pagate per conto terzi	0,00	0,00
E	III	Depositi di/preso terzi	E.9.02.04.00.000			0,00	0,00

Mod. 201-CW01

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013				Associazioni 2020			
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
E	IV	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.000			0,00	0,00
E	V	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.001	E232/20	Depositi di terzi a cauzione	0,00	0,00
E	III	Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.00.000			0,00	0,00
E	IV	Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.99.000			0,00	0,00
E	V	Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.99.999	E311/40	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	0,00	0,00
E	V	Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.99.999	E311/50	Trattenute per conto terzi	0,00	0,00
U	I	Spese correnti	U.1.00.00.00.000		TOTALE ENTRATE	146.101.436,75	53.021.271,78
U	II	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.00.00.000			11.828.782,66	11.629.920,25
U	III	Retribuzioni lorde	U.1.01.01.00.000			8.706.045,42	8.547.625,86
U	IV	Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000			8.435.704,83	8.481.072,57
U	V	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.001	U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	80.115,36	118.719,04
U	V	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.001	U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	13.497,36	17.012,71
U	V	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.001	U112/40	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	0,00	8.872,82
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	4.866.296,60	4.866.296,60
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	U112/50	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00
U	V	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.003	U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	111.346,05	111.250,20
U	V	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	U112/40	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.131.255,90	3.131.255,90
U	V	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	U112/140	Fondo di cui al Regolamento dell'Avvocatura dell'ADSP Decreto n. 22/2020	21.000,00	15.416,24
U	V	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.005	U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	0,00	0,00
U	V	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.005	U112/40	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	0,00	0,00
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.006	U112/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	184.893,56	184.949,06
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.006	U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	0,00	0,00
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.006	U112/50	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00
U	V	Straordinario per il personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.007	U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	0,00	0,00
U	V	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.008	U112/40	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	27.300,00	27.300,00
U	IV	Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.000			270.340,59	66.553,29
U	V	Altre spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.999	U112/70	Altri oneri per il personale	52.785,29	65.580,00
U	V	Altre spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.999	U112/30	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	216.277,01	0,00
U	V	Altre spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.999	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	1.278,29	973,29

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013				Associazioni 2020			
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	U.1.01.02.00.000			3.122.737,24	3.082.294,39
U	IV	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000			3.122.737,24	3.082.294,39
U	V	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	U112/70	Altri oneri per il personale	18.522,00	18.522,00
U	V	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	U112/90	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	2.323.132,81	2.321.522,45
U	V	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	U112/130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	56.086,72	0,00
U	V	Contributi previdenza complementare	U.1.01.02.01.002	U142/10	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	186.171,53	160.637,00
U	V	Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	U.1.01.02.01.003	U142/10	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	499.225,50	527.609,76
U	V	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	U.1.01.02.01.999	U112/90	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	39.598,68	54.003,18
U	IV	Altri Contributi sociali	U.1.01.02.02.000			0,00	0,00
U	V	Assegni familiari	U.1.01.02.02.001	u112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	0,00	0,00
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	U.1.02.00.00.000			1.296.417,55	1.285.967,66
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000			1.296.417,55	1.285.967,66
U	IV	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.000			767.253,63	751.994,00
U	V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U112/130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	18.384,02	0,00
U	V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U122/30	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00
U	V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U124/10	Oneri tributari	748.869,61	751.994,00
U	V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00	0,00
U	IV	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.000			8,11	8,11
U	V	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	0,00	0,00
U	V	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001	U124/10	Oneri tributari	8,11	8,11
U	IV	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.000			52.018,70	56.886,97
U	V	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.001	U124/10	Oneri tributari	52.018,70	56.886,97
U	IV	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.09.000			0,00	0,00
U	V	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.09.001	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	0,00	0,00
U	V	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.09.001	U124/10	Oneri tributari	0,00	0,00
U	IV	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	U.1.02.01.11.000			342.272,90	342.272,90
U	V	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	U.1.02.01.11.001	U124/10	Oneri tributari	342.272,90	342.272,90
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000			134.864,21	134.805,68
U	V	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.999	U124/10	Oneri tributari	134.864,21	134.805,68
U	II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000			20.194.715,28	20.215.098,70
U	III	Acquisto di beni	U.1.03.01.00.000			20.617,46	42.083,60
U	IV	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000			4.753,92	13.957,80
U	V	Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001	U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	2.221,10	10.790,70
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	2.532,82	2.532,82

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013				Associazioni 2020			
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
U	V	Publicazioni	U.1.03.01.01.002	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	0,00	634,28
U	V	Publicazioni	U.1.03.01.01.002	U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	0,00	0,00
U	V	Publicazioni	U.1.03.01.01.002	U121/40	Spese promozionali e di propaganda	0,00	0,00
U	V	Publicazioni	U.1.03.01.01.002	U131/10	Oneri comuni	0,00	0,00
U	IV	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000			14.504,32	22.992,51
U	V	Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	U113/70	Materiale economato	1.141,23	9.716,42
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	U113/10	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	1.297,13	1.297,13
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	U131/10	Oneri comuni	0,00	0,00
U	V	Vestiaro	U.1.03.01.02.004	U113/130	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	81,25	81,25
U	V	Accessori per uffici e alloggi	U.1.03.01.02.005	U113/70	Materiale economato	0,00	0,00
U	V	Materiale informatico	U.1.03.01.02.006	U113/70	Materiale economato	206,00	103,00
U	V	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.007	U113/70	Materiale economato	6.197,60	6.197,60
U	V	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.008	U113/70	Materiale economato	0,00	0,00
U	V	Stampati specialistici	U.1.03.01.02.014	U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	0,00	0,00
U	V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	U113/70	Materiale economato	371,92	371,92
U	V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	5.209,19	5.225,19
U	IV	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	U.1.03.01.05.000			1.359,22	5.133,29
U	V	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	U.1.03.01.05.999	U113/70	Materiale economato	1.359,22	5.133,29
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000			20.174.097,82	20.173.015,10
U	IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000			317.056,46	323.526,69
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	230.000,04	230.000,04
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	630,00	940,32
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	5.409,88	5.414,28
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	1.037,33	714,97
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	196,86	415,08
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U111/40	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.	690,63	1.576,72
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008	U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	56.711,84	54.292,34
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008	U111/40	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.	22.381,88	30.172,94
U	IV	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.000			105.779,28	73.313,30
U	V	Rimborso per viaggio e trasloco	U.1.03.02.02.001	U112/60	Indennità e rimborso per missioni	14.021,59	14.674,50
U	V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	U112/60	Indennità e rimborso per missioni	14.871,41	16.154,52
U	V	Pubblicità	U.1.03.02.02.004	U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	24.602,00	26.800,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013			Associazioni 2020				
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
U	V	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.005	U121/40	Spese promozionali e di propaganda	15.684,28	15.684,28
U	V	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	U.1.03.02.02.999	U121/40	Spese promozionali e di propaganda	36.600,00	0,00
U	IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	U.1.03.02.04.000			938,35	8.610,35
U	V	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	U.1.03.02.04.004	U131/10	Oneri comuni	0,00	0,00
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	U112/70	Altri oneri per il personale	658,35	8.610,35
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	U112/80	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	280,00	0,00
U	IV	Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000			1.359.318,06	1.777.834,19
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	U113/60	Utenze varie	109.605,97	119.222,74
U	V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002	U113/60	Utenze varie	8.785,16	67.109,98
U	V	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003	U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	15.678,89	19.586,41
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U113/60	Utenze varie	852.544,50	1.277.638,49
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U131/10	Oneri comuni	267.555,45	142.036,07
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005	U113/60	Utenze varie	46.594,28	93.450,93
U	V	Gas	U.1.03.02.05.006	U113/60	Utenze varie	57.100,81	57.356,57
U	V	Spese di condominio	U.1.03.02.05.007	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	1.453,00	1.453,00
U	IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000			130.644,63	131.645,03
U	V	Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.001	U113/40	Locazioni passive	111.996,00	111.996,00
U	V	Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002	U113/10	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	0,00	0,00
U	V	Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002	U113/40	Locazioni passive	0,00	0,00
U	V	Noleggi di hardware	U.1.03.02.07.004	U113/40	Locazioni passive	17.822,04	18.676,04
U	V	Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006	U113/40	Locazioni passive	0,00	0,00
U	V	Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006	U212/40	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	0,00
U	V	Altre licenze	U.1.03.02.07.007	U113/40	Locazioni passive	0,00	0,00
U	V	Altre licenze	U.1.03.02.07.007	U212/40	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	0,00
U	V	Noleggi di impianti e macchinari	U.1.03.02.07.008	U212/40	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	0,00
U	V	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	U113/10	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	826,59	972,99
U	V	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	U113/40	Locazioni passive	0,00	0,00
U	IV	Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000			272.952,28	524.491,97
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	U.1.03.02.09.001	U113/10	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	0,00	0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	U.1.03.02.09.003	U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0,00	0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	14.790,00	11.314,62
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U131/10	Oneri comuni	0,00	208.626,82

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Associazioni 2020

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013

Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	U.1.03.02.09.005	U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0,00	60.317,01
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	U.1.03.02.09.005	U131/10	Oneri comuni	0,00	0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	U.1.03.02.09.006	U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	22.220,57	24.166,96
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.008	U113/31	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	1.800,46	1.800,46
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.008	U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	234.141,25	218.264,10
U	IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000		Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	30.000,00	28.999,86
U	V	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	U.1.03.02.10.001	U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	30.000,00	28.999,86
U	V	Esperti per commissioni, comitati e consigli	U.1.03.02.10.002	U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	0,00	0,00
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000		Spese legali, giudiziarie e varie	61.615,72	59.539,38
U	V	Patrocinio legale	U.1.03.02.11.006	U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	56.615,72	59.539,38
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	0,00	0,00
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	5.000,00	0,00
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	U122/30	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00
U	IV	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.000		Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	707,71
U	V	Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	U122/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00	0,00
U	V	Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00	707,71
U	IV	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.000		Oneri comuni	9.124.664,79	9.744.334,66
U	V	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	U.1.03.02.13.001	U131/10	Oneri comuni	3.088.570,11	2.990.267,01
U	V	Servizi di pulizia e lavanderia	U.1.03.02.13.002	U113/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	1.536.437,10	1.484.009,78
U	V	Trasporti, traslochi e facchinaggio	U.1.03.02.13.003	U113/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	26.657,00	31.354,00
U	V	Stampa e rilegatura	U.1.03.02.13.004	U113/70	Materiale economato	0,00	0,00
U	V	Stampa e rilegatura	U.1.03.02.13.004	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	0,00	0,00
U	V	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	U.1.03.02.13.006	U121/10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	2.035.518,48	1.643.755,44
U	V	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	U.1.03.02.13.006	U121/30	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	59.010,05	59.626,05
U	V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	U113/20	Spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici	0,00	29.209,40
U	V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	U121/10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	2.378.472,05	3.506.112,98
U	V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	U126/40	Spese per realizzo delle entrate	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000		Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	37.741,28	44.528,47
U	V	Pubblicazione bandi di gara	U.1.03.02.16.001	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	0,00	0,00
U	V	Pubblicazione bandi di gara	U.1.03.02.16.001	U126/40	Spese per realizzo delle entrate	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013				Associazioni 2020			
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR37/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
U	V	Spese postali	U.1.03.02.16.002	U113/80	Spese postali	1.975,88	1.970,69
U	V	Spese notarili	U.1.03.02.16.004	U113/110	Spese per atti e contratti vari	235,60	235,60
U	V	Altre spese per servizi amministrativi	U.1.03.02.16.999	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	11.844,43	18.658,01
U	V	Altre spese per servizi amministrativi	U.1.03.02.16.999	U113/110	Spese per atti e contratti vari	23.685,37	23.664,17
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000			169.530,75	169.528,75
U	V	Commissioni per servizi finanziari	U.1.03.02.17.001	U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	169.429,25	169.429,25
U	V	Oneri per servizio di tesoreria	U.1.03.02.17.002	U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	101,50	99,50
U	V	Spese per servizi finanziari n.a.c.	U.1.03.02.17.999	U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0,00	0,00
U	IV	Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.000			876.657,63	479.311,06
U	V	Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.001	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	116.017,51	112.175,29
U	V	Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.001	U131/10	Oneri comuni	613.078,62	285.058,95
U	V	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.004	U113/60	Utenze varie	0,00	0,00
U	V	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.005	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	95.957,12	64.412,44
U	V	Servizi di sicurezza	U.1.03.02.19.006	U131/10	Oneri comuni	50.604,38	17.664,38
U	V	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	U.1.03.02.19.010	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	0,00	0,00
U	IV	Altri servizi	U.1.03.02.99.000			7.687.196,59	6.806.643,68
U	V	Altre spese legali	U.1.03.02.99.002	U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	6.835,28	85.030,52
U	V	Quote di associazioni	U.1.03.02.99.003	U121/40	Spese promozionali e di propaganda	5.000,00	5.000,00
U	V	Quote di associazioni	U.1.03.02.99.003	U122/30	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	18.245,00	18.000,00
U	V	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	U.1.03.02.99.005	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	174,50	0,00
U	V	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	U.1.03.02.99.008	U121/10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	4.845.143,97	4.480.636,62
U	V	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	U.1.03.02.99.008	U121/40	Spese promozionali e di propaganda	0,00	0,00
U	V	Servizi per attività di rappresentanza	U.1.03.02.99.011	U113/160	Spese di rappresentanza	1.293,10	1.293,10
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	2.540.893,00	1.790.043,00
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	U131/10	Oneri comuni	269.611,74	426.640,44
U	II	Trasferimenti correnti	U.1.04.00.00.000			1.220.396,84	1.220.396,84
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	U.1.04.01.00.000			1.007.220,00	1.007.220,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.000			1.007.220,00	1.007.220,00
U	V	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	U.1.04.01.01.020	U151/20	ACCANTONAMENTO ART. 61 LEGGE 133/2008	1.007.220,00	1.007.220,00
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.00.000			213.176,84	213.176,84
U	IV	Interventi previdenziali	U.1.04.02.01.000			213.176,84	213.176,84
U	V	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	U.1.04.02.01.002	U215/80	Indennità di anzianità	213.176,84	213.176,84
U	II	Interessi passivi	U.1.07.00.00.000			2.898.675,55	3.345.619,20
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.1.07.05.00.000			2.898.675,55	2.893.251,42

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

		Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013			Associazioni 2020		
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
U	IV	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a imprese	U.1.07.05.04.000			2.898.675,55	2.893.251,42
U	V	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.1.07.05.04.003	U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	2.362.908,77	2.362.908,77
U	V	Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	U.1.07.05.04.999	U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	535.766,78	530.342,66
U	III	Altri interessi passivi	U.1.07.06.00.000			0,00	452.367,78
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000			0,00	0,00
U	V	Interessi di mora ad altri soggetti	U.1.07.06.02.999	U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0,00	0,00
U	IV	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	U.1.07.06.04.000			0,00	0,00
U	V	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	U.1.07.06.04.001	U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi diversi	U.1.07.06.99.000			0,00	452.367,78
U	V	Altri interessi passivi ad altri soggetti	U.1.07.06.99.999	U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0,00	452.367,78
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	U.1.09.00.00.000			0,00	0,00
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.00.000			0,00	0,00
U	IV	Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.05.000			0,00	0,00
U	V	Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.05.001	U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	0,00	0,00
U	II	Altre spese correnti	U.1.10.00.00.000			391.876,76	228.012,72
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	U.1.10.01.00.000			60.400,56	0,00
U	IV	Fondo di riserva	U.1.10.01.01.000			0,00	0,00
U	V	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.001	U126/20	Fondo di riserva	0,00	0,00
U	IV	Altri fondi e accantonamenti	U.1.10.01.99.000			60.400,56	0,00
U	V	Altri fondi n.a.c.	U.1.10.01.99.999	U112/120	Fondo pianta organica	0,00	0,00
U	V	Altri fondi n.a.c.	U.1.10.01.99.999	U112/130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	35.602,56	0,00
U	V	Altri fondi n.a.c.	U.1.10.01.99.999	U112/140	Fondo di cui al Regolamento dell'Avvocatura dell'ADSP Decreto n. 22/2020	24.798,00	0,00
U	V	Altri fondi n.a.c.	U.1.10.01.99.999	U142/10	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
U	III	Premi di assicurazione	U.1.10.04.00.000			176.146,04	168.971,04
U	IV	Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000			13.084,00	5.484,00
U	V	Premi di assicurazione su beni mobili	U.1.10.04.01.001	U113/140	Premi di assicurazione	0,00	0,00
U	V	Premi di assicurazione su beni immobili	U.1.10.04.01.002	U113/140	Premi di assicurazione	0,00	0,00
U	V	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	U.1.10.04.01.003	U113/140	Premi di assicurazione	13.084,00	5.484,00
U	V	Altri premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.999	U113/140	Premi di assicurazione	0,00	0,00
U	IV	Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.000			163.062,04	163.487,04
U	V	Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.999	U113/140	Premi di assicurazione	163.062,04	163.487,04

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013				Associazioni 2020			
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	U.1.10.05.00.000			155.330,16	58.041,68
U	IV	Spese per risarcimento danni	U.1.10.05.02.000			0,00	0,00
U	V	Spese per risarcimento danni	U.1.10.05.02.001	U126/10	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0,00	0,00
U	IV	Spese per indennizzi	U.1.10.05.03.000			153.569,04	0,00
U	V	Spese per indennizzi	U.1.10.05.03.001	U126/10	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	153.569,04	0,00
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000			1.761,12	58.041,68
U	V	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.001	U126/10	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	1.761,12	58.041,68
U	V	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.001	U151/30	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI	0,00	0,00
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.00.000			0,00	1.000,00
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000			0,00	1.000,00
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999	U122/30	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	1.000,00
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999	U126/30	Oneri vari straordinari	0,00	0,00
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999	U126/40	Spese per realizzo delle entrate	0,00	0,00
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999	U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00	0,00
U	I	Spese in conto capitale	U.2.00.00.00.000			106.053.787,20	16.899.777,95
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	U.2.02.00.00.000			7.012.452,20	16.617.545,98
U	III	Beni materiali	U.2.02.01.00.000			4.826.596,90	6.256.143,83
U	IV	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	U.2.02.01.01.000			0,00	0,00
U	V	Mezzi di trasporto stradali	U.2.02.01.01.001	U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	IV	Mobili e arredi	U.2.02.01.03.000			0,00	0,00
U	V	Mobili e arredi per ufficio	U.2.02.01.03.001	U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	IV	Impianti e macchinari	U.2.02.01.04.000			0,00	3.771.538,98
U	V	Macchinari	U.2.02.01.04.001	U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00	0,00
U	V	Impianti	U.2.02.01.04.002	U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00	3.771.538,98
U	IV	Attrezzature	U.2.02.01.05.000			0,00	0,00
U	V	Attrezzature n.a.c.	U.2.02.01.05.999	U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00	0,00
U	IV	Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.000			0,00	0,00
U	V	Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.001	U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	IV	Hardware	U.2.02.01.07.000			49.952,90	63.049,60
U	V	Server	U.2.02.01.07.001	U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	17.696,10	17.696,10
U	V	Postazioni di lavoro	U.2.02.01.07.002	U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	V	Periferiche	U.2.02.01.07.003	U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	28.468,70
U	V	Apparati di telecomunicazione	U.2.02.01.07.004	U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013				Associazioni 2020			
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
U	V	Hardware n.a.c.	U.2.02.01.07.999	U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	32.256,80	16.884,80
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000			4.776.644,00	2.421.555,25
U	V	Fabbricati ad uso commerciale	U.2.02.01.09.002	U211/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	0,00	20.400,55
U	V	Fabbricati ad uso commerciale	U.2.02.01.09.002	U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00	0,00
U	V	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	U.2.02.01.09.004	U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00	0,00
U	V	Infrastrutture portuali e aeroportuali	U.2.02.01.09.011	u211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche	4.776.644,00	2.401.154,70
U	IV	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	U.2.02.01.10.000			0,00	0,00
U	V	Siti archeologici di valore culturale, storico ed artistico	U.2.02.01.10.005	u211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00	0,00
U	IV	Oggetti di valore	U.2.02.01.11.000			0,00	0,00
U	V	Oggetti di valore	U.2.02.01.11.001	u212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	IV	Altri beni materiali	U.2.02.01.99.000			0,00	0,00
U	V	Materiale bibliografico	U.2.02.01.99.001	u212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	U.2.02.02.00.000			94.538,10	8.318.371,23
U	IV	Terreni	U.2.02.02.01.000			94.538,10	8.318.371,23
U	V	Terreni agricoli	U.2.02.02.01.001	u211/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	0,00	0,00
U	V	Altri terreni n.a.c.	U.2.02.02.01.999	u211/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	94.538,10	8.318.371,23
U	III	Beni immateriali	U.2.02.03.00.000			2.091.317,20	2.043.030,92
U	IV	Software	U.2.02.03.02.000			76.786,00	10.540,80
U	V	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	U.2.02.03.02.001	U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche	76.786,00	10.540,80
U	V	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	U.2.02.03.02.001	U212/40	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	0,00
U	V	Acquisto software	U.2.02.03.02.002	U212/40	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	0,00
U	IV	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	U.2.02.03.05.000			264.632,40	70.167,22
U	V	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	U.2.02.03.05.001	U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche	264.632,40	70.167,22
U	IV	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	U.2.02.03.06.000			1.749.898,80	1.962.322,90
U	V	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	U.2.02.03.06.001	U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	1.749.898,80	1.898.625,42
U	V	Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	U.2.02.03.06.999	U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	0,00	63.697,48
U	II	Altre spese in conto capitale	U.2.05.00.00.000			99.041.335,00	282.231,97
U	III	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.99.00.000			99.041.335,00	282.231,97
U	IV	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.99.99.000			99.041.335,00	282.231,97
U	V	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.99.99.999	U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche	99.041.335,00	282.231,97
U	I	Rimborso Prestiti	U.4.00.00.00.000			2.508.038,76	2.508.038,76

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013				Associazioni 2020			
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	U.4.02.00.00.000			0,00	0,00
U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	U.4.02.01.00.000			0,00	0,00
U	IV	Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti	U.4.02.01.05.000			0,00	0,00
U	V	Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti	U.4.02.01.05.001	U221/10	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni	U.4.02.02.00.000			0,00	0,00
U	IV	Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso	U.4.02.02.01.000			0,00	0,00
U	V	Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso ricevute da altri soggetti	U.4.02.02.01.999	U222/10	Rimborso di anticipazioni passive	0,00	0,00
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.4.03.00.00.000			2.508.038,76	2.508.038,76
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.4.03.01.00.000			2.508.038,76	2.508.038,76
U	IV	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a imprese	U.4.03.01.04.000			2.508.038,76	2.508.038,76
U	V	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	U.4.03.01.04.003	U221/20	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	1.772.277,63	1.772.277,63
U	V	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	U.4.03.01.04.999	U221/20	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	735.761,13	735.761,13
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	U.7.00.00.00.000			4.645.144,37	4.583.621,98
U	II	Uscite per partite di giro	U.7.01.00.00.000			4.645.144,37	4.583.047,78
U	III	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.00.000			731.254,14	727.657,07
U	IV	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	U.7.01.01.01.000			0,00	0,00
U	V	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	U.7.01.01.01.001	U311/30	Ritenute diverse	0,00	0,00
U	IV	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.000			606.278,38	600.981,91
U	V	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.001	U311/30	IVA	606.278,38	600.981,91
U	IV	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.000			124.975,76	126.675,16
U	V	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.999	U311/30	Ritenute diverse	124.975,76	126.675,16
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.00.000			3.634.483,51	3.702.019,16
U	IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.01.000			2.716.834,91	2.779.388,26
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.01.001	U311/10	Ritenute erariali	2.716.834,91	2.779.388,26
U	IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.02.000			917.648,60	922.630,90
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.02.001	U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	917.648,60	922.630,90
U	IV	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.000			0,00	0,00
U	V	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.999	U311/50	Versamento trattenute a favore di terzi	0,00	0,00
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	U.7.01.03.00.000			73.760,93	58.834,23

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013				Associazioni 2020			
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
U	IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.000			65.322,43	52.257,02
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.001	U311/10	Ritenute erariali	65.322,43	52.257,02
U	IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.02.000			8.438,50	6.577,21
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.02.001	U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	8.438,50	6.577,21
U	IV	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	U.7.01.03.99.000			0,00	0,00
U	V	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	U.7.01.03.99.999	U311/50	Versamento trattenute a favore di terzi	0,00	0,00
U	III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000			205.645,79	94.537,32
U	IV	Costituzione fondi economici e carte aziendali	U.7.01.99.03.000			0,00	0,00
U	V	Costituzione fondi economici e carte aziendali	U.7.01.99.03.001	U311/60	Anticipazione fondo economato	0,00	0,00
U	IV	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.000			205.645,79	94.537,32
U	V	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.999	U311/70	Partite in sospeso	99.234,37	94.537,32
U	V	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.999	U311/90	IVA	106.411,42	0,00
U	II	Uscite per conto terzi	U.7.02.00.00.000			0,00	574,20
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	U.7.02.01.00.000			0,00	0,00
U	IV	Acquisto di beni per conto di terzi	U.7.02.01.01.000			0,00	0,00
U	V	Acquisto di beni per conto di terzi	U.7.02.01.01.001	U311/60	Somme pagate per conto terzi	0,00	0,00
U	IV	Acquisto di servizi per conto di terzi	U.7.02.01.02.000			0,00	0,00
U	V	Acquisto di servizi per conto di terzi	U.7.02.01.02.001	U311/60	Somme pagate per conto terzi	0,00	0,00
U	III	Depositi di presso terzi	U.7.02.04.00.000			0,00	574,20
U	IV	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	U.7.02.04.01.000			0,00	574,20
U	V	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	U.7.02.04.01.001	U225/10	Restituzione depositi di terzi e cauzione	0,00	0,00
U	V	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	U.7.02.04.01.001	U311/70	Partite in sospeso	0,00	574,20
U	IV	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.000			0,00	0,00
U	V	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.001	U225/10	Restituzione depositi di terzi e cauzione	0,00	0,00
U	V	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.001	U311/70	Partite in sospeso	0,00	0,00
U	III	Altre uscite per conto terzi	U.7.02.99.00.000			0,00	0,00
U	IV	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	U.7.02.99.99.000			0,00	0,00
U	V	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	U.7.02.99.99.999	U311/40	Anticipazioni dell'Ente al personale	0,00	0,00
U	V	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	U.7.02.99.99.999	U311/50	Versamento trattenute a favore di terzi	0,00	0,00
TOTALE USCITE						151.037.834,97	61.916.454,06

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PORTI DI ROMA E DEL LAZIO - CIVITAVECCHIA - FROSINONE - GAETA

AUTORITA' di SISTEMA PORTUALE
del MAR TIRRENO CENTRO-SETTENTRIONALE

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 42 del 26 aprile 2021

L'anno 2021, il giorno 26 aprile, in via telematica in considerazione dell'emergenza sanitaria Covid-19, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti.

Sono presenti:

il dott. Costanzo D'Ascenzo – componente effettivo con funzioni di Presidente;

Dott.ssa Amalia Russo – componente effettivo.

Il dott. Massimo Mancinelli – componente effettivo.

Il Collegio esamina i documenti relativi al Rendiconto per l'anno 2020 e, al termine, predispone la propria relazione che viene sottoscritta e depositata agli atti dell'Autorità. Una copia della relazione viene allegata al presente verbale (All.- A).

Letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Costanzo D'Ascenzo

Dott. Massimo Mancinelli

Dott.ssa Amalia Russo



All. A

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2020

Il Rendiconto Generale dell'esercizio 2020, acquisito per l'esame e parere dello scrivente Collegio dei Revisori dei Conti, si compone, ai sensi dell'art. 36 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con Delibera del Comitato Portuale n. 22 del 24.07.2007, del conto di bilancio, del conto economico, dello stato patrimoniale e della nota integrativa, nonché degli allegati quali la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione. Il Rendiconto è altresì corredato del prospetto di riclassificazione delle spese per missioni e programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel D.P.C.M. 12 dicembre 2012 e nella circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 23 del 13 maggio 2013.

Il conto di bilancio è prodotto secondo gli schemi previsti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità di cui all'art. 6, comma 3, della Legge n. 84/94 approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 6.12.2007 (prot. n. 12336).

Preliminarmente si fa presente che il Bilancio di Previsione 2020 ha formato oggetto di esame di questo Collegio con verbale n. 26 del 24 ottobre 2019, è stato deliberato dal Comitato di Gestione in data 24 ottobre 2019 (Delibera n. 56) ed approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota M INF.VPTM REGISTRO UFFICIALE U0002444 del 27 gennaio 2020.

Il rendiconto finanziario 2020 presenta le seguenti risultanze:



Esame del Rendiconto Finanziario

ENTRATE

Colonne	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>
DESCRIZIONE	PREVISIONI	ACCERTATE	DIFFERENZE
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	50.216.148,70	36.582.639,07	-13.633.509,63
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	104.873.653,31	104.873.653,31	-
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.151.000,00	4.645.144,37	-505.855,63
TOTALE (CONGRUO) ENTRATE	160.240.802,10	146.101.436,75	-14.139.365,26

Le Entrate accertate, ammontanti a € 146.101.436,75 (col. 2), sono inferiori alla previsione definitiva pari a € 160.240.802,10 (col. 1) per una differenza di- € 14.139.365,26 (col. 3). Tale consistenza scaturisce dalla risultanza algebrica maturata per effetto della notevole contrazione degli accertamenti effettivamente registrati rispetto alla previsione definitiva e si riferisce sostanzialmente a minori entrate correnti accertate nel corso dell'esercizio in esame.

USCITE

Colonne	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>
DESCRIZIONE	PREVISIONI	IMPEGNATE	DIFFERENZE
TITOLO I - USCITE CORRENTI	45.772.054,31	37.617.687,80	-8.154.366,51
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	109.317.747,70	108.775.002,80	-542.744,90
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.151.000,00	4.645.144,37	-505.855,63
TOTALE	160.240.802,01	151.037.834,97	-9.202.967,04

Per le Uscite, gli impegni si sono attestati a € 151.037.834,97 (col. 2), determinando una variazione in diminuzione di € 9.202.967,04 (col. 3), rispetto alla previsione definitiva di € 160.240.802,01 (col. 1), rilevabile dalla somma algebrica delle variazioni in difetto trascritte nella colonna n. 3 del prospetto di cui sopra e si riferisce sostanzialmente alle economie di spesa di parte corrente.

ESAME DELLE ENTRATE

Le Entrate sono state accertate per complessivi € 146.101.436,75 rispetto ad una previsione definitiva di € 160.240.802,01 e risultano distinte per categoria dal prospetto che segue:

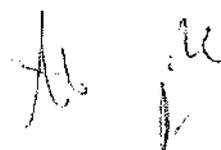
	Previsione definitiva	Accertamento
Correnti	€ 50.216.148,70	€ 36.582.639,07
Conto Capitale	€ 104.873.653,31	€ 104.873.653,31
Partite di giro	€ 5.151.000,00	€ 4.645.144,37
	-----	-----
TOTALI	€ 160.240.802,01	€ 146.101.436,75

Delle Entrate accertate pari ad € 146.101.436,75 parte sono state riscosse in ragione di complessivi € 32.855.585,76, mentre restano da riscuotere ulteriori € 113.245.850,99.

Le Partite di giro, accertate in € 4.645.144,37 pareggiano con le rispettive uscite.

La comparazione segnalata in forma sintetica fa emergere uno scostamento tra la previsione definitiva e l'accertato pari ad € 14.139.365,26. Il Collegio ha ritenuto opportuno soffermarsi sulla dinamica registrata dai seguenti capitoli:

- E 121/10 "Gettito delle tasse sulle merci imbarco e sbarco": ha registrato un decremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 12.415.000,00 ad un accertato di € 9.301.463,60 con un decremento, quindi, pari ad € 3.113.536,40 dovuto al minore introito delle tasse portuali. La contrazione delle Tasse e Sovrattasse, sono dovute prevalentemente all'emergenza sanitaria determinata dal Covid 19 che ha avuto un drammatico impatto sull'economia dei porti gestiti dall'AdSP.
- E 121/30 "Gettito delle tasse di ancoraggio": ha registrato un decremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 4.600.000,00 ad un accertato di € 2.199.419,90 con una riduzione di € 2.400.580,10.
- E 121/40 "Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'articolo 16 della legge n. 84/1994": ha registrato un aumento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 228.000,00 ad un accertato di € 270.533,81 con un incremento quindi, pari ad € 42.533,81.
- E 121/50 "Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 68 C.N.": ha registrato un aumento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 25.000,00 ad un accertato di € 39.300,00 con un incremento quindi, pari ad € 14.300,00.



- E 122/20 "Proventi servizio traffico passeggeri": ha registrato un sostanziale decremento rispetto al preventivato passando da una previsione di € 19.448.000,00 ad un accertato di € 9.151.019,78 con un decremento pari ad € 10.296.980,22.

- E 123/10 "Canoni concessione aree": ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 8.205.000,00 ad un accertato di € 9.875.102,57 con una crescita pari ad € 1.670.102,57.

Il maggior importo accertato nel 2020, rispetto al volume previsto, deriva dall'emissione di nuove determinate di concessione, dall'esito dei procedimenti di rideterminazione del canone demaniale riferito ad esercizi precedenti per le aree appartenenti al demanio marittimo di Gaeta (Base Nautica Flavio Gioia conguaglio 2007/2018), dall'accertamento di indennità di abusiva occupazione (Acqualatina SpA periodo 2016/2020) oltre a diritti di sosta temporanei.

- E 123/20 "Canoni di affitto beni patrimoniali": ha registrato un lieve incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 1.396.000,00 ad un accertato di € 1.401.936,34 con un incremento di € 5.936,34.

E 123/30 "Interessi attivi su titolo, depositi, c/c ecc.": ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 35.000,00 ad un accertato di € 174.589,42 con un incremento di € 139.589,42, per l'emissione di fatture relative all'applicazione di interessi moratori per ritardato pagamento di canoni d'affitto.

- E 124/10 "Recuperi e rimborsi diversi": ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 1.034.148,70 ad un accertato di € 1.281.409,07 con un aumento pari ad € 247.260,37.

- E 125/10 "Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, pulizia, gestione dei rifiuti di cui all'art. 6 comma 1 L. 84/94": ha registrato un lieve decremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 300.000,00 ad un accertato di € 336.840,79 con un aumento pari ad € 36.840,79.

- E 125/20 "Entrate varie ed eventuali": ha registrato un lieve decremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 30.000,00 ad un accertato di € 51.023,79 con un aumento pari ad € 21.023,79.

Di seguito si riporta, inoltre, un prospetto riassuntivo di confronto tra l'anno 2020 e l'anno 2019 delle entrate per singole categorie, che evidenzia un peggioramento delle entrate correnti, dovuto all'effetto dell'emergenza sanitaria da Covid 19. In particolare, le contrazioni più significative riguardano le "entrate tributarie", che registrano una riduzione di circa 6,39 milioni di euro, le "entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi", la cui contrazione si attesta a 10,55 milioni di euro, e i "redditi e proventi patrimoniali", ridottisi di 3,93 milioni di euro.

Le entrate in conto capitale, invece, registrano un incremento, ascrivibile sostanzialmente a maggiori trasferimenti in conto capitale da parte dello Stato.

E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
E1.1	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00
E1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00
E1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE			
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	11.910.717,31	10.109.880,00	-6.000.949,29
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	9.151.019,70	10.908.000,70	-10.547.073,92
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	11.451.629,33	15.383.418,79	-3.031.790,48
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	1.201.409,07	1.017.340,70	265.068,37
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	387.861,58	350.014,66	19.042,92
	TOTALE UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	34.002.639,07	54.666.334,45	-20.683.695,30
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	34.982.639,07	54.666.334,45	-18.683.695,30
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
E2.1	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	94.538,10	0,00	84.538,10
	TOTALE UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	94.538,10	343,84	94.194,26
E2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	99.650.335,00	43.407.753,17	56.242.581,83
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	995.503,81	145.000,00	251.503,81
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00
E2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	4.132.276,40	2.214.989,00	1.917.387,40
	TOTALE UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	104.778.115,21	45.767.742,17	59.011.473,04
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	104.872.653,31	45.767.985,91	59.105.667,30
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
E3.1	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO			
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.645.144,37	5.231.860,70	-589.716,33
	TOTALE UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	4.645.144,37	5.231.860,70	-589.716,33
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	4.645.144,37	5.231.860,70	-589.716,33
	TOTALE GENERALE ENTRATE	148.101.436,75	105.666.181,10	40.435.255,59

Il Collegio segnala altresì che, nel corso dell'esercizio 2020 in esame, il totale delle Entrate e delle Uscite previsto si è assestato sui valori esposti per effetto delle tre Variazioni di bilancio di seguito descritte, approvate dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con le note M INF VPTM n. 19800 del 6.08.2020, n. 13998 del 23.12.2020 e n. 32138 del 24.12.2020.

<i>Data Delibera Comitato di Gestione</i>	<i>n.</i>	<i>maggiori entrate</i>	<i>minori entrate</i>	<i>maggiori uscite</i>	<i>minori uscite</i>	<i>utilizzo avanzo amministrazione</i>
24/04/2020	17	€ 5.181.994,70	€ 0,00	€ 5.536.560,70	€ 354.566,00	€ 0,00
05/11/2020	61	€ 99.559.269,21	€ 0,00	€ 99.559.269,21		€ 0,00
20/11/2020	65	€ 3.062.538,10		€ 3.062.538,10		€ 0,00

ESAME DELLE USCITE

Il Collegio ha accertato che il totale degli impegni è di € 151.037.834,97, rispetto ad una previsione definitiva di € 160.240.802,01 e si distingue numericamente come segue:

	Previsione definitiva	Impegni
Correnti	€ 45.772.054,31	€ 37.617.687,80
Conto Capitale	€ 109.317.747,70	€ 108.775.002,80
Partite di giro	€ 5.151.000,00	€ 4.645.144,37
	-----	-----
TOTALI	€ 160.240.802,01	€ 151.037.834,97

Le Uscite originariamente impegnate sono state pagate per complessivi € 40.081.060,16, mentre risultano ancora da pagare € 110.956.774,81.

Le spese impegnate risultano inferiori alle previsioni assestate per € 9.202.967,04.

Durante l'esercizio sono stati effettuati n. 9 storni di bilancio tra capitoli della stessa unità previsionale di base. Detti storni sono stati effettuati con Determine del Segretario Generale n. 3 del 22.01.2020 per € 2.400,00, n. 101 del 18.09.2020 per € 9.417,42, n. 102 del 24.09.2020 per € 34.757,30, n. 103 del 25.09.2020 per € 100.000,00, n. 104 del 25.09.2020 per € 35.962,00, n. 114 del 17.11.2020 per € 71.335,93, n.121 del 30.12.2020 per -€ 900.000,00 (stralcio dalla 1^a nota di variazione al Bilancio di Previsione 2020 della voce in entrata ed in uscita di € 900.000,00 in quanto l'iter procedimentale relativo all'Accordo di programma non è stato perfezionato, vds. nota M INF.VPTM Registro Ufficiale U 0031998 del 23.12.2020), n. 122 del 30.12.2020 per € 6.908,70, n. 123 del 30.12.2020 per € 155.330,10.

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti impegnate per € 37.617.687,80 sono costituite per € 317.058,46 per spese per gli organi dell'Ente (0,85%); per € 11.250.723,27 da oneri per il personale (29,91%); per € 3.360.580,10 per spese di acquisto di beni di consumo e di servizio (8,93%); per € 9.646.580,65 per spese per prestazioni istituzionali (25,64%); per € 2.559.138,00 per Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale e per partecipazione a progetti europei (6,80%); per € 3.068.206,30 per interessi passivi e commissioni bancarie (8,16%); per € 4.289.420,30 per spese connesse con la sicurezza dei tre Porti (11,40%); per € 2.118.760,72 per spese varie e imposte e tasse (5,63%) e per € 1.007.220,00 da quanto accantonato come versamento al Bilancio dello Stato (2,68%).

Dal prospetto riepilogativo di seguito riportato, si può evincere che, sotto il profilo della spesa corrente, si registrano significative variazioni essenzialmente nella categoria degli "Interventi diversi" e delle "Spese connesse con la sicurezza" per la razionalizzazione delle spese delle SIEG e alla voce "Accantonamenti a fondo rischi ed oneri" per l'utilizzo del fondo nell'esercizio 2019 rispetto al 2020 al fine di dare corso all'azione di pagamento relativa al contenzioso sulla sovrattassa merci.

		2019	2020	2021
U1	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI			
U1.1	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO			
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	317.058,46	315.158,82	1.901,64
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	11.250.723,27	11.315.423,40	-64.700,13
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	3.360.580,10	3.401.012,54	-40.432,44
	TOTALE UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	14.928.361,83	15.031.594,76	-103.232,93
U1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI			
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	9.646.580,65	14.473.660,05	-4.827.079,20
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	2.559.138,00	101.182,00	2.457.956,00
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	3.068.206,30	3.034.969,23	-33.237,07
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	1.279.033,53	1.305.003,49	-25.969,96
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	0,00	0,00
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	156.030,16	119.801,10	36.229,06
	TOTALE UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	16.707.988,64	19.838.615,87	-3.130.627,23
U1.3	UPB 1.3 - ONERI COMUNI			
U1.3.1	Categoria 1.3.1 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA	4.289.420,30	5.389.272,51	-1.099.852,21
	TOTALE UPB 1.3 - ONERI COMUNI	4.289.420,30	5.389.272,51	-1.099.852,21
U1.4	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI			
U1.4.1	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00
U1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	605.397,03	699.011,39	-14.414,37
	TOTALE UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	605.397,03	699.011,39	-14.414,37
U1.5	UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI			
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	1.007.220,00	10.414.563,25	-9.407.343,25
	TOTALE UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	1.007.220,00	10.414.563,25	-9.407.343,25
	TOTALE TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	37.617.687,80	51.173.932,89	-13.456.244,29

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le somme iscritte in Bilancio per spese in conto capitale, per un totale di € 108.775.002,80, risultano così impegnate:

- per acquisto di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti Tit. II Cat. 2.1.1 € 106.003.834,30;
- per acquisizione di immobilizzazioni tecniche Tit. II Cat. 2.1.2 € 49.952,90;
- per indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio Tit. II, Cat. 2.1.5 € 213.176,84;
- per spese rimborsi di mutui Tit. II – Cat. 2.2.1 € 2.508.038,76.

La comparazione segnalata in forma sintetica fa emergere uno scostamento tra la previsione definitiva e l'impegnato pari ad € 542.744,90. Il Collegio ha ritenuto opportuno soffermarsi sulla dinamica registrata dai seguenti capitoli:

- U 211/10 "Lavori di straordinaria manutenzione" rileva nel 2020 un impegnato di € 94.538,10 per la rilevazione di maggiori somme versate alla Snam Rete Gas SpA – Centro di Terracina relativamente alle Opere di Completamento del Porto Commerciale di Gaeta – Metanodotto "Allacciamento Richard Ginori Gaeta".
- U 211/20 "Acquisizione di immobili e opere portuali" rileva nel 2020 un impegnato di € 1.749.898,80 ripartito tra i tre scali in più interventi di manutenzione;
- U 211/30 "Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi progettazioni investimenti" attesta nel 2020 un impegnato di € 104.159.397,40 relativo ai seguenti finanziamenti:
 - di € 609.000,00 per il "Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese, nonché per la project review delle infrastrutture già finanziate" di cui all'art. 202, comma 1, lettera a) del Codice dei contratti pubblici di cui al D.Lgs.vo 18 aprile 2016, n. 50 e s.m.i. (*1ª nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 17 del 24.04.2020*).
 - di € 300.000,00 per il Contributo Regione Lazio L.R. n. 21/75 del Nuovo Porto Commerciale di Fiumicino – Progettazione esecutiva I Stralcio Funzionale del I lotto. (*1ª nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 17 del 24.04.2020*);

Handwritten signature and initials, possibly 'R. C.' and 'R.'.

- di € 3.867.644,00 per il Progetto” Fast Track to the Sea. Implementing the upgrade of the last mile rail connections port of Civitavecchia” action number 2019-IT-TA-0034-M da parte della Commissione Europea. (I^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 17 del 24.04.2020);
- di € 79.000,39 per il “Fondo per la progettazione e innovazione di cui al comma 4 dell’art. 113 D.Lgs 50/2016” destinato all’acquisto da parte dell’Ente di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali. (I^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 17 del 24.04.2020);
- di € 246.632,40 per il Progetto “YEP-MED” (Youth Employment and Professionals in the MEDiterranean)” Grant Contract B_A.3.1_0197_YEP MED. Tale somma è stata integrata nel capitolo U211/30 denominato “Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche” , (II^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 61 del 5.11.2020);
- di € 99.041.335,00 per Accordo di programma “Fondo per gli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese”. Ammissione al finanziamento statale dei Progetti “Porto di Fiumicino – Nuovo porto commerciale di Fiumicino – 1° stralcio del 1° lotto funzionale” e “Porto di Civitavecchia – Viabilità principale rampe nord 2° lotto OO.SS.”, per l’importo rispettivamente di euro 30.000.000,00 e di euro 69.041.335,00, (II^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 61 del 5.11.2020);
- di € 18.000,00 ad integrazione del Progetto” YEP-MED” (Youth Employment and Professionals in the MEDiterranean)” Grant Contract B_A.3.1_0197_YEP MED, che per mero errore materiale (inversione di cifre) è stato riportato l’importo del finanziamento pari ad € 246.632,40 a fronte di 264.632,40, (III^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 65 del 20.11.2020).

- U 212/10 “Acquisto di attrezzature e macchinari” rileva nel 2020 un impegnato di € 49.952,90;

- U 215/30 “Indennità di anzianità” rileva nel 2020 un impegnato € 213.176,84 con un incremento rispetto all’esercizio precedente.

- U 221/10 “Rimborso di finanziamenti a medio a lungo termine” rileva nel 2020 un impegnato € 2.508.038,76.

U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			
U2.1	URB 2.1 - INVESTIMENTI			
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	106.003.834,30	47.211.095,39	58.792.738,91
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	49.952,90	34.344,03	15.608,87
U2.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	213.176,84	158.633,65	54.543,19

TOTALE UPB 2.1 - INVESTIMENTI		105.266.964,04	47.404.873,87	55.862.290,37
U2.2	UPB 2.2 - ONERI COMUNI			
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	2.508.038,76	3.182.884,98	-654.820,22
TOTALE UPB 2.2 - ONERI COMUNI		2.508.038,76	3.182.884,98	-654.820,22
TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE		108.775.002,80	50.587.338,65	58.207.964,15
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
U3.1	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO			
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.545.144,37	5.231.880,70	-686.716,33
TOTALE UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		4.545.144,37	5.231.880,70	-686.716,33
TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO		4.545.144,37	5.231.880,70	-686.716,33
TOTALE GENERALE USCITE		151.037.830,97	108.923.131,14	44.064.703,53

L'incremento significativo delle spese in conto capitale tra il 2019 e il 2020 è sostanzialmente da ricondurre all'incremento della categoria U 2.1.1.

Handwritten signature and initials, likely representing the official approval or verification of the data presented in the table above.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2020		
CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2019	€	30.549.565,77
RISCOSSIONI:		
- in c/competenza	€	32.855.585,76
- in c/residui	€	<u>20.185.686,02</u>
		53.021.271,78 €
PAGAMENTI:		
- in c/competenza	€	40.081.060,16
- in c/residui	€	<u>21.835.393,90</u>
	€	61.916.454,06
Consistenza c/c postale al 31.12.2020	€	16.746,14
CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2019	€	<u>21.671.129,63</u>
RESIDUI ATTIVI:		
- esercizi precedenti	€	96.208.395,42
- d'esercizio	€	113.245.850,99
	€	209.454.246,41
RESIDUI PASSIVI:		
- esercizi precedenti	€	104.400.151,82
- d'esercizio	€	110.958.774,81
	€	215.358.926,63
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2020	€	<u>15.768.449,41</u>
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto	€	1.040.631,85
al Fondi per rischi:	€	8.418.921,38
a Fondi destinati alle uscite in conto capitale per Accordo Bonario Porto Comm. la Gaeta	€	1.237.234,68
a Fondi destinati alle uscite in conto capitale per reinscrizione		<u>5.073.461,52</u>
Totale Parte vincolata		15.768.449,41
Parte disponibile		-

MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

Ai sensi dell'art. 1, comma 590 della Legge n. 160/2019 a decorrere dall'anno 2020 hanno cessato di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa di cui all'allegato A della medesima legge.

Le norme di contenimento che per le AdSP hanno cessato di applicarsi sono le seguenti:

- ✓ art. 2, commi dal 618 a 623 della L. n. 244/2007;
- ✓ art. 61, commi 2, 5 e 6 del D.L. n. 112/2008 convertito dalla L. n. 133/2008;
- ✓ art. 6, commi 3, 7, 8, 9, 12 e 13 del D.L. n. 78/2010 convertito dalla L. n. 122/2010;
- ✓ art. 8, comma 3 del D.L. n. 95/2012 convertito dalla L. n. 135/2012;
- ✓ art. 50, comma 3 del D.L. n. 66/2014 convertito dalla L. n. 89/2014.

A decorrere dall'anno 2020 ai sensi dell'art. 1, comma 591 della Legge n. 160/2019 non è possibile effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018.

Le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi per gli enti che adottano la contabilità finanziaria sono individuate con riferimento alle corrispondenti voci, rilevate in conto competenza, dal piano dei conti integrato previsto dal regolamento di cui al DPR n. 132/2013.

Il comma 593 dell'art. 1 della sopra citata legge consente infine il superamento del limite in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore degli stessi del 2018 mentre il successivo comma 594 impone agli enti il versamento al bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui al citato allegato A, incrementato del 10 per cento.

La circolare MEF n. 9 del 2020 ha escluso dall'ammontare della spesa sostenibile nel rispetto dei limiti consentiti le seguenti spese:

- necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività finanziati con fondi provenienti dall'Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati;
- sostenute per dare attuazione ai provvedimenti d'urgenza adottati in conseguenza della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19;
- per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine della sicurezza pubblica comprese le manutenzioni ordinarie sostenute per le medesime ragioni.

Infine, ai sensi del comma 610 della Legge n. 160/2019 per il triennio 2020-2022 le amministrazioni pubbliche hanno dovuto assicurare, anche tramite il ricorso al riuso dei sistemi e degli strumenti ICT un risparmio di spesa annuale pari al 10% della spesa annuale media sostenuta per la gestione corrente del settore informatico sostenuta nel biennio 2016-2017.

La circolare MEF n. 9 del 2020 ha sottolineato altresì, che tale riduzione deve essere assicurata comunque nell'ambito del sopraesposto limite di spesa per acquisto di beni e servizi.

Si riportano di seguito le tabelle di verifica del rispetto dei limiti di spesa correlate dal riepilogo dei versamenti effettuati all'Erario nel 2020.

Handwritten signature and initials, possibly 'S. A.' and 'R.'.

Verifica del rispetto dei limiti di spesa

Spese per acquisto di beni e servizi (art.1, comma 591 Legge 27.12.2019, n.160)	
a) Spesa 2016 (1) (2) (3)	19.303.706,83
b) Spesa 2017 (1) (2) (3)	20.138.967,54
c) Spesa 2018 (1) (2) (3)	19.765.641,35
d) Limite di spesa 2020 - Media triennio 2016-2018	19.736.105,24
e) Spesa 2020 (1) (2) (3)	16.478.276,55

(1) al netto delle spese necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti - attività finanziati con fondi UE o di altri soggetti pubblici o privati

(2) al netto delle spese sostenute per dare attuazione dei provvedimenti adottati in conseguenza dell'emergenza sanitaria da COVID-19

(3) al netto delle spese sostenute per servizi istituzionali e manutenzioni ordinarie per la tutela dell'ordine della sicurezza pubblica

(4) al netto del surplus di entrata art. 1 comma 595 L. 30/2019

Spese per acquisto gestione corrente settore informatico (art.1, comma 610 Legge 27.12.2019, n.160)	
a) Spesa 2016	180.713,47
b) Spesa 2017	451.858,11
c) Media biennio 2016-2017	316.149,29
d) Risparmio annuale pari al 10% della media del biennio 2016-2017	31.614,93
e) Limite di spesa c-d	284.534,36
f) Spesa 2020	263.579,01

SPESE PER AUTOVETTURE E ACQUISTO BUONI TAXI (art. 6, comma 14, decreto legge 31.5.2010, n.78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	16.413,00
b) somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2020 (20% spesa 2009) (art. 15, comma 1, decreto legge 24.4.2014, n.66, convertito dalla legge 23.6.2014, n. 89)	3.282,60
a) Spesa 2011	13.125,18
d) Limite di spesa 2020 (max 30%)	3.937,55
e) Spesa 2020	2.123,72

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

Riepilogo dei versamenti all'Erario

Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co. 17, Legge n. 133/2008,	72.954,00
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, co. 618-623, legge n. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n. 122,	-
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi,	473.341,71
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 50, co. 3, Legge n. 89/2014, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi,	236.670,85
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, legge n. 122/2010,	132.686,90
Totali versamenti effettuati all'Erario nel 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A della Legge n.160/2019	915.653,46
Maggiorazione del 10% dei versamenti effettuati all'Erario nel 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A della Legge n.160/2019	91.566,00
Totale versamenti all'Erario effettuati	1.007.219,46

L'ente ha provveduto ad effettuare i relativi versamenti al bilancio dello Stato per un ammontare totale di € 1.007.219,46. Tale importo è stato stanziato sul capitolo di uscita U151/20 ed è stato riversato con i seguenti mandati:

- Mandato n. 423 del 23.03.2020 di € 72.954,00;
- Mandato n. 851 del 20.06.2020 di € 236.671,00;
- Mandato n. 852 del 20.06.2020 di € 473.342,00;
- Mandato n. 879 del 24.06.2020 di € 91.566,00;
- Mandato n. 1331 del 2.10.2020 di € 132.687,00.

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi al 31.12.2020 ammontano ad € 209.454.246,41 di cui € 113.245.850,99 derivanti dalla gestione di competenza ed € 96.208.395,42 gestione degli anni precedenti.

I residui passivi al 31.12.2020 ammontano ad € 215.356.926,63 di cui € 110.956.774,81 derivanti dalla gestione di competenza ed € 104.400.151,82 dalla gestione degli anni precedenti.

La situazione dei residui attivi e passivi, quale appariva dal Bilancio alla fine del passato esercizio, raffrontata con quella al 31.12.2020, risulta la seguente:

	01/01/2020	31/12/2020
RESIDUI ATTIVI		
- Titolo I Entrate correnti	43.973.656,32	43.017.403,19
- Titolo II Entrate in conto capitale	70.744.026,51	163.385.691,26
- Titolo III Partite di giro	3.415.960,54	3.051.151,96
TOTALE	118.133.643,37	209.454.246,41
RESIDUI PASSIVI		
- Titolo I Spese correnti	43.655.517,97	38.348.061,21
- Titolo II Spese in conto capitale in conto capitale	88.413.981,64	176.319.335,81
- Titolo III Partite di giro	1.095.474,35	689.529,61
TOTALE	133.164.973,96	215.356.926,63

Il Collegio prende atto che nel corso dell'anno 2020 l'intera gestione dei residui è stata inserita nel sistema informatizzato. Sono stati riscontrati i Verbali Istruttori di Cancellazione ordinaria dei Residui attivi e passivi dell'15.04.2021 ed il Verbale Istruttorio dei Residui Attivi e Passivi a seguito del Piano di Risanamento del 16.04.2021 concernenti rispettivamente la cancellazione di alcune partite di residui passivi (€ 6.929.428,24) ed attivi (€ 1.759.561,93). Al riguardo, il Collegio, invita l'ente a porre in essere tutte le iniziative necessarie ad un attento monitoraggio dell'attività di riscossione al fine di attivare tempestivamente le procedure utili al recupero delle somme dovute.

CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Disavanzo economico dell'esercizio 2020 risulta pari a € 6.235.347,28 a fronte dell'Disavanzo economico € 5.429.902,43 dell'anno 2019.

Per quanto riguarda il risultato economico conseguito si segnala in particolare quanto segue:

I ricavi (vedasi conto economico), costituiti dai proventi delle vendite e delle prestazioni portuali, dai proventi della gestione del demanio, dai ricavi diversi, dai contributi in conto esercizio, dai recuperi, dai proventi delle tasse e diritti portuali ammontano complessivamente ad € 35.751.246,86 rispetto € 57.003.609,77 rilevati nel 2019.

La riduzione dei ricavi nell'esercizio in esame (circa 23,7 milioni di Euro) rispetto all'anno 2019 è dovuta essenzialmente:

- alla riduzione delle entrate tributarie per tassa merci e tassa di ancoraggio per una flessione delle merci movimentate nell'esercizio 2020 (6,41 milioni di Euro);
- alla riduzione delle entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi relativi ai Diritti dell'Infrastruttura portuale per il blocco del traffico nazionale e crocieristico a causa dell'emergenza sanitaria da Covid 19 (10, 5 milioni di Euro).
- alla riduzione delle entrate per Canoni di Concessione nel 2020 rispetto all'esercizio 2019, anno in cui venne effettuata una ricognizione della Concessione demaniale a Raffinerie di Roma nel Porto di Fiumicino a (3,8 milioni di Euro).
- alla mancata rilevazione per il 2020 del contributo per interventi di adeguamento dei porti Ripartizione dell'art. 18 bis della L. 84/94 (2,8 milioni di Euro);

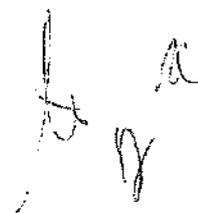
I costi complessivi dell'esercizio, per il conto economico in esame, ammontano a € 42.197.319,68 contro € 61.133.086,42 della gestione passata. I costi di maggior incidenza economica nell'esercizio 2020 attengono per buona parte ai servizi (€ 20.011.998,94) nonché agli oneri del personale diretti e riflessi (€ 11.592.295,48).

Nella situazione patrimoniale elaborata, posta all'esame del Collegio, il valore delle immobilizzazioni nette (€ 213.643.260,38 rispetto ad € 201.367.688,32 dell'anno precedente) è stato indicato al netto dei rispettivi Fondi di Ammortamento (valore contabile).

In concreto, le segnalazioni in precedenza eseguite confermano che, il patrimonio netto, per effetto della gestione dell'Ente, si è decrementato passando da € € 78.633.819,30 dell'esercizio 2019 ad € 72.398.472,02 del 2020.

Maggiori e dettagliate notizie sono oggetto delle note illustrative di accompagnamento dei suddetti elaborati contabili, a cui sin da ora se ne fa rinvio, quali la relazione sulla gestione, la nota integrativa al bilancio, oggetto di riscontro da parte del Collegio.

Ai sensi dell'art. 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014 convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014 il Collegio, dopo aver verificato le attestazioni prodotte dall'Ente, dà atto che il Prospetto indicante "la rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali" è stato predisposto in conformità al disposto normativo ed evidenzia un ritardo di 5,52 giorni, in leggero aumento rispetto all'anno 2019 quando il ritardo risultava pari a 4,87 giorni. Sul punto, tenuto anche conto della circostanza che l'ente ha evidenziato nel corso dell'ultimo semestre 2020 alcune difficoltà nelle disponibilità liquide, si reitera l'invito a porre prontamente in essere tutte le iniziative necessarie per superare le verosimili difficoltà organizzative e di processo che hanno determinato comunque tale risultato negativo.



CONTENZIOSI

Premesso che, come richiesto da questo Collegio, l'AdSP ha provveduto a redigere una specifica relazione avente ad oggetto i contenziosi passivi in essere che interessano l'Autorità stessa, procedendo nel contempo ad una valutazione delle presumibili possibilità di soccombenza nonché, con riferimento ai giudizi incardinati presso i tribunali amministrativi, delle passività potenziali, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo degli stessi richiamando l'attenzione dell'Autorità sulla necessità di destinare risorse aggiuntive ad incremento degli accantonamenti in essere.

Anno Stimato Sentenza Esecutiva	2019				CONSUNTIVO 2020			
	N. dei contenziosi a Sentenza	Importo Stimato Passività Potenziali	Valore di copertura della passività potenziale (con acc.to a fondo rischi ed Oneri)	% di copertura delle passività potenziali (già accantonato al Fondo Rischi)	N. dei contenziosi a Sentenza	Importo Stimato Passività Potenziali	Valore di copertura della passività potenziale (con acc.to a fondo rischi ed Oneri)	% di copertura delle passività potenziali (già accantonato al Fondo Rischi)
2020	37	255.237.422,42	28.033.597,82	11%	-	-	-	-
2021	21	35.343.188,14	9.458.969,25	27%	18	243.764.891,74	31.030.868,06	13%
2022	6	217.856,09	-	0%	18	14.289.546,22	1.840,90	0%
NON conosciuta / conoscibile	1	7.371,76	-	-	9	4.302.755,52	5.801.180,81	-
	57	19.280.908,41	-	0%	93	41.629.706,18	-	0%
Valore stimato passività potenziali	122	330.636.246,73	37.532.597,07	11%	138	304.626.899,66	36.834.049,67	12%
Fondo dubbio esigibilità re-iscrizione Protocolli I&ET		5.073.461,52		Fondo dubbio esigibilità re-iscrizione Protocolli MIE		5.073.461,52		
Vincolo nell'Avanzo di Amm.ne 2019		9.401.672,97		Vincolo nell'Avanzo di Amm.ne 2019		3.403.694,63		

Il prospetto sopra riportato non considera le percentuali di soccombenza nei diversi giudizi né l'eventuale rideterminazione, anche attraverso accordi transattivi aventi ad oggetto le diverse situazioni esaminate, delle somme dovute in ipotesi di soccombenza.

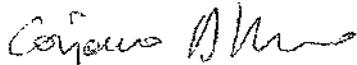
Sul punto si richiama l'attenzione dell'ADSP sulla necessità di mantenere inalterata la linea di condotta volta a destinare tutte le risorse libere disponibili all'accantonamento per contenziosi, al fine di assicurare un appostamento in bilancio per gli stessi maggiormente congruo.

---000000000---

In relazione a quanto sopra esaminato, il Collegio dei Revisori dei Conti, esprime parere favorevole all'approvazione dello schema di Rendiconto Generale 2020 da parte del Comitato di Gestione, ai sensi della lettera c) del comma 5 dell'articolo 9 della legge n. 84/1994.

**IL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI**

Dott. Costanzo D'Ascenzo



Dott. Massimo Mancinelli



Dott.ssa Amalia Russo

