

SENATO DELLA REPUBBLICA

XIX LEGISLATURA

Doc. XV
n. 327

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 SETTENTRIONALE**

(Esercizio 2022)

Comunicata alla Presidenza il 23 dicembre 2024



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

DETERMINAZIONE E RELAZIONE
SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO
SULLA GESTIONE FINANZIARIA
DELL' AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE
DEL MAR TIRRENO SETTENTRIONALE

2022

Relatore: Consigliere Antonio Agostini

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



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 10 dicembre 2024;

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

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti, approvato con regio decreto 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;

visto il decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, con il quale è stata istituita l'Autorità di sistema portuale (AdSP) del Mar Tirreno settentrionale;

visto il rendiconto generale dell'AdSP del Mar Tirreno settentrionale, relativo all'esercizio finanziario 2022, con le annesse relazioni degli organi amministrativi e del Collegio dei revisori dei conti, tutti trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958; esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Antonio Agostini 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 settentrionale per l'esercizio 2022;

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



CORTE DEI CONTI

P. Q. M.

comunica, ai sensi dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, il rendiconto generale per l'esercizio 2022 dell'AdSP del Mar Tirreno settentrionale, corredato delle relazioni dell'organo amministrativo e di revisione e l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso per il predetto esercizio.

RELATORE

Antonio Agostini
f.to digitalmente

PRESIDENTE

Manuela Arrigucci
f.to digitalmente

DIRIGENTE

Fabio Marani
(f.to digitalmente)
Depositato in segreteria

INDICE

PREMESSA	1
1. QUADRO DI RIFERIMENTO.....	2
1.1 Quadro normativo.....	2
2. INTERVENTI CONNESSI AL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (Pnrr)	11
3. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO.....	15
4. PERSONALE	18
4.1 Assetto organizzativo.....	18
4.2 Pianta organica e consistenza del personale.....	19
4.3 Anticorruzione e trasparenza - valutazione della <i>performance</i> amministrativa.....	21
4.4 Costo del personale	22
4.5 Incarichi di studio e consulenza	26
5. CONTENZIOSO	27
6. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	29
6.1 Documento di programmazione strategica di sistema	29
6.2 Piano Regolatore portuale (Prp)	30
6.3 Piano operativo triennale (Pot)	31
6.4 Programma triennale delle opere.....	32
7. ATTIVITÀ.....	33
7.1 Attività promozionale	33
7.2 Servizi di interesse generale.....	34
7.3 Attività negoziale.....	39
7.4 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione.....	41
7.5 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo.....	47
7.6 Traffico portuale.....	52
7.6.1 Traffico merci.....	52
7.6.2 Traffico passeggeri.....	53
8. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE	54
8.1 Dati significativi della gestione.....	54

8.2 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate	55
8.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui	61
8.4 Il conto economico	64
8.5 Lo stato patrimoniale	66
8.6 Partecipazioni societarie	71
9. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE	77

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 – Pnrr/Pnc Risorse assegnate, trasferite e pagate al 30-06-2024	13
Tabella 2 – Impegni per gli organi dell’ AdSP MTS.....	16
Tabella 3 - Dotazione organica e consistenza del personale dell’ AdSP (2022-2021)	20
Tabella 4 - Disaggregazione spesa per il personale dell’ AdSP (2022-2021)	23
Tabella 5 - Costo unitario medio 2022 (incluso il Segretario generale)	24
Tabella 6 - Costo unitario medio 2021 (incluso il Segretario generale)	24
Tabella 7 – Importi attribuiti a titolo di premio nel 2022 e raffronto con il 2021	25
Tabella 8 – Procedure di affidamento dei contratti e spesa per tipologia nel 2022	40
Tabella 9 - Opere infrastrutturali nei porti della AdSP.....	45
Tabella 10 – Darsena Europa	46
Tabella 11 - Entrate per canoni dell’ AdSP (2022-2021)	50
Tabella 12 - Traffico merci complessivo dell’ AdSP 2022 - 2021 (in tonnellate e teu)	52
Tabella 13 - Traffico merci complessivo disaggregato per i porti della AdSP (in tonn. e teu) (2022-2021)	52
Tabella 14 - Traffico passeggeri dell’ AdSP (unità)(2022-2021).....	53
Tabella 15 – Risultati della gestione dell’ AdSP 2022.....	55
Tabella 16 – Rendiconto finanziario (dati aggregati) dell’ AdSP 2022	56
Tabella 17 - Rendiconto gestionale dell’ AdSP 2022.....	57
Tabella 18 - Situazione amministrativa dell’ AdSP 2022.....	62
Tabella 19 - Analisi dei titoli dei residui dell’ AdSP 2022	63
Tabella 20 - Conto economico dell’ AdSP 2022	65
Tabella 21 - Stato patrimoniale dell’ AdSP (2022).....	67
Tabella 22 – Provvedimenti di revisione periodica delle partecipazioni – (2017-2022).....	72
Tabella 23 - Società partecipate dell’ AdSP – (2022-2021)	72
Tabella 24 – Società indirettamente partecipate tramite Interporto Toscano A. Vespucci s.p.a.....	76

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte dei conti 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 relativa all'esercizio finanziario 2022 della AdSP del Mar Tirreno settentrionale, nonché sulle vicende di maggior rilievo, successivamente intervenute.

Il precedente referto della Sezione è stato approvato con determinazione n. 94 del 7 settembre 2023 e pubblicato in Atti parlamentari, XIX Legislatura, Doc. XV, n. 127.

1. QUADRO DI RIFERIMENTO

1.1 Quadro normativo

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

Le AdSP, in base all'art. 6, comma 4, del citato d. lgs. n. 169 del 2016, 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.

L'operatività dell'AdSP del Mar Tirreno settentrionale - nella quale, a seguito dell'entrata in vigore del decreto legislativo n. 169 del 2016, sono confluite le Autorità portuali di Livorno e di Piombino, unitamente ai porti da esse dipendenti, (Portoferraio, Rio Marina e Cavo) - ha avuto effettivo inizio con la nomina del Presidente, avvenuta con il d.m. 13 marzo 2017, n. 84. Il quadro normativo di riferimento ha già formato oggetto di dettagliata esposizione nei precedenti referti ai quali si fa qui rinvio per gli aspetti generali.

Nei referti degli scorsi esercizi, 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 sulla gestione dell'Ente anche per l'annualità di bilancio all'odierno esame.

A tali misure si sono aggiunti, successivamente, 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, convertito, 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, riferibili al Piano nazionale per gli investimenti complementari, ripartiti con il decreto del Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili (Mims) del 13 agosto 2021, n. 330. Della specifica destinazione di tali risorse si dà conto nel successivo capitolo 2.

La descritta cornice legislativa è stata ulteriormente innovata dal decreto-legge 10 settembre 2021, n. 121, cosiddetto “decreto trasporti”, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 novembre 2021, n. 156, che ha apportato una mirata semplificazione e razionalizzazione in materia di programmazione strategica di sistema.

Tale decreto ha introdotto procedure dichiaratamente più snelle, rispondenti allo scopo di favorire una programmazione aggiornata e maggiormente coerente con il Piano generale dei trasporti e della logistica e con gli orientamenti europei in materia di portualità, logistica e reti infrastrutturali, nonché con il Piano strategico nazionale della portualità e della logistica. Sono stati sostanzialmente semplificati gli strumenti di programmazione, ora individuati essenzialmente nel Documento di programmazione strategica di sistema (Dpss) e nel Piano regolatore portuale (Prp). Ed ai fini dell'attuazione del regolamento (Ue) 2019/1239 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 20 giugno 2019 è, altresì, prevista l'istituzione di un sistema di interfaccia unica marittima europea, insieme ad un funzionale ammodernamento della componente informatica, anche al fine di assicurare protocolli e misure di cybersicurezza più adeguate al sensibile sistema.

Le nuove predette misure normative, inoltre, prevedono che le Autorità di sistema portuale indicano al Mims e alle Regioni di riferimento 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.

Nel contesto, va considerato anche che l'articolo 6, comma 11, della Legge nr. 84 del 1994 e ss.mm.ii., pur stabilendo che “Le Autorità di sistema portuale non possono svolgere, né direttamente né tramite società partecipate, operazioni portuali e attività ad esse strettamente connesse”, al contempo prevede che “con le modalità e le procedure di cui all'articolo 15 della

legge 7 agosto 1990, n. 241 e successive modifiche ed integrazioni, può sempre disciplinare lo svolgimento di attività e servizi di interesse comune e utili per il più efficace compimento delle funzioni attribuite, in collaborazione con Regioni, enti locali e amministrazioni pubbliche” e “assumere partecipazioni, a carattere societario di minoranza, in iniziative finalizzate alla promozione di collegamenti logistici e intermodali, funzionali allo sviluppo del sistema portuale, ai sensi dell'articolo 46 del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214.” Laddove quest’ultimo articolo 46 della Legge nr. 214 del 2011 prevede specificamente che “1. Al fine di promuovere la realizzazione di infrastrutture di collegamento tra i porti e le aree retroportuali, le autorità portuali possono costituire sistemi logistici che intervengono, attraverso atti d'intesa e di coordinamento con le regioni, le province ed i comuni interessati nonché con i gestori delle infrastrutture ferroviarie. 2. Le attività di cui al comma 1 devono realizzarsi in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa comunitaria, avendo riguardo ai corridoi transeuropei e senza causare distorsione della concorrenza tra i sistemi portuali.”

Inoltre, con il decreto legge 30 dicembre 2021, n. 228 (c.d. “milleproroghe”), convertito, con modificazioni dalla legge 25 febbraio 2022, n. 15, sono state, altresì, 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 rispetto al fatturato registrato nel medesimo periodo dell’anno 2019. Tali modifiche permangono anche per l’esercizio finanziario 2022.

In tema di adeguamento delle misure dei canoni relativi alle concessioni demaniali marittime deve riferirsi che:

- con decreto del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti n. 500 in data 14 dicembre 2021 sono state aggiornate le misure unitarie dei canoni relativi alle concessioni demaniali marittime per l'anno 2022, applicando l'aumento del 7,95 per cento alle misure unitarie dei canoni determinati per il 2021;
- con decreto del 30 dicembre 2022 v'è stato un ulteriore adeguamento del suddetto

- canone, pari al +25.15 per cento alle misure unitarie dei canoni determinati per il 2022.
- successivamente, il decreto del 7 dicembre 2023 del Mims, recante gli aggiornamenti relativi all'anno 2024 delle misure unitarie dei canoni per le concessioni demaniali marittime, ha stabilito che tali canoni annui sono previsti, per l'anno 2024, applicando la riduzione del 4,5 per cento alle misure unitarie dei canoni determinati per l'anno 2023.

La misura minima di canone è stabilita in euro 3.225,50 a decorrere dal 1° gennaio 2024 e si applica alle concessioni per le quali la misura annua di canone, determinata in base alla normativa, dovesse risultare inferiore al limite minimo.

Peraltro, per effetto della modifica del comma 10-*bis* del già menzionato art. 199, è stato istituito un fondo con una dotazione di 10 milioni di euro per l'anno 2020 e di 68 milioni per l'anno 2021, allo scopo di compensare, anche parzialmente, le Autorità di sistema portuale dei mancati introiti, in particolare derivanti dai diritti di porto. Con la modifica introdotta è 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 commerciali.

Per quanto riguarda la *vexata questio*, già messa in evidenza nei precedenti referti, relativa agli aiuti di Stato alterativi della concorrenza che le AdSP avrebbero ricevuto sotto forma di esenzione dalla tassazione concludendo nel senso che la decisione (Ue) 2021/1757 della Commissione, del 4 dicembre 2020, relativa al regime di aiuti SA.38399 - 2019/C (ex 2018/E) - Tassazione dei porti in Italia, cui l'Italia ha dato esecuzione (Aiuto di Stato causa T 166/21), va sottolineato che la notoria vicenda si è evoluta con la recente sentenza del Tribunale Ue, depositata il 20 dicembre 2023, che ha deciso sul ricorso delle predette AdSP, volto all'annullamento della citata decisione della Commissione.

Come noto, la predetta decisione della Commissione aveva 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 a partire dal 1° gennaio 2022, divenendo, tuttavia, oggetto di impugnativa da tutte le AdSP davanti al Tribunale europeo, mediante il citato ricorso del 29 marzo 2021, ai sensi dell'art. 256 del Trattato e dell'art. 51 dello statuto della Corte di giustizia europea.

La menzionata sentenza ha concluso nel senso che la predetta decisione è annullata nella parte in cui essa qualifica il rilascio di autorizzazioni per le operazioni portuali come attività economica. Per il resto, il ricorso è respinto.

Nella sostanza, il Tribunale dell'Unione europea conferma il principio che non è lecita l'esenzione dei redditi delle AdSP nazionali, salvo quelli generati dal rilascio delle autorizzazioni per le operazioni portuali di cui all'articolo 16 della legge n. 84 del 1994, in quanto corrispondenti all'esercizio di funzioni statali, consentendo di ritenere valido l'intervento di adeguamento legislativo già operato con l'articolato disposto normativo di cui all'art. 4 *bis* del decreto-legge n. 68 del 2022, convertito, con modificazioni, dalla legge 5 agosto 2022, n. 108, che ha arricchito di nuovi commi l'art. 6 della legge quadro sui porti. Disposizioni, queste ultime, che già ante sentenza erano intervenute per stabilire che le AdSP sono soggette in via di principio ad imposizione fiscale reddituale *ex art.* 73 del d.p.r. 22 dicembre 1986, n. 917 (Testo unico delle imposte sui redditi - Tuir), annoverando tuttavia fra le entrate tassabili unicamente quelle qualificabili come ricavi commerciali, con esclusione di quelle prelevate autoritativamente, cioè nell'esercizio di attività pubblicistica (tassa di ancoraggio, tasse portuali, tasse connesse alle autorizzazioni di attività portuali).

Pertanto, per effetto della suddetta novella legislativa, l'art. 6, c. 9-*bis*, l. 28 gennaio 1994, n. 84 ha, *in primis*, stabilito il principio generale che le AdSP rientrano fra i soggetti passivi dell'imposta sul reddito delle società (Ires), previsti dall'art. 73, c. 1, lettera c), del Tuir, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917.

Il relativo comma 9 *ter* ha tuttavia precisato che - in quanto esercizio di funzioni statali da parte di enti pubblici - l'attività di prelievo autoritativa delle tasse di ancoraggio, delle tasse portuali sulle merci sbarcate e imbarcate e delle tasse per il rilascio delle autorizzazioni di cui all'articolo 16 della legge n. 84 del 1994, non costituisce esercizio di attività commerciale, ed è pertanto esente dalla suddetta tassazione.

In base al comma 9 *quater*, infine, anche i canoni percepiti dalle AdSP per le concessioni demaniali sono stati ricondotti al reddito imponibile, anche se sotto forma di redditi diversi, e concorrono a formare il reddito complessivo per l'ammontare percepito nel periodo di imposta, ridotto del 50 per cento, a titolo di deduzione forfettaria delle spese.

Per quel che riguarda specificamente le entrate da tassazione si demanda ad un decreto del Mims, di concerto con il Mef, ancora oggi non emanato, la determinazione dei "limiti minimi

e massimi” delle varie tipologie di prelievi e dei “criteri per la determinazione degli stessi”, lasciando alle AdSP l’incombenza di fissare i vari importi all’interno di tali limiti, destinandoli “alla copertura dei costi per la manutenzione e lo sviluppo delle parti comuni dell’ambito portuale destinate alla difesa del territorio, al controllo e tutela della sicurezza del traffico marittimo e del lavoro in ambito portuale, alla viabilità generale e ad attività che si connotano come estrinsecazione di potestà pubbliche, nonché al mantenimento dei fondali, oltre che alla copertura di quota parte dei costi generali. Le Autorità di sistema portuale sono tenute alla rendicontazione dei predetti costi [...].”

Il comma 2 dello stesso art. 4 *bis* prevede, inoltre, che le disposizioni di cui si è detto abbiano decorrenza retroattiva dal 1° gennaio 2022, come richiesto dalla Commissione europea. Vengono fatti salvi i comportamenti adottati anteriormente e non si fa luogo al rimborso di quanto già versato.

Inoltre, al fine di uniformare la disciplina per il rilascio delle concessioni e prevenire la formazione di concentrazioni e posizioni dominanti, il suddetto quadro normativo è stato ancora profondamente innovato dall’articolo 5 della legge annuale per il mercato e la concorrenza 2021 del 5 agosto 2022, n. 118, che, oltre a sostituire l’art. 18 della l. 84 del 1994, ha introdotto principi fondamentali per l’affidamento in concessione delle aree demaniali e delle banchine comprese nell’ambito portuale per l’espletamento delle operazioni portuali, con rinvio ad un apposito decreto interministeriale del Ministro delle infrastrutture e della mobilità sostenibili, di concerto con il Ministro dell’economia e delle finanze, da adottarsi ai sensi dell’articolo 17, comma 3, della legge 23 agosto 1988, n. 400, per la definizione dei criteri di affidamento delle concessioni, previa determinazione dei relativi canoni, anche commisurati all’entità dei traffici portuali ivi svolti, sulla base di procedure ad evidenza pubblica, avviate anche a istanza di parte, con pubblicazione di un avviso, nel rispetto dei principi di trasparenza, imparzialità e proporzionalità, garantendo condizioni di concorrenza effettiva.

Al fine del raggiungimento dell’uniformità del rilascio, il successivo comma 2 prevede l’emanazione, entro novanta giorni dalla data della entrata in vigore della legge (27 agosto 2022), di un decreto del Ministro delle infrastrutture e della mobilità sostenibili, di concerto con il Ministro dell’economia e delle finanze, che - nel rispetto del principio di concorrenza - definisca i criteri per l’assegnazione delle concessioni, l’individuazione della loro durata,

l'esercizio dei poteri di vigilanza e controllo, l'individuazione di limiti nella quantificazione dei canoni a carico dei concessionari. Si rammenta, in proposito, che la precedente formulazione della norma si limitava a demandare ad un decreto ministeriale (peraltro mai emanato) la definizione di idonee forme di pubblicità in materia di affidamento delle concessioni delle aree demaniali.

Nel contesto, va evidenziato che il regolamento attuativo di cui all'art. 5, c. 2 della l. 5 agosto 2022 n. 118 è stato emanato con decreto del Mims, di concerto con il Mef, del 28 dicembre 2022, n. 202, entrato in vigore il 15 gennaio 2023, avente ad oggetto: "Regolamento recante disciplina per il rilascio di concessioni di aree e banchine." Con l'emanazione di tale decreto si è colmata una lacuna normativa in un settore fortemente strategico, che richiede regole certe e condivise, fin dalla legislazione del 1994 e ora anche obiettivo di Pnrr. In tale ambito risalta, per rilevanza ed impatto, in tema di canoni concessori, quanto stabilito dall'art. 5 che, circa i criteri di determinazione del canone, stabilisce che ciascuna Autorità di sistema portuale individua con proprio regolamento i criteri per la definizione dei canoni demaniali da applicare nei singoli porti dalla stessa amministrati, anche commisurati all'entità dei traffici portuali ivi svolti e agli impegni in termini di volumi e tipologia di investimenti, annualmente rivalutati sulla base degli indici Istat, secondo la modalità prevista dall'articolo 4 del decreto-legge 5 ottobre 1993, n. 400, convertito, con modificazioni, dalla legge 4 dicembre 1993, n. 494. Si prevede, altresì, che tali canoni demaniali sono costituiti da una componente variabile stabilita mediante l'applicazione, al piano economico-finanziario del concessionario, di indicatori del livello di efficienza produttiva, energetica e ambientale dell'attività, nonché della qualità dei servizi offerti anche in termini di promozione e di sviluppo dell'intermodalità. Significativo appare, al riguardo, il dettato del comma 4 che stabilisce che ai fini dell'applicazione dell'indicatore di cui sopra, nonché dell'esercizio dell'attività di verifica da parte dell'autorità concedente ai sensi dell'articolo 9, i concessionari provvedono alla tenuta di specifica contabilità in base ai criteri stabiliti dall'Autorità di regolazione dei trasporti con la delibera 30 maggio 2018, n. 57. In quest'ottica, dunque, appare rafforzato il ruolo di intervento di quest'ultima Autorità indipendente in materia di concessioni portuali, anche per quanto concerne la definizione degli schemi di atto di regolazione concernenti le "Condizioni minime di qualità dei servizi di trasporto passeggeri via mare, nazionali e locali, connotati da oneri di servizio

pubblico, ai sensi dell'articolo 37, comma 2, lettera d), del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214", nonché ai criteri di carattere generale, agli indicatori e livelli minimi di qualità nei contratti di servizio, di accessibilità commerciale, di accessibilità dei mezzi e delle infrastrutture al pubblico, e di qualità ambientale.

È opportuno, inoltre, evidenziare che, in base al nuovo comma 3 del novellato articolo 18, sono fatti comunque salvi, fino alla scadenza del titolo concessorio, i contenuti, le pattuizioni degli atti concessori in essere, nonché i canoni stabiliti dalle Autorità di sistema portuale, relativi a concessioni già assentite alla data di entrata in vigore della l. n. 118 del 2022.

In base al comma 7, le concessioni possono comprendere anche la realizzazione di opere infrastrutturali da localizzarsi preferibilmente in aree sottoposte ad interventi di risanamento ambientale ovvero in aree abbandonate e in disuso.

La nuova formulazione del comma 9 contiene, invece, una disposizione rivolta a evitare concentrazioni e posizioni dominanti, secondo la quale il concessionario di un'area demaniale in ambito portuale può svolgere l'attività autorizzata solo nell'area oggetto della concessione stessa e non può ottenere che una sola concessione nel medesimo porto, salvo che si tratti di plurime concessioni inerenti ad attività merceologicamente differenti. È prevista peraltro una deroga al divieto di cumulo nei porti di dimensioni maggiori, classificati, ai sensi dell'art. 4 della l. n. 84 del 1994, di rilevanza economica internazionale e nazionale.

Infine, va rilevato che la cennata cornice legislativa, con particolare riferimento al menzionato cd. decreto trasporti, è stata successivamente incisa dalla giurisprudenza costituzionale, avendo l'Alta Corte, con la sentenza 26 gennaio 2023, n. 6, dichiarato la illegittimità costituzionale dell'art. 4, comma 1-*septies*, lettera a), d.l. n. 121 del 2021, introdotto, in sede di conversione, dalla l. n. 156 del 2021, nella parte in cui:

- sostituendo l'art. 5, comma 1, della l. n. 84 del 1994, non prevedeva che il Dpss fosse accompagnato da una relazione illustrativa recante la descrizione dei criteri seguiti nel prescelto assetto del sistema e gli indirizzi per la futura pianificazione;
- sostituendo l'art. 5, comma 1-*bis*, della l. n. 84 del 1994, prevedeva l'approvazione del Dpss da parte del Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili in difetto di una concertazione, da realizzare nella forma dell'intesa, con la regione territorialmente interessata;

- sostituendo l'art. 5, comma 1, lett. b, seconda parte, della l. n. 84 del 1994 nella parte in cui prevedeva che il Dpss individuasse gli ambiti portuali ricomprendendovi, oltre alla circoscrizione territoriale dell'AdSP, *“le ulteriori aree, pubbliche e private, assoggettate alla giurisdizione dell'Autorità di sistema portuale”*.

La Corte costituzionale ha, altresì, dichiarato illegittimità costituzionale dell'art. 4, comma 1-septies, lettera a), d.l. n. 121 del 2021, introdotto, in sede di conversione, dalla l. n. 156 del 2021, nella parte in cui ha inserito il comma 1-septies nell'art. 5 della l. n. 84 del 1994 in base al quale: *“Gli ambiti portuali come delimitati dal DPSS, ovvero, laddove lo stesso non sia ancora stato approvato, dai vigenti PRP, anche se approvati prima della data di entrata in vigore della presente legge, sono equiparati alle zone territoriali omogenee B previste dal decreto del Ministro per i lavori pubblici 2 aprile 1968, n. 1444, ai fini dell'applicabilità della disciplina stabilita dall'articolo 142, comma 2, del codice dei beni culturali e del paesaggio, di cui al decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42. Le regioni adeguano il proprio piano territoriale paesistico regionale entro il termine perentorio di quarantacinque giorni dall'approvazione del DPSS”*.

2. INTERVENTI CONNESSI AL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (Pnrr)

Il quadro generale di riferimento va aggiornato anche con riguardo alle disposizioni di semplificazione, nonché alle norme ed ai provvedimenti attuativi emanati in connessione con la programmazione straordinaria confluita nel Piano nazionale di ripresa e resilienza (Pnrr), e nel Programma a carico dei fondi complementari (Pnc).

Il Pnrr, come detto, attribuisce particolare rilievo al settore dei porti, accentuandone la connotazione quale asset della politica della mobilità e dedicando ad esso un intero ambito (componente 2 - intermodalità e logistica integrata) della Misura 3 (infrastrutture per una mobilità sostenibile) - e prevedendo apporti finanziari significativi, pari a 270 milioni di euro a carico dei fondi europei, per la sostenibilità ambientale dei porti stessi (c.d. programma *Green Ports*¹).

Con l'art.1, c.1 del d.l. n.59 del 6 maggio 2021, n.59, convertito dalla l. 1° luglio 2021, n. 101, è stato inoltre approvato il Piano nazionale per gli investimenti complementari, finalizzato ad integrare con risorse nazionali gli interventi del Pnrr. Con il decreto Mef del 6 agosto 2021, le predette risorse finanziarie sono state assegnate alle amministrazioni titolari degli interventi e individuati i traguardi e gli obiettivi per scadenze semestrali di rendicontazione.

In generale, per gli anni dal 2021 al 2026, sono state assegnate, a valere sul Pnc, risorse per complessivi 30.622,46 milioni, di cui al settore portuale sono stati destinati complessivi 2.860 milioni. Il decreto Mims del 13 agosto 2021, n. 330 ha ripartito tra tutte le AdSP l'importo complessivo di 2.835,63 milioni utilizzabili dal 2021 al 2026. Nel dettaglio, il pacchetto di risorse è così ripartito: gli interventi per lo sviluppo dell'accessibilità marittima e della resilienza delle infrastrutture portuali ai cambiamenti climatici ammontano a 1,47 miliardi, quelli per l'aumento selettivo della capacità portuale sono pari a 390 milioni, quelli per l'ultimo/penultimo miglio ferroviario o stradale ammontano a 250 milioni, gli interventi per l'efficientamento energetico a 50 milioni. Particolarmente importanti per la riduzione delle emissioni inquinanti e per la sostenibilità ambientale sono i progetti per l'elettrificazione delle

¹ Tali interventi mirano alla riduzione delle emissioni di CO2 tramite l'efficientamento energetico delle infrastrutture e dei mezzi, la produzione di energia da fonti rinnovabili e allo sviluppo ed implementazione della produzione ed utilizzo di idrogeno.

banchine (*cold ironing*) per i quali è previsto uno stanziamento di 675,5 milioni.

In tale contesto, il citato decreto Mims ha assegnato all'AdSP del Mare Tirreno settentrionale 77,5 milioni per le opere di elettrificazione delle banchine in tutti i porti (*cold ironing*)². L'AdSP ha comunicato in data 9 novembre 2021 di aver sottoscritto il relativo accordo procedimentale con il Ministero.

Le attività di monitoraggio e rendicontazione previste dall'accordo procedimentale sono state svolte attraverso la Piattaforma Mop della banca dati delle pubbliche amministrazioni Bdap, nonché dando opportuno e tempestivo riscontro alle richieste inviate dal Mims sullo stato di attuazione e attraverso le relazioni quindicinali di avanzamento.

L'AdSP del Mar Tirreno settentrionale è soggetto attuatore di 18 progetti per complessivi euro 147.804.893 (compresa la componente di autofinanziamento), di cui 16 relativi alla missione M3, componente 2 e 2 progetti relativi alla missione M2, componente 1. Di tali progetti 14 sono finanziati dal Pnrr per un importo di circa 42,4 milioni e 4 dal Pnc per 77,5 milioni.

I 4 progetti finanziati dal Pnc, come già detto riguardano l'elettrificazione delle banchine nei porti della circoscrizione portuale. L'AdSP ha comunicato che si trovano tutti in fase di progettazione esecutiva e di aver raggiunto finora tutti gli obiettivi fissati al 30 giugno 2024. Le somme trasferite a valere sul Pnc ammontano a euro 41.183.761.

Per quanto riguarda i 14 progetti finanziati dal Pnrr, 11 rientrano nel progetto *Green Ports*, per un ammontare complessivo di 21.383.000, cui si aggiungono fondi propri dell'AdSP per 18.788.651 euro, per un totale delle risorse destinate ai predetti progetti di euro 40.171.651 .

Per 5 di questi progetti, lo stato di avanzamento indica per 2 progetti la conclusione del progetto definitivo, per altri 2 la conferenza dei servizi decisoria, per il quinto la predisposizione del capitolato e del bando di gara.

Per quanto riguarda gli altri 6 progetti *Green ports*, il cui accordo di finanziamento con il Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica (Mase) risale al 31 dicembre 2022, tre risultano in esecuzione, per uno è stato predisposto il capitolato e il bando di gara, uno risulta in fase di aggiudicazione e per un altro c'è la progettazione esecutiva. Il progetto di ricerca per la realizzazione di un natante ad idrogeno in collaborazione con le AdSP del Mar Adriatico

² La predetta dotazione è stata destinata per 45,5 mln al porto di Livorno (n. 2 interventi), per 16 mln a quello di Piombino (n. 1 intervento) e per 16 mln a quello di Portoferraio (n. 1 intervento).

settentrionale e del Mar Adriatico orientale risulta finanziato per ciascuna AdSP, per lo stesso importo di 1.916.000 euro. È stato predisposto il capitolato e il bando di gara.

Ai progetti *Green ports* si aggiunge un progetto approvato con d.m. Mims n. 48 del 28 febbraio 2024, finalizzato allo sviluppo e all'implementazione dei servizi *Port community system* (Pcs) per l'interoperabilità con le pubbliche amministrazioni e la Piattaforma logistica digitale nazionale (Pln). Il progetto, per un importo complessivo di euro 1.569.491, è finalizzato per euro 1.000.000 dal Pnrr e per euro 569.491 da risorse dell'AdSP. Al 30 giugno 2024 risultava in esecuzione. Gli ultimi due progetti, relativi alla missione M2, componente C1 (Agricoltura sostenibile ed economia circolare), risultano approvati tra luglio e agosto 2023, per un importo a valere sul Pnrr di euro 10 mln ciascuno, più euro 8.563.751 complessivi, a valere su fonti proprie. Si tratta di progetti di ammodernamento delle infrastrutture portuali per il miglioramento dell'accessibilità della filiera agroalimentare e per l'efficientamento di quella del freddo nel porto di Livorno. Per entrambi è in corso la progettazione definitiva + esecutiva. Le somme finora complessivamente trasferite all'AdSP a valere sui finanziamenti Pnrr /Pnc ammontano a 43.389.234 euro. I pagamenti complessivamente effettuati dall'AdSP alla data del 30 giugno 2024, ammontano al modesto importo di euro 2.265.515.

Di seguito una tabella che espone quanto sopra evidenziato:

Tabella 1 - Pnrr/Pnc Risorse assegnate, trasferite e pagate al 30-06-2024

Autorità di sistema portuale (AdSP)	Missione	n. progetti	risorse PNRR	risorse PNC	Risorse proprie Autofin.to	totali risorse	%PNRR+PNC su tot. Risorse	Risorse trasferite	Pagate
AdSP Mar Tirreno Settentrionale	M3C2	12	22.383.000	0	19.358.142	41.741.142	54	2.205.473	246.444
	M3C2	4		77.500.000	0	77.500.000	100	41.183.761	1.557.791
	M2C1	2	20.000.000	0	8.563.751	28.563.751	70	0	461.280
TOTALE		18	42.383.000	77.500.000	27.921.893	147.804.893	71	43.389.234	2.265.515

Fonte: AdSP - monitoraggio al 30.06.2024

Queste risorse si aggiungono al finanziamento statale di 200 milioni, a valere sul Fondo investimenti di cui, all'art.1, c. 95 della l. 30 dicembre 2018, n. 145 del Mims, destinato alla realizzazione della prima fase della "Darsena (anche Piattaforma) Europa" nel porto di Livorno, inserita tra le opere infrastrutturali prioritarie di cui all'allegato 2 del decreto dello stesso dicastero del 13 agosto 2020, n. 353.

3. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO

Ai sensi dell'articolo 7, comma 1, della legge n. 84 del 1994 come modificata dal d. lgs. n.169 del 2016, sono organi dell'AdSP, 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 vengono determinati con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti e sono a carico del bilancio dell'Autorità di sistema portuale (art. 7, comma 2).

Il Presidente, in base all'art. 8 della citata legge n. 84 del 1994, è nominato dallo stesso Ministro, d'intesa con il Presidente della Regione, e viene scelto fra cittadini dei Paesi membri dell'Unione europea aventi comprovata esperienza e qualificazione professionale nei settori dell'economia dei trasporti e portuale.

Per quanto riguarda gli emolumenti attribuiti al Presidente dell'AdSP, il d.m. n. 456 del 16 dicembre 2016 ha stabilito un limite massimo di 230 mila euro lordi annui, di cui una parte fissa, non superiore a 170 mila euro, ed una variabile, non superiore a 60.000 euro, legata al conseguimento di obiettivi determinati annualmente con direttiva del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti; nella medesima direttiva, sono indicate le modalità di rilevazione e di monitoraggio dei risultati.

Con deliberazione in data 15 settembre 2017, il Comitato di gestione dell'AdSP ha determinato l'importo del compenso da erogare al Presidente in misura corrispondente all'importo massimo previsto del citato d.m. n. 456.

Il Presidente in carica nell'esercizio in esame è stato nominato con d.m. del 4 marzo 2021, n. 88, per la durata di un quadriennio, a decorrere dal 14 marzo 2021.

Gli obiettivi dell'azione presidenziale, da tenere in considerazione per il riconoscimento della retribuzione di risultato sono stati fissati per il 2022 con direttiva ministeriale n. 28 del 4 febbraio 2022.

Il Comitato di gestione per il quadriennio 2021-2025, è stato ricostituito in data 30 aprile 2021, e successivamente integrato con decreto n.160 del 27 ottobre 2021, a seguito della designazione del rappresentante della regione Toscana.

Il precedente Comitato di gestione, nella seduta del 15 settembre 2017, aveva determinato l'ammontare dei gettoni di presenza spettanti ai propri componenti nella misura massima

stabilita dal citato d.m. n. 456 del 2016, pari a euro 30 lordi a seduta.

Con decreto del Mims n. 414 del 28 ottobre 2021, è stato costituito il Collegio dei revisori dell'AdSP, per il quadriennio 2021-2025, a far data dal 15 novembre 2021.

Nelle more dell'adozione del decreto interministeriale di determinazione dei compensi, ai sensi dell'art.13, c.2 del decreto legislativo n.169 del 2016, il trattamento economico del Presidente e dei componenti del Collegio dei revisori delle AdSP è stato determinato sulla base del d.m. n. 412 del 2009, prendendo a riferimento l'intero ammontare del compenso spettante ai Presidenti delle Autorità³.

Con d.p.c.m. 23 agosto 2022, è stato adottato il "Regolamento in attuazione dell'articolo 1, comma 596, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 in materia di compensi, gettoni di presenza e ogni altro emolumento spettante ai componenti gli organi di amministrazione e di controllo, ordinari e straordinari, degli enti pubblici". Questa Corte si riserva di monitorare l'attuazione del regolamento predetto, tenendo presente che esso troverà applicazione a partire dai prossimi rinnovi delle cariche.

La tabella che segue illustra gli impegni relativi ai compensi per gli organi di amministrazione e controllo, comprensivi dei rimborsi spese.

Tabella 2 - Impegni per gli organi dell'AdSP MTS

Esercizio	2021	2022	Var. %
Presidente	230.000	230.000	0,0
Comitato di gestione	2.373	2.400	1,1
Collegio dei revisori	50.600	50.600	0,0
Trasferte organi amm.ne e controllo	2.213	7.519	239,8
Oneri previdenziali ed assistenziali	67.249	53.821	-20,0
Totali	352.435	344.340	-2,3

Fonte: rendiconto gestionale

Le spese per il Presidente nel 2022 non hanno subito variazioni e ammontano a euro 230.000, lo stesso importo dell'esercizio precedente. L'emolumento variabile del compenso attribuito al

³ 8 per cento del compenso del Presidente dell'AdSP, per il Presidente del Collegio, 6 per cento per i componenti dello stesso, 1 per cento per i supplenti.

Presidente nel 2022, ma riferito al 2021, è stato pari a euro 60.000, in misura pari all'ammontare massimo previsto dalle citate disposizioni ministeriali, di cui euro 12.500 al Presidente in carica fino al 13 marzo 2021 e 47.500 euro al nuovo Presidente, per il periodo di esercizio della funzione (14 marzo-31 dicembre 2021).

I compensi per rimborso spese missioni al Presidente ammontano a euro 7.017, incrementate rispetto al 2021.

Ai membri del Collegio dei revisori dei conti è stato corrisposto il compenso, determinato ai sensi del d.m. 18 maggio 2009, per complessivi euro 50.600 a titolo di indennità di carica, di cui euro 255 per indennità di trasferta. Sono stati inoltre operati rimborsi per spese di trasferta per euro 503 e gettoni di presenza per complessivi euro 630, contabilizzati sul capitolo dei compensi al Comitato di Gestione.

Ai membri del Comitato di Gestione nell'anno 2022 sono stati corrisposti n. 58 gettoni di presenza per complessivi euro 1.770. Non sono stati corrisposti nel 2022 importi a titolo di indennità di trasferta, né rimborsi spese a pari titolo.

Ai membri dell'Oiv è stato erogato nel 2022 il compenso di complessivi euro 27.683, contabilizzati tra le spese per beni e servizi. Non sono stati corrisposti importi a titolo di indennità di trasferta, né rimborsi spese a pari titolo.

A norma dell'art. 1, commi 590 e 594, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020), i limiti ai compensi per gli organi, così come altre misure contenitive della spesa introdotte dal decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 hanno cessato di avere applicazione a partire dall'esercizio 2020. In relazione a ciò le Autorità assolvono agli obblighi conseguenti al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica mediante un versamento sostitutivo all'erario, pari al risparmio conseguito nel 2018, maggiorato del 10 per cento. A tale proposito il Collegio dei revisori e l'Amministrazione vigilante hanno riscontrato l'assolvimento di tale adempimento.

4. PERSONALE

4.1 Assetto organizzativo

Per lo svolgimento delle funzioni amministrative, l'AdSP si avvale, ai sensi dell'articolo 10 della legge n. 84 del 1994, del Segretariato generale, composto dal Segretario generale e dalla Segreteria tecnico - operativa. Il Segretario generale costituisce il vertice della struttura; è 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, conforme alla contrattazione collettiva di riferimento per le Autorità di sistema portuale e rinnovabile per una sola volta. Non è inserito nella pianta organica.

Il Segretario generale è soggetto all'applicazione della disciplina in materia di responsabilità dirigenziale, incompatibilità, cumulo di impieghi e incarichi di cui all' articolo 53 del decreto legislativo n. 165 del 2001 e del decreto legislativo 8 aprile 2013, n. 39, nonché ai limiti retributivi di cui all'art. 23-ter del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201 convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214.

Con delibera del Comitato di gestione n.17 del 29 luglio 2021 è stato nominato il Segretario generale, nella persona di un dirigente dell'AdSP, per un quadriennio a decorrere dalla data di assunzione delle funzioni (1° settembre 2021).

Al S.g. è stato riconosciuto il trattamento economico di euro 170.000 annui lordi, oltre ad un premio annuo connesso al totale raggiungimento degli obiettivi prefissati, di euro 42.500 annui lordi.

Per completezza va richiamato l'articolo 11-bis della legge n. 84 del 1994, nel testo risultante a seguito della novella del 2016, il quale ha previsto che presso ciascuna Autorità di sistema portuale sia istituito l'Organismo di partenariato della risorsa mare, composto, oltre che dal Presidente dell'Autorità, 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 interessate.

I componenti dell'Organismo svolgono il loro compito a titolo gratuito. Eventuali rimborsi spese per la partecipazione alle attività sono a carico delle amministrazioni, enti e associazioni che designano i rispettivi rappresentanti.

L'Organismo predetto esercita funzioni tanto di confronto partenariale, quanto consultive in

materia economico sociale, in particolare in ordine:

- all'adozione del piano regolatore di sistema portuale;
- all'adozione del piano operativo triennale;
- alla determinazione dei livelli dei servizi resi nell'ambito del sistema portuale dall'AdSP, suscettibili di incidere sulla complessiva funzionalità ed operatività del porto;
- al progetto di bilancio preventivo e consuntivo.

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

L'Organismo di partenariato della risorsa mare dell'AdSP del Mar Tirreno settentrionale - in carica per un quadriennio a decorrere dalla data del suo insediamento - è stato rinnovato con provvedimento presidenziale n. 153 del 18 ottobre 2021, novellato ed integrato dai successivi provvedimenti n. 67 del 13 aprile 2022, n.100 del 9 giugno 2022, n.120 del 14 luglio 2022, n.138 del 1° settembre 2022 e n.98 del 6 luglio 2023, mediante i quali sono stati nominati e/o sostituiti alcuni componenti. Pertanto, l'Organismo di partenariato attualmente in carica è composto da ventuno membri effettivi più tre di diritto. Il ricostituito Organismo, che nel corso del 2022 si è riunito 6 volte, avrà scadenza il 18 ottobre 2025.

4.2 Pianta organica e consistenza del personale

La pianta organica dell'AdSP vigente nel 2022 è stata adottata dal Comitato di gestione con delibera n. 54 del 31 luglio 2018, è stata approvata dal Ministero vigilante in data 3 agosto 2018 e prevede 172 unità di personale, con esclusione, come detto, del Segretario generale, così ripartite:

- 11 dirigenti,
- 42 quadri
- 119 unità di vari livelli.

Nella tabella che segue è indicata, per ciascuna qualifica, la dotazione organica e il numero dei dipendenti effettivamente in servizio al 31 dicembre 2022, raffrontati con il corrispondente dato al 31 dicembre 2021, con esclusione del Segretario generale.

Tabella 3 - Dotazione organica e consistenza del personale dell'AdSP (2022-2021)

Categoria	Pianta organica ex del. n. 54 del 2018	Unità in servizio al 31/12/21 ⁴	Unità in servizio al 31/12/22
Dirigenti	11	9	8*
Quadro A	20	16	15
Quadro B	22	20	20
1 Liv.	41	43	44
2 Liv.	39	40	41
3 Liv.	32	16	20
4 Liv.	6	2	1
5 Liv.	1	0	0
Totale	172	146	149

*Il dato non comprende il S.g., considerato in aspettativa come dirigente.

Fonte: Ente

Le unità dirigenziali al 31 dicembre 2022 sono state indicate dall'AdSP in numero di 8, in quanto il S.g., nominato a luglio 2021 e in servizio dal 1° settembre 2021, è stato posto in aspettativa come dirigente e nel 2022 ha ricoperto per l'intero anno il ruolo di Segretario generale. Pertanto, la differenza effettiva rispetto alle unità al 31 dicembre 2021 è di 4 unità.

Delle 149 unità in attività al 31 dicembre 2022, 111 unità prestano servizio presso la sede di Livorno e 38 presso la sede di Piombino.

Nel corso del 2022 sono state assunte a tempo indeterminato, tramite procedure concorsuali, n. 7 unità, così ripartite: n. 1 unità di primo livello, n. 2 impiegati di secondo livello e n. 4 impiegati di terzo livello. Si è verificata la cessazione dal servizio per pensionamento di un quadro A, di 1 impiegato di secondo livello e di 1 impiegato di quarto livello.

Nel corso dell'anno 2021, per sopperire a straordinarie esigenze di lavoro di carattere sostitutivo e organizzativo, è stato fatto ricorso all'istituto della somministrazione di lavoro a tempo determinato, riguardante n. 8 unità, a fronte delle 21 unità dell'esercizio precedente.

Va dato atto, infine, del decreto del Dipartimento funzione pubblica del 30 giugno 2022, n. 132, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 209 del 7 settembre 2022 contenente il regolamento che definisce, con operatività dal 1° luglio 2022, i contenuti e lo schema tipo del Piano integrato di attività e organizzazione (Piao), nonché le modalità semplificate per gli enti con meno di 50 dipendenti. Introdotto dall'art. 6 del d. l. 9 giugno 2021, n. 80, convertito dalla legge 6 agosto

⁴ L'AdSP ha precisato che la diversa distribuzione del personale tra i vari livelli al 31 dicembre 2021 rispetto all'anno precedente, è dovuta oltre che alle assunzioni/cessazioni di cui si dirà più avanti, alle progressioni verticali effettuate nel corso del 2021.

2021, n. 113, il Piao è un documento unico di programmazione e *governance* che sostituisce una serie di piani che finora le amministrazioni erano tenute a predisporre. Tra questi, i piani della *performance*, dei fabbisogni, del lavoro agile e dell'anticorruzione. L'obiettivo è la semplificazione dell'attività amministrativa e una maggiore qualità e trasparenza dei servizi pubblici.

Il Piao 2022-2024 è stato adottato con provvedimento presidenziale n. 106 del 2022; con successivi provvedimenti presidenziali n.15 del 2023 e n.14 del 2024 sono stati adottati rispettivamente il Piao 2023 - 2025 e 2024 - 2026.

Per quanto riguarda le difformità tra la consistenza del personale in servizio e la pianta organica, con soprannumeri per alcune qualifiche, si fa rinvio al precedente referto, in cui è stata ampiamente trattata. Si ricorda in questa sede che il Mims, con nota del 12 dicembre 2022, aveva affermato che le giustificazioni addotte dall'Ente non erano sufficienti a superare i vincoli dettati dalla pianta organica e aveva invitato l'Autorità dapprima a modificare la pianta organica aumentando talune posizioni se necessario, e in seguito, a pianta organica approvata, a coprire le nuove posizioni.

Con delibera n. 6 del 16 marzo 2023 del Comitato di gestione è stata approvata la rimodulazione della pianta organica, effettuata nell'ambito dell'originaria consistenza numerica (n. 172 unità). Detta rimodulazione è stata approvata dal Ministero vigilante in data 3 aprile 2023.

Anche nell'anno 2022 sono state accolte le richieste avanzate da n. 9 dipendenti, di temporanea trasformazione o proroga di trasformazione del proprio contratto di lavoro a tempo pieno, in rapporto di lavoro a tempo parziale.

4.3 Anticorruzione e trasparenza - valutazione della *performance* amministrativa

Le Autorità di sistema portuale sono assoggettate alle disposizioni della legge 6 novembre 2012, n. 190, come modificata dal decreto legislativo 25 maggio 2016, n. 97 e sono, pertanto, destinatarie delle indicazioni del Piano nazionale anticorruzione (Pna), relative agli enti pubblici non economici.

In relazione a ciò, l'AdSP del Mar Tirreno settentrionale ha costituito una Direzione *ad hoc*, con competenze anche relative ai settori della *privacy*, del controllo interno e della formazione, tra

loro strettamente collegati, affidata al Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

L'AdSP ha approvato il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2021 - 2023 e il Piano 2022 - 2024, pubblicandoli sul sito *internet* dell'Ente e la relazione 2022 del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza. Dal 2023 i citati atti sono confluiti in apposita sezione del Piao 2023 - 2025 e 2024 - 2026.

Nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito *internet* dell'Ente è stata pubblicata la relazione della Corte dei conti per l'esercizio 2021, come previsto dall'art. 31 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

Per quanto attiene alla *performance* amministrativa, sul sito istituzionale risulta pubblicato il Piano della *performance* relativo all'anno 2021 e la relazione sulla *performance* 2021, validata dall'Oiv con proprio verbale del marzo 2022. I Piani successivi sono divenuti sezioni del Piao, pubblicati sul sito aziendale.

L'Oiv è stato rinnovato, a seguito di procedura selettiva pubblica, per il triennio 2022 - 2024, con provvedimento presidenziale n. 8 del 18 gennaio 2022. Il compenso erogato all'Oiv nel 2022 è pari a 27.683 euro.

4.4 Costo del personale

Il personale delle AdSP è inquadrato nel contratto collettivo nazionale di lavoro dei lavoratori dei porti. Tale contratto, rinnovato con accordo del 24 febbraio 2021, è scaduto il 31 dicembre 2023 e non ancora rinnovato.

Ai dirigenti dell'AdSP, come detto, si applica il c.c.n.l. dei dirigenti di aziende produttrici di beni e servizi, rinnovato in data 30 luglio 2019, per il periodo 1° gennaio 2019 - 31 dicembre 2023. In data 21 luglio 2021 è stato siglato tra Assoporti e Federmanager il rinnovo dell'accordo dei dirigenti delle Autorità portuali.

Nella tabella che segue è indicata la spesa complessivamente sostenuta nel 2022, per il personale dell'AdSP, incluso il Segretario generale, con le variazioni di ciascuna voce rispetto a quella dell'esercizio precedente.

Tabella 4 - Disaggregazione spesa per il personale dell'AdSP (2022-2021)

Tipologia dell'emolumento	2021	2022	% 22/21
Emolumenti e rimborsi spese al Segretario generale	204.625	212.498	3,8
Emolumenti fissi al personale dipendente	5.409.723	5.825.892	7,7
Emolumenti variabili al personale dipendente	194.849	246.413	26,5
Indennità per trasferte*	23.686	30.870	30,3
Rimborso spese di missione	9.930	31.298	215,2
Altri oneri per il personale	255.585	291.426	14,0
Corsi di formazione obbligatoria	91.874	85.650	-6,8
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	2.371.047	2.693.316	13,6
Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	20.020	20.898	4,4
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.230.215	3.933.917	21,8
Fondo ex art.9, c.1, l. 122/2010	744	0	-100,0
Emolumenti personale non dipendente	666.320	195.500	-70,7
Totale	12.478.618	13.567.678	8,7

* L'AdSP ha dichiarato in nota integrativa che le indennità per trasferte si riferiscono alle sole indennità contrattualmente previste, mentre il capitolo relativo al "rimborso spese per missioni" si riferisce al rimborso delle spese per vitto, alloggio, viaggio.

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati rendiconto

Le spese per il personale ammontano nel 2022 a circa 13,6 milioni, con un incremento dell'8,7 per cento rispetto ai 12,5 milioni del 2021. L'AdSP ha precisato, in nota integrativa, che gli incrementi rilevati in quasi tutte le voci di spesa del personale, sono dovuti principalmente all'incremento della presenza media del personale in servizio, escluso il S.g. (149,42 unità a fronte di 134,75 unità del 2021), a seguito delle assunzioni effettuate.

L'azzeramento della voce di spesa relativa al fondo di cui all'art. 9, c.1, della legge 30 luglio 2010, n. 122, di conversione del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, relativa al recupero degli incrementi contrattuali afferenti al biennio 2011-2012, a suo tempo erogati al personale ma ritenuti non dovuti in base a specifiche pronunce giurisdizionali, è stata determinata dall'avvenuto recupero dell'intera somma nel febbraio 2021.

L'ingente contrazione degli emolumenti al personale non dipendente è dovuta, secondo quanto precisato dall'Ente, alla cessazione di gran parte dei contratti di somministrazione a tempo determinato, a seguito delle nuove assunzioni di personale dipendente a tempo indeterminato effettuate dall'Ente.

La tabella che segue individua il costo medio unitario del personale per l'esercizio 2022, posta a raffronto con la tabella relativa all'esercizio precedente.

Tabella 5 - Costo unitario medio 2022 (incluso il Segretario generale)

Descrizione	Segretario generale	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Emolumenti (al lordo oneri a carico dipendenti)	212.498	1.298.246	2.783.993	5.944.882	10.239.619
Oneri riflessi (a carico dell'Ente)	39.268	330.323	836.616	1.487.109	2.693.316
Accantonamento Tfr	14.071	98.131	220.084	402.184	734.470
Costi totali	265.837	1.726.700	3.840.693	7.834.175	13.667.405
Numero dipendenti	1	8	35	106	150
Costo medio	265.837	215.838	109.734	73.907	91.116

Fonte: dati Ente

Tabella 6 - Costo unitario medio 2021 (incluso il Segretario generale)

Descrizione	Segretario Generale	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Emolumenti (al lordo oneri a carico dipendenti)	204.624	1.340.715	2.868.643	5.017.338	9.431.320
Oneri riflessi (a carico dell'Ente)	41.707	341.929	700.678	1.286.733	2.371.047
Accantonamento Tfr	14.666	92.014	200.573	323.393	630.646
Costi totali	260.997	1.774.658	3.769.894	6.627.464	12.433.013
Numero dipendenti	1	9	36	101	147,00
Costo medio	260.997	197.184	104.719	65.618	84.578

Fonte: dati Ente

Come evidenziato dal raffronto tra le due tabelle, il costo medio nel 2022 è aumentato per tutte le qualifiche, nonostante l'incremento del numero di unità in servizio. Anche il costo totale risulta incrementato per tutte le qualifiche, tranne che per i dirigenti, ridotti di una unità.

Nella tabella sottostante sono riportati i premi erogati al personale, posti a raffronto con l'esercizio precedente:

Tabella 7 - Importi attribuiti a titolo di premio nel 2022 e raffronto con il 2021

Descrizione	ANNO 2021 - EROGATO NEL 2022			ANNO 2022 - EROGATO NEL 2023			Differenza 2022/2021
	Personale in servizio	media premi erogati	IMPORTI	Personale in servizio	media premi erogati	IMPORTI	
Impiegati	97	6.747	654.475	106	10.167	1.077.751	423.275
Quadri	38	9.434	358.489	36	14.137	508.916	150.427
Dirigenti	8	27.358	218.864	8	28.254	226.030	7.166
Totali	143		1.231.828	150		1.812.696	
Segretario generale	2	18.725	37.450	1	42.500	42.500	5.050
Totali	135		1.269.278	151		1.855.196	585.918

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati Ente

La tabella evidenzia un notevole incremento dell'importo totale e medio dei premi erogati, soprattutto con riferimento alla categoria degli impiegati.

Sulla base di quanto comunicato dall'AdSP, gli obiettivi 2022 al Segretario generale e ai dirigenti sono stati assegnati con provvedimento presidenziale n.97 del 2022. Tali obiettivi sono stati recepiti nel Piao 2022-2024 adottato con provvedimento presidenziale n.106 del 2022 e successivamente aggiornati con provvedimento presidenziale n.160 del 2022, sulla base degli obiettivi ministeriali. Il S.g. ha trasmesso al personale non dirigenziale, le schede con gli obiettivi da conseguire nel 2022.

Il premio per il raggiungimento degli obiettivi 2022 al S.g. è stato comunicato con provvedimento presidenziale n. 47 del 21 marzo 2023. Con provvedimento segretariale n. 49 del 21 marzo 2023 è stato trasmesso il premio per raggiungimento obiettivi al personale dirigenziale, quadro e impiegatizio.

Analoghi provvedimenti erano stati emanati nel marzo 2022 per gli obiettivi conseguiti nel 2021.

Considerato il significativo incremento sia del costo complessivo che del costo medio del personale e l'incidenza degli emolumenti in crescita del sistema premiale, si invita l'AdSP a prestare particolare attenzione e monitorare tali dinamiche, al fine di contenere gli oneri del personale.

4.5 Incarichi di studio e consulenza

Nell'esercizio in esame non sono state impegnate somme sul capitolo di bilancio relativo ad incarichi di studio e consulenze.

L'AdSP ha comunicato che sul capitolo relativo alle spese connesse al funzionamento degli uffici risultano impegnati euro 17.000 per incarichi, oggetto di affidamenti diretti, relativi a commissioni di esame per procedure di reclutamento e di mobilità del personale.

L'AdSP ha trasmesso inoltre un elenco con 16 incarichi legali per un ammontare complessivo di euro 251.783, incrementati del 48,1 per cento rispetto ai 170.000 euro del 2021.

Le modalità di affidamento dei suddetti incarichi a professionisti esterni fanno riferimento al Regolamento per gli incarichi legali adottato dall'Ente nel 2020.

5. CONTENZIOSO

L'AdSP ha trasmesso l'elenco delle vertenze in atto, distinguendo tra contenziosi amministrativi e civili. Dalla tabella fornita dall'Ente, risultano 53 contenziosi amministrativi, di cui tre definiti con sentenza favorevole all'AdSP. Per quasi tutti la valutazione del rischio effettuata dall'Ente è limitata alle sole spese legali in caso di soccombenza dell'AdSP, di importo medio quantificato in 3.000 euro. Risultano inoltre pendenti 26 cause civili, di cui tre definite nel corso del 2022, con rischio economico complessivo quantificato dall'AdSP di circa 22 milioni, più eventuali spese di lite.

Tra le questioni di maggior impatto economico per l'Ente, rientra quella riferita all'impugnazione del Regolamento per le aree demaniali del 2021, il cui accoglimento potrebbe determinare una minor entrata rispetto al preventivato. Secondo quanto affermato dall'Ente, la criticità di tale contenzioso è al momento attenuata per la riforma da parte del Consiglio di Stato, in senso favorevole per l'Amministrazione, di due sentenze emesse dal Tar Toscana su ricorsi di altrettante società per l'annullamento del medesimo Regolamento. Permane tuttavia un margine di incertezza in relazione alla differenziazione delle questioni sollevate nel ricorso ancora pendente per le quali le sentenze citate non possono essere invocate come precedente. Rispetto ai contenziosi civili, rivestono particolare importanza economica le pretese di ripetizione azionate in riferimento alla vicenda dell'annullamento del precedente Regolamento del demanio. Secondo quanto affermato dall'AdSP, si è da tale circostanza innescata una serie di pretese da parte di alcune società portuali tesa a conseguire l'accertamento dell'estensione della sentenza di annullamento anche verso i pagamenti eseguiti a seguito dell'adozione di un nuovo Regolamento nell'anno 2010. I contenziosi rivestono rilievo per l'entità delle somme richieste in ripetizione e perché sono suscettibili di provocare, se dovessero essere accolte le domande in essi azionate, una proliferazione di pretese di terzi. Al momento, su due dei cinque contenziosi pendenti, sono state emesse sentenze di primo grado che declinano la giurisdizione del giudice ordinario.

Altro filone di rilevanza è rappresentato dalle richieste risarcitorie proposte dagli eredi di dipendenti della locale Cilp s.r.l. (Compagnia Impresa Lavoratori Portuali), deceduti per mesotelioma a causa di inalazione di polveri di amianto, asseritamente riferibile alla aerodispersione dai ferodi dei freni delle gru dell'Azienda Mezzi Meccanici del porto di

Livorno a cui è subentrata l’Autorità portuale e in seguito l’AdSP del mar Tirreno settentrionale. Le richieste risarcitorie sono elevate e in caso di soccombenza potrebbe determinarsi un precedente che, con ogni probabilità, innescherebbe altre pretese.

Il fondo rischi ed oneri ammonta a 13,2 milioni, con un incremento pari alla quota accantonata nel conto economico (1,6 milioni), di cui 464.811 euro per imposte e 12,7 milioni al fondo per rischi e oneri futuri.

L’ammontare del fondo “cause legali in corso” (nell’ambito del “fondo rischi ed oneri”) comunicato dall’Ente con nota del 17 maggio 2024, è pari a 4 mln, a seguito del predetto accantonamento nel 2022 di 1,6 milioni. Considerata la valutazione complessiva del rischio effettuata dall’Ente, che non appare coerente con quanto riferito soprattutto in merito al rischio relativo alle cause civili, questa Corte rinnova l’invito a meglio approfondire la situazione in termini di valore reale e di rischio, e a voler calibrare la dotazione del fondo al livello di rischio effettivo, ispirandosi a criteri più prudenziali.

Le spese legali e giudiziali ammontano a 256.601 euro, con un incremento del 50,9 per cento rispetto al 2021, mentre le spese per liti ammontano a 89.773 euro.

6. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE

Le AdSP organizzano e programmano la propria attività secondo gli indirizzi previsti dalla novellata legge n. 84 del 1994. 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 n. 84 del 1994, in materia di programmazione e realizzazione delle opere portuali mediante il documento di programmazione strategica di sistema (Dpss) e il Piano regolatore portuale (Prp).

In particolare, la novella semplifica e accelera l’attività programmatoria delle AdSP volta a definire l’assetto complessivo e la destinazione d’uso delle aree portuali, eliminando la prevista adozione del Piano regolatore di sistema portuale, inizialmente concepito come unitario strumento di sintesi delle linee strategiche di sviluppo di tutti i porti del sistema, e ora demandando al solo Documento di programmazione strategica di sistema il compito di individuare, per ciascun porto, gli obiettivi di sviluppo, gli ambiti portuali, retroportuali e di interazione tra porto e città nonché gli assi di collegamento viario e ferroviario.

I Piani regolatori portuali (Prp), concepiti come piani territoriali di rilevanza statale, restano di competenza esclusiva delle AdSP con riferimento alle sole aree portuali e retroportuali, residuando alle Autorità di sistema portuale mere funzioni consultive con riguardo alle aree di interazione porto-città. La disposizione citata rende necessaria una previa intesa con gli enti territoriali competenti ai fini dell’adozione degli strumenti urbanistici relativi ai collegamenti viari e ferroviari di ultimo miglio.

6.1 Documento di programmazione strategica di sistema

Come detto in precedenza, il Documento di programmazione strategica di sistema, ai sensi del testo novellato dell’art. 5 della legge n. 84 del 1994, recepisce e dettaglia il quadro programmatico di riferimento, fornendo indirizzi su strategie, azioni e politiche sistemiche nel medio-lungo periodo.

A seguito di specifica richiesta istruttoria, l’AdSP ha precisato che con delibera n. 27 del 28 aprile 2022, il Comitato di gestione ha adottato il Dpss ed il successivo 27 luglio 2022, in sede di conferenza dei servizi, è stato acquisito parere favorevole, sia pure con osservazioni, da parte di tutti i Comuni e della Regione Toscana.

A seguito della conclusione positiva della Conferenza dei servizi avente per oggetto il parere di ciascun comune e regione territorialmente interessati sul Dpss, l'AdSP lo ha trasmesso al Mims in data 2 novembre 2022 e in data 21 dicembre 2022 il Dpss è stato presentato alla Conferenza nazionale di coordinamento delle AdSP di cui all'art.11-ter della l. n. 84 del 1994, ai fini della successiva approvazione con decreto del Mims.

Nel frattempo, è intervenuta la pronuncia della Corte costituzionale n. 6 del 26 gennaio 2023, con cui è stata dichiarata l'illegittimità costituzionale dell'art.4, c.1-septies, lett. A), del d.l. n. 121 del 2021, nella parte in cui sostituisce l'art.5, c.1-bis della l. n. 84 del 1994, prevedendo l'approvazione del Dpss da parte del Mims, a seguito di parere della regione territorialmente interessata, anziché previa intesa con la regione. La pronuncia ha previsto inoltre, in caso di mancanza di accordo in sede di conferenza di servizi, lo strumento di cui all'art.14-quinquies della l. 7 agosto 1990, n. 241 in quanto compatibile.

A seguito di specifica istruttoria l'AdSP ha comunicato, con nota del 7 novembre 2023, di aver trasmesso al Mims e alla Regione Toscana gli elaborati relativi al porto di Livorno opportunamente aggiornati in accordo con il Comune stesso che ha recepito le modifiche nell'ambito del Piano operativo in fase di approvazione. Con nota del 28 marzo 2024 la Regione Toscana ha trasmesso al Mims la delibera di Giunta n. 345 del 25 marzo 2024 per il rilascio dell'intesa sul Dpss finalizzata all'approvazione dello stesso.

6.2 Piano Regolatore portuale (Prp)

Il Piano regolatore portuale è lo strumento di pianificazione di ciascun porto, finalizzato ad individuare analiticamente le caratteristiche e la destinazione funzionale delle aree interessate.

Come recita il comma 2 dell'art. 5 della citata legge n. 84 del 1994, nel testo novellato, i piani regolatori portuali sono redatti in attuazione del Piano strategico nazionale della portualità e della logistica e del Documento di programmazione strategica e di sistema, nonché in conformità alle Linee guida emanate dal Consiglio superiore dei Lavori pubblici (Cslpp) e approvate dal Mims. I Prp declinano gli obiettivi, le previsioni, gli elementi, i contenuti e le strategie di ciascuno scalo marittimo, delineando anche l'assetto complessivo delle opere di grande infrastrutturazione.

Relativamente al Piano regolatore portuale dell'ex A.p. di Livorno, con delibera n. 59 del 25 giugno 2019 è stato adottato un adeguamento tecnico funzionale (Atf), divenuto efficace il 4

febbraio 2021, essendo trascorsi 45 giorni dal suo invio al Cslpp; il Consiglio stesso ha successivamente approvato l'Atf in data 23 giugno 2021.

Anche per quanto concerne il Piano regolatore portuale dell'ex A.p. di Piombino, riconosciuta anche *ex lege* come area di crisi industriale complessa ai fini del rilancio dell'area siderurgica, sono stati adottati due Atf, nel 2013 e nel 2020, quest'ultimo divenuto efficace in data 4 febbraio 2021, in quanto trascorsi 45 giorni dal suo invio al Cslpp, ancorché successivamente approvato dal Consiglio in data 23 giugno 2021.

Il Piano regolatore del porto di Portoferraio, risalente al 1959, è stato oggetto di una variante approvata nel 1968. Sono stati approvati tre Atf, nel 2000, nel 2007 e infine nel 2019. Quest'ultimo è divenuto efficace in data 4 febbraio 2021, in quanto trascorsi 45 giorni dal suo invio al Cslpp ed è stato successivamente approvato dal Cslpp in data 23 giugno 2021.

Il Piano regolatore portuale del porto di Rio Marina, risalente al 1956, è stato oggetto di una variante approvata nel 1964, i cui interventi sono stati in parte realizzati. L'adeguamento tecnico funzionale, adottato dal Comitato portuale con delibera n. 18 del 27 novembre 2015, è stato approvato definitivamente con decreto della Regione Toscana del 3 luglio 2017.

I porti di Capraia e Cavo non risultano dotati di alcuno strumento di pianificazione che sarà predisposto una volta approvato il Dpss.

Si richiama l'attenzione dell'Ente sulla necessità di assicurare un allineamento dinamico delle previsioni pianificatorie con gli interventi in essere, anche nella considerazione dei rilevanti investimenti oggetto di Pnrr e Pnc.

6.3 Piano operativo triennale (Pot)

L'art. 9, c. 5, lett. b) della ripetuta legge n. 84 del 1994 prescrive la stesura, da parte dell'AdSP, di un Pot da aggiornare annualmente, concernente le strategie di sviluppo delle attività portuali e logistiche. Tale piano, che deve ovviamente risultare coerente con il Prp, consente di proporre al Ministero vigilante ed alle amministrazioni locali il programma delle opere da realizzare per lo sviluppo e il miglioramento competitivo del porto, con quantificazione della relativa spesa; esso costituisce, inoltre, un utile strumento di conoscenza della realtà portuale e delle relative politiche di sviluppo.

Con delibera del Comitato di gestione n. 2 del 29 gennaio 2021 è stato approvato il Pot 2021-2023, confermato con delibera n. 21 del 29 luglio 2021. L'opera principale prevista, secondo

un'attuazione nel tempo in tre macrofasi principali, porterà alla realizzazione della configurazione definitiva dell'espansione a mare chiamata "Darsena Europa". In coerenza con gli obiettivi di sviluppo del porto di Livorno, l'entrata in esercizio del *terminal* contenitori (di cui alla prima fase di approntamento della "Darsena Europa") comporterà la concentrazione, in tale nuova area, di tutto il traffico *container*.

L'AdSP, con nota del 17 maggio 2024, ha precisato che, "non essendoci stata l'esigenza di intervenire per modifiche o integrazioni rispetto al testo adottato, da giugno 2023 è in corso la predisposizione del Piano Operativo Triennale 2024-2026."

6.4 Programma triennale delle opere

In base alla normativa sui lavori pubblici, l'AdSP è tenuta a predisporre il programma triennale delle opere (Pto) 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 ha approvato i programmi triennali delle opere 2021-2023, 2022-2024 e 2023-2025 unitamente ai rispettivi bilanci di previsione 2021, 2022 e 2023.

7. ATTIVITÀ

Nei paragrafi che seguono si illustrano le principali attività svolte dall'AdSP negli esercizi in esame.

7.1 Attività promozionale

Le relazioni istituzionali sono state intrattenute a più livelli (locale, regionale, nazionale e internazionale), preferibilmente in presenza, ma anche attraverso le nuove possibilità consentite dall'utilizzo della tecnologia (collegamenti da remoto, *webinar*, video- conferenze, ecc.).

Per quanto riguarda le relazioni istituzionali internazionali, le associazioni con le quali sono stati intrattenuti maggiormente contatti nel 2022 sono stati:

- *European Sea Ports Organisation ESPO*, per la partecipazione al “*Cruises and Ferries Network*”, con particolare riferimento alla tematica del rapporto tra porto e città; partecipazione ai *Morning coffee* virtuali organizzati una volta a settimana;
- *Association International villes et ports - AIVP*, per la partecipazione al Consiglio di amministrazione su mandato del Presidente dell'AdSP, partecipazione agli incontri virtuali della rete dei *Port Centers (Port center Network-PCN)*;
- *Association of Mediterranean Cruise Ports - MEDCRUISE*, per la partecipazione all'assemblea annuale e agli incontri dell'associazione dei porti crocieristici del Mediterraneo, con particolare riferimento ai gruppi di lavoro relativi al tema porto-città (*Morning coffee* virtuali organizzati una volta a settimana).
- *Cruise Lines International Association - CLIA*, per la partecipazione agli incontri dell'associazione delle compagnie da crociera;

Nel corso del 2022 l'AdSP ha partecipato alle seguenti fiere:

Fruit Logistic di Berlino, *LET Expo-Logistic Eco Transport* di Verona, prima edizione del nuovo evento fieristico su logistica, trasporti e intermodalità sostenibile, congiuntamente ad altre dodici AdSP, *Seatrade Med Malaga*, appuntamento europeo degli attori internazionali del traffico crocieristico, che segue per importanza il *Seatrade Cruise Global*.

L'importo impegnato per le attività promozionali è stato di euro 179.299, a fronte dei 359.312 euro del 2021.

7.2 Servizi di interesse generale

Per ciò che concerne i servizi di interesse generale, il d.lgs. n. 232 del 2017 ha disposto l'abrogazione della norma che rinviava ad un decreto del Mims l'individuazione degli stessi nell'ambito portuale⁵. Ciò ha comportato l'implicita abrogazione anche del d.m. 14 novembre del 1994, essendo sopravvenute normative di settore che disciplinano compiutamente la prestazione di tali servizi.

Il Ministero vigilante, con circolare del 17 aprile 2018, nel prendere atto che la competenza a gestire ed erogare i servizi di interesse generale previsti dall'abrogato d.m. del 1994 spetta ora *ex lege* alle differenti autorità amministrative indicate dalle discipline di settore, ha rinviato alla valutazione delle AdSP l'indicazione delle attività che rientrano tra i servizi di interesse generale, fermo restando l'assolvimento degli obblighi comunitari in determinate materie, con particolare riferimento alla disciplina dei rifiuti.

Con provvedimento presidenziale n. 159 del 20 dicembre 2019, previo parere favorevole del Comitato di gestione, sono stati individuati i seguenti servizi di interesse generale, da affidarsi in concessione mediante procedure ad evidenza pubblica ai sensi del decreto legislativo n. 50 del 2016:

- servizio di pulizia degli specchi acquei;
- servizio di raccolta, trasporto e consegna dei rifiuti e dei residui del carico prodotti dalle navi agli impianti di stoccaggio, trattamento ed avviamento al recupero o smaltimento dei rifiuti esistenti in porto;
- servizio di manovra ferroviaria.

Per quanto riguarda il servizio idrico, nel precedente referto al Parlamento si dava conto della sottoscrizione di un protocollo d'intesa tra Autorità portuale, comune di Livorno, Autorità idrica toscana (Ait) e Gestore unico (A.s.a. s.p.a.); quest'ultimo ha assunto, a decorrere dal primo gennaio 2017, la gestione del servizio idrico integrato anche nell'ambito portuale di Livorno. A tal fine l'Autorità portuale ha concesso in uso l'esistente rete idrica.

Il servizio di fornitura di acqua alle navi, all'utenza portuale e la gestione e manutenzione della

⁵ La relazione illustrativa al d.lgs. n. 232 del 2017 recita: "le competenze delle AdSP in materia di servizi di interesse generale sono state erose nel tempo (es. servizio idrico, raccolta rifiuti) e sono ormai residuali, il che renderebbe l'individuazione compiuta con decreto meramente ricognitiva e non attributiva di competenze." Anche il Consiglio di Stato, nel parere del 4 ottobre 2017 ha specificato che "è valutata favorevolmente la soppressione dell'individuazione dei servizi di interesse generale affidati all'interno dei porti, in relazione alla sopravvenuta obsolescenza delle previsioni rispetto alle normative di settore che ormai disciplinano in modo compiuto i servizi in questione."

rete idrica del porto di Piombino, è stato affidato, in data 31 agosto 2016, ad una società, con concessione quinquennale, con scadenza al 31 agosto 2021. Ad oggi sono in corso le procedure, come già avvenuto nel porto di Livorno, per il passaggio della gestione nell'ambito del servizio idrico integrato regionale, in gestione all'Ait. Al fine di garantire il servizio nel periodo transitorio, a seguito di gara pubblica espletata ai sensi dell'art. 60 del d.lgs. n. 50 del 2016, attraverso la piattaforma telematica Start, il servizio è stato affidato in concessione, in data 10 novembre 2022, fino al 31 ottobre 2025.

In merito ai servizi di pulizia e raccolta rifiuti da terra e da mare, di cui si è ampiamente trattato nel referto dell'esercizio precedente, l'AdSP aveva precisato che, a seguito della delibera del Comune di Livorno n. 583 del 29 dicembre 2021, con la quale la locale amministrazione civica ha escluso la competenza comunale relativa alla gestione integrata dei rifiuti nella circoscrizione portuale (mantenendola alle sole aree private dell'ambito portuale), delibera impugnata con ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, l'AdSP non ne aveva mai ripreso la gestione. Nel predetto contenzioso la menzionata AdSP sostiene che, ai sensi del Codice dell'ambiente, la gestione dei rifiuti urbani è attribuita alla competenza esclusiva delle Autorità d'Ambito territoriale ottimale (art. 198, art. 200, art. 202, comma 1 del d.lgs. 152 del 2006) che, per il Comune di Livorno, è l'Ato Toscana Costa, la quale ha affidato il servizio a Reti ambiente s.p.a. Attualmente, nelle more della definizione del ricorso sopracitato, il servizio continua pertanto ad essere espletato da una società per azioni che, per conto della società affidataria, opera nel Comune di Livorno.

A seguito di richiesta istruttoria l'Autorità ha precisato che il Consiglio di Stato ha emesso la decisione interlocutoria n. 01651 in data 31 dicembre 2023, con la quale esprime l'avviso che "Alla luce delle esposte considerazioni il Collegio rileva che la decisione del presente ricorso implica necessariamente la scelta tra una delle due prospettate interpretazioni ermeneutiche delle disposizioni che regolano la materia in controversia ed è, pertanto, idonea, in considerazione della complessità della materia, della sua trasversalità, nonché delle implicazioni e delle ricadute di ogni scelta interpretativa, ad avere una portata non limitata all'affare deciso, dovendo procedersi ad una ricostruzione sistematica della normativa al fine di comprendere quale sia oggi l'assetto della disciplina dei servizi di interesse generale nei porti, di cui all'art. 6, comma 1, lettera c), della legge 28 gennaio 1994, n. 84, da fornire a titolo oneroso all'utenza portuale e, segnatamente ma non solo, di quello di raccolta dei rifiuti, più

coerente con la richiamata legge n. 84 del 1994, come modificata nel corso del tempo”.

In conseguenza di ciò il Consiglio di Stato reputa “(.....) necessario ed opportuno demandare al Dipartimento degli affari giuridici e legislativi della Presidenza del Consiglio dei ministri, atteso il suo ruolo di coordinamento e di supervisione della coerenza delle disposizioni di legge, anche nell’ottica di evitare antinomie ed interpretazioni contrastanti foriere di incertezza e di contenzioso, un’istruttoria, in coordinamento con il Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica, con il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti e con le eventuali ulteriori autorità aventi competenza nel settore, al fine di verificare:

- a) come sia stata data applicazione alle modifiche introdotte all’articolo 6 della legge n. 84 del 1994 dai d.lgs. n. 169 del 2016 e n. 232 del 2017 e, segnatamente, come e da chi siano gestiti i servizi di interesse generale nei porti, di cui all'art. 6, comma 1, lettera c), della legge 28 gennaio 1994, n. 84, da fornire a titolo oneroso all'utenza portuale;
- b) con specifico riguardo al servizio di raccolta dei rifiuti come sia stata ripartita la competenza dello stesso nelle aree portuali demaniali tra Autorità di Sistema Portuale, Comune ovvero altre autorità che ne abbia, in via, ordinaria la gestione.

A tal fine, dispone che:

- il presente parere sia inviato al Dipartimento degli affari giuridici e legislativi della Presidenza del Consiglio dei ministri;
- il Ministero referente provveda, una volta espletata l’istruttoria disposta e acquisitene le risultanze, a comunicarle alla parte ricorrente e alla parte resistente, assegnando un congruo termine per le eventuali osservazioni, nonché a trasmettere a questa Sezione tutta la documentazione che eventualmente acquisirà al riguardo.

Per quanto sopra il Collegio conclude: “Impregiudicata ogni decisione in rito e nel merito, invita la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento degli affari giuridici e legislativi e il Ministero dell’Ambiente e della sicurezza energetica ad adempiere agli incumbenti di cui in motivazione.”

Il servizio di pulizia degli specchi acquei nel porto di Livorno, ad esito di procedura di gara, è affidato ad una società sino al 30 giugno 2024, a seguito di proroga di 6 mesi prevista dal capitolato di gara. Con provvedimento presidenziale n. 104 del 2024 è stata disposta un’ulteriore proroga di sei mesi fino al 31 dicembre 2024. Il Comitato di gestione, con delibera del 1° ottobre 2024 ha espresso parere favorevole all’indizione della procedura di gara. L’AdSP

ha precisato che la documentazione tecnica e di gara è in fase di ultimazione e sarà oggetto di prossima pubblicazione.

Il servizio di pulizia degli specchi acquei nei porti di Piombino, Portoferraio e porti Elbani è svolto in regime di appalto, comprende anche la pulizia delle aree a terra ed ha scadenza al 30 giugno 2024. Con la nuova procedura di gara, il servizio sarà affidato in regime di concessione e comprenderà esclusivamente la pulizia degli specchi acquei portuali. L'AdSP ha precisato in data 12 novembre 2024, che una prima gara, andata deserta, è stata espletata nel mese di aprile 2024. Con provvedimento dirigenziale del 29 maggio 2024 è stata bandita nuovamente la gara per l'affidamento quinquennale del servizio, con procedura aperta, ai sensi dell'art. 51 del d.lgs. n. 36 del 2023, tramite la piattaforma telematica Start. È risultato aggiudicatario un Raggruppamento temporaneo di imprese (Rti) e il contratto di concessione sottoscritto decorre dal 1° dicembre 2024.

Per quanto concerne la raccolta dei rifiuti solidi e liquidi dalle navi, il servizio relativo al porto di Livorno è stato aggiudicato, a seguito di esperimento di gara pubblica, con atto di concessione n. 43 del 2018, per la durata di 4 anni, a far data dal 1° ottobre 2018. A seguito dell'entrata in vigore del d.lgs. n. 197 del 2021, è stato approvato nel dicembre 2022 il nuovo "Piano di raccolta e di gestione dei rifiuti delle navi" relativo ai porti della circoscrizione.

L'AdSP ha precisato, peraltro, che l'entrata in vigore della nuova normativa ha comportato numerose problematiche sia interpretative che applicative, in particolare in merito alla modifica dei criteri tariffari del servizio e della disciplina delle esenzioni, in relazione alle quali Assoporti ha avanzato specifici quesiti ai competenti ministeri, funzionali alla predisposizione della documentazione tecnica di gara per la procedura di evidenza pubblica finalizzata all'affidamento della nuova concessione (piano economico finanziario, capitolato tecnico).

Nel frattempo, con provvedimento presidenziale n. 150 del 29 settembre 2022, l'AdSP ha disposto la proroga al 1° ottobre 2023, della concessione del servizio di raccolta dei rifiuti solidi e liquidi dalle navi nel porto di Livorno. La proroga è stata successivamente estesa al 30 settembre 2024.

L'AdSP ha precisato, con la predetta nota del 12 novembre, che superata tale problematica, anche grazie all'emanazione del d.lgs. 8 marzo 2024, n. 46, che ha accolto seppur parzialmente le modifiche normative richieste da Assoporti, è stata avviata l'istruttoria per la redazione della documentazione tecnica della nuova gara per l'affidamento del servizio di raccolta dei rifiuti

da nave. Tuttavia, a causa di ulteriori problematiche insorte, tra cui la necessità di individuare quale servizio di interesse generale anche il servizio di gestione dei rifiuti, oltre a quello di raccolta, nonché l'inadempienza contrattuale della società cui era stata affidata la redazione del piano economico finanziario, si è resa necessaria una nuova proroga del servizio fino al 30 settembre 2025.

La concessione degli omologhi servizi per i porti di Piombino, Portoferraio, Rio Marina e Cavo, è stata affidata per tre anni a seguito di procedura ad evidenza pubblica, in data 24 aprile 2020. A seguito di procedura ad evidenza pubblica conclusasi nel 2023, il servizio è stato affidato ad un Rti; tuttavia, l'AdSP ha comunicato che c'è un contenzioso in atto con il concessionario uscente, classificatosi secondo, il quale ha impugnato il bando di gara e, con motivi aggiunti, l'aggiudicazione. In sede di primo grado la parte ricorrente è risultata soccombente e la sentenza è stata impugnata davanti al Consiglio di Stato.

Con provvedimento del Commissario straordinario n. 62 del 24 maggio 2019, il servizio ferroviario è stato individuato, ai sensi dell'art. 6, c. 4, lett. c), della legge n. 84 del 1994, come servizio di interesse generale, da fornire a titolo oneroso all'utenza portuale e pertanto, da affidarsi, in concessione; è stato autorizzato l'esperimento di gara per l'affidamento del servizio di manovra ferroviaria comprensoriale Livorno Calambrone - Livorno Darsena.

In esito alla procedura, la concessione del servizio predetto è stata affidata per la durata di 5 anni a decorrere dal maggio 2021, data di avvio del servizio.

Infine con riferimento alla richiesta di questa Corte, se sia stato valutato dall'AdSP se fosse più conveniente individuare per ogni tipologia o categoria di servizio un gestore unico per tutti i porti della circoscrizione portuale e se siano stati adottati atti in tal senso, l'AdSP ha comunicato che non ritiene opportuno individuare un gestore unico per ogni categoria di servizio, a tutela del principio della concorrenza e della massima apertura al mercato ed allo scopo di evitare che il perseguimento di economie di scala possa creare posizioni di "monopolio" a favore delle imprese di grandi dimensioni, escludendo di fatto dalla partecipazione alle procedure di gara le piccole e medie imprese che, in caso di gestione unitaria dei vari servizi, non avrebbero le necessarie capacità economiche e prestazionali.

Inoltre, ad avviso dell'AdSP, le notevoli differenze delle esigenze di cui sono portatori gli utenti dei diversi porti del Sistema e la diversità della tipologia di traffico navale che li

caratterizza non consentirebbero una gestione unitaria efficace, efficiente ed economicamente sostenibile.

Riguardo la rappresentazione e descrizione delle suddette proroghe, questa Corte ritiene di dover tuttavia richiamare l'attenzione sulla necessità e doverosità di una più scrupolosa ed anticipata programmazione dei fabbisogni e delle scadenze, funzionali ad una gestione più tempestiva ed efficiente delle procedure e dei rapporti contrattuali.

7.3 Attività negoziale

L'AdSP, in risposta ad apposita istruttoria, ha trasmesso una tabella riepilogativa dei contratti, con l'importo degli stessi, distinti per tipologia di procedura e con la specificazione del ricorso o meno ai sistemi centralizzati di acquisto e negoziazione.

Tabella 8 - Procedure di affidamento dei contratti e spesa per tipologia nel 2022

Modalità di affidamento utilizzata	Numero contratti	DI CUI			Importo aggiudicazione, esclusi oneri di legge	Spesa sostenuta nell'esercizio in esame
		Utilizzo Consip	Utilizzo Mepa	Extra Consip e Mepa		
Procedure aperta (art. 60)	7			7*	22.913.433	3.358.711
Procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando (art.63)	2			2*	456.688	222.225
Affidamento diretto (art.36 c.2 lett.a)	2			2*	116.395	78.392
	147		1	146	3.987.450	1.375.390
	181		9	172	448.754	353.872
Affidamento diretto previo confronto di più offerte economiche (art. 36, c. 2 lett.a)	1		1		79.806	23.941
Procedura negoziata previa consultazione di più operatori economici (art.36, c.2, lett. b),c),c bis e d)	1			1	78.392	78.392
Affidamento diretto in adesione ad accordo quadro/convenzione (art.3, c.1, lett. c)	7	2		5	1.356.445	26.437
Totale complessivo	348	2	11	335	29.437.363	5.517.360

*tramite piattaforma Start

Fonte: AdSP

Dalla tabella risulta che su un totale di 348 contratti, ben 330 sono stati oggetto di affidamento diretto, di cui 320 con procedure extra Consip o Mepa, per un ammontare di circa 4,5 milioni, di cui 1,8 milioni a carico dell'esercizio in esame. Tuttavia, l'aggiudicazione più rilevante, di importo pari a circa 22,9 milioni, si riferisce a 7 contratti conclusi a seguito di procedura aperta, ai sensi dell'art.60 del d.lgs. n. 50 del 2016, per i quali l'Ente si è avvalso del sistema telematico degli acquisti della Regione Toscana (Piattaforma Start).

L'AdSP ha precisato, con riferimento al ricorso al sistema centralizzato degli acquisti di beni e servizi (Mepa, Convenzioni Consip o ricorso ad altri sistemi telematici di negoziazione), che per le categorie merceologiche per le quali sussiste l'obbligo di approvvigionamento attraverso

gli strumenti di acquisto e negoziazione messi a disposizione da Consip o dai soggetti aggregatori, ha regolarmente assolto all'obbligo, senza avvalersi della possibilità di derogarvi. Pertanto, alla voce della tabella "Affidamento diretto in adesione ad accordo quadro/convenzione" sono stati riportati i contratti del 2022 relativi alle categorie merceologiche energia elettrica, gas e telefonia. Sono stati indicati nella colonna extra Consip e Mepa perché l'AdSP si è avvalsa dei soggetti aggregatori regionali, ad esclusione della telefonia per la quale ha aderito a Consip.

Per quanto riguarda invece la modalità di affidamento diretto (art. 36, c. 2, lett. a), l'AdSP ha precisato che il ricorso agli strumenti di acquisto e negoziazione messi a disposizione da Consip o dai soggetti aggregatori (in questo caso Mepa e Start) è obbligatorio solo per affidamenti superiori a euro 5.000 ai sensi dell'art. 1, comma 450 della L. 27 dicembre 2006, n. 296 e ss.mm.ii. Dalla tabella, peraltro, non si evince se tale obbligo è stato rispettato.

Stante quanto precede, si ritiene comunque di dover richiamare l'attenzione al rispetto di quanto previsto nell'art.1, comma 450, della legge n. 296 del 2006, sull'obbligo di utilizzo degli strumenti Consip, in assenza di motivate ragioni impeditive.

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

Per le opere di manutenzione ordinaria e straordinaria, riguardanti essenzialmente interventi relativi ad aree ed impianti per mantenere in efficienza tutti i sistemi, in ottemperanza alle norme per la sicurezza dei lavoratori, dei passeggeri e di tutti gli utenti operanti nelle aree portuali, per l'esercizio 2022 l'Autorità di sistema ha indicato in euro 2.517.417 l'importo impegnato per manutenzione ordinaria nei porti di Livorno e Capraia ed in euro 13.664.543 l'importo impegnato per la manutenzione straordinaria.

Per i porti di Piombino e per i porti Elbani l'AdSP ha comunicato di aver impegnato euro 2.020.408 per manutenzione straordinaria ed euro 2.023.819 di manutenzione ordinaria.

L'AdSP ha precisato di non aver percepito da parte dello Stato nel 2022 alcuna somma a titolo di fondo perequativo.

Per ciò che concerne le opere di grande infrastrutturazione, che, come precisato dall'art. 5, comma 9, della legge 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”, si riportano nella seguente tabella 9, fornita dall’Ente, le principali opere in corso o ultimate nel 2022, le relative fonti di finanziamento e lo stato di avanzamento alla data di conclusione dell’istruttoria (marzo 2024).

Un *focus* particolare merita lo stato di avanzamento del progetto relativo alla Piattaforma Europa, di cui si è trattato anche nei referti precedenti.

L’articolazione temporale di tale opera, prevista dal Prp dell’ex A.p. di Livorno del 2015, è stata ridefinita nel 2017 ed ha avuto un aggiornamento nel 2020 a seguito della conclusione della progettazione definitiva delle opere foranee della Darsena Europa.

L’ampliamento del porto verso il mare, previsto nella realizzazione della prima fase dell’intervento, consiste nella costruzione delle opere foranee di protezione e del *terminal* contenitori.

Per la realizzazione di questo obiettivo (inserito tra le opere affidate ad un Commissario, nella persona del Presidente dell’AdSP, con una disponibilità finanziaria di parte pubblica di 450 milioni), si è provveduto alla progettazione preliminare e definitiva delle opere foranee e dei dragaggi; in conseguenza di tale progettazione, per le problematiche più avanti illustrate emerse per consentire l’accesso alle navi di progetto portacontenitori, l’Autorità ha approvato una modifica delle fasi di attuazione dell’insieme della Piattaforma Europa.

Secondo le notizie fornite dall’AdSP, è stata aggiudicata a dicembre 2021 la gara per l’affidamento, mediante appalto integrato, della realizzazione delle opere marittime di difesa e dei dragaggi previsti nella nuova prima fase di attuazione della Piattaforma Europa.

L’appalto comprende le opere di protezione della nuova imboccatura portuale del porto di Livorno (imboccatura nord), il nuovo bacino portuale della Darsena Europa con il relativo canale di accesso, la realizzazione di nuove vasche di contenimento e le attività di dragaggio connesse alla loro funzionalità.

In data 23 marzo 2022 è stato stipulato il relativo contratto, per un importo di 383,6 milioni, compresi gli oneri per la sicurezza.

Come detto, per la realizzazione dell’opera è stato nominato, ai sensi dell’art. 4 del d.l. 18 aprile 2019, n. 32, convertito con modificazioni dalla legge 14 giugno 2019, n. 55, con d.p.c.m. del 16 aprile 2021, un Commissario straordinario, nella persona del Presidente dell’Autorità, che si avvale dell’AdSP quale stazione appaltante e di una struttura commissariale con soggettività giuridica autonoma. Quest’ultima utilizza 28 unità di personale dell’AdSP, secondo l’istituto

dell'avvalimento ed è coordinata da un subcommissario nominato con provvedimento del Commissario n. 1 del 27 luglio 2021.

L'AdSP ha precisato che allo stato non sono stati attribuiti compensi al Commissario, né al sub Commissario. Per quanto riguarda il personale con qualifica non dirigenziale in avvalimento, con ordinanza del Commissario straordinario n. 3 del 2024, è stato adottato il "Regolamento per la ripartizione degli incentivi per le funzioni tecniche di cui all'art.113 del d.lgs. n. 50 del 2026 e ss.mm.ii.," registrato alla Corte dei conti il 6 febbraio 2024.

L'Ente, peraltro, ha fatto presente di aver riconosciuto un incentivo economico anche al personale dirigenziale in avvalimento, ritenendo che rientrasse nell'ambito delle possibilità consentite dall'autonoma contrattazione di riferimento. Ai quattro dirigenti inseriti nella struttura commissariale con specifiche funzioni e responsabilità, è stato così riconosciuto un "supplemento" in relazione agli impegni e responsabilità connessi all'attuazione degli interventi demandati al Presidente dell'Autorità in qualità di Commissario straordinario del Governo. A seguito di specifici approfondimenti istruttori è emersa anche la sussistenza di pareri discordanti in merito, da parte dell'Avvocatura dello Stato, ancorché il più recente, dell'Avvocatura distrettuale di Firenze, di carattere favorevole.

In proposito, premesso che la questione sarà oggetto di approfondimento in ordine al fondamento giuridico anche nei suoi termini generali da parte questa Sezione, si richiama l'attenzione delle amministrazioni vigilanti su tale problematica.

Passando ad altro tema, a seguito dell'acquisizione dei risultati dell'estesa campagna di indagini ambientali integrative finalizzata alla realizzazione del progetto definitivo svolta dal settembre 2021 al luglio 2022 e affidata con procedura aperta ad un'altra Ati, è emersa la necessità e opportunità di modificare il *layout* delle vasche di colmata individuato nel progetto definitivo sulla base della caratterizzazione ambientale preliminare.

L'inquadramento dei risultati ambientali e la valutazione della necessità di una modifica di *layout* delle vasche di colmata sono stati analizzati nella richiesta di ATF inviata dall'Ente al Consiglio Superiore dei Lavori pubblici. Attualmente sono in fase di revisione il progetto definitivo e la documentazione relativa alla valutazione di impatto ambientale del progetto.

Contemporaneamente in data 5 maggio 2022 è stata eseguita la consegna parziale dell'attività definita come fase B) del contratto, comprendente la ricerca da ordigni bellici sulle impronte delle opere a mare. Tale consegna ha comportato la parziale installazione del cantiere, la

presentazione del progetto di bonifica da parte dell’Autorità competente (Maricomlog) ed il rilascio dell’ordinanza della Capitaneria di porto ai fini della sicurezza alla navigazione. L’AdSP ha precisato che i lavori della bonifica bellica sono stati ultimati in data 10 marzo 2024, salvo il completamento di alcune lavorazioni di dettaglio, per i quali sono stati concessi ulteriori 60 giorni.

In parallelo, all’Ati aggiudicataria del contratto di esecuzione e realizzazione della piattaforma Europa, è stata affidata la fase anticipatoria di un’opera opzionale prevista dalle clausole contrattuali relativa al consolidamento delle esistenti vasche di colmata del porto di Livorno, attraverso una procedura negoziata senza pubblicazione del bando (art. 63, c. 5 del d.lgs. n. 50 del 2016) sulla base di un progetto esecutivo sviluppato dai progettisti interni alla stazione appaltante. I lavori del primo lotto sono stati conclusi. Il secondo lotto delle opere di consolidamento delle vasche di colmata, attualmente in esecuzione, è stato affidato con procedura negoziata senza bando di gara e aggiudicato al medesimo Rti per un importo di 16,7 milioni. Il contratto di appalto è stato sottoscritto in data 19 settembre 2023. La Commissione Via ha espresso parere favorevole in data 11 dicembre 2023, nell’ambito della procedura di valutazione di impatto ambientale del progetto.

Tabella 9 - Opere infrastrutturali nei porti della AdSP

Opera	Fonte di finanziamento	Data aggiudicazione lavori	Data inizio lavori	Data fine lavori prevista da contratto	Tipo di gara	Costo lavori aggiudicati	Costo della perizia di variante o suppletiva	Costo totale dei lavori	S.av.lavori (%)	Collaudo
Attraversamento con microtunnel del canale industriale P.Livorno	Fondi propri stazione appaltante	06/05/14	12/04/17	30/01/18	Procedura ristretta	5.061.370,62	2.009.218,39	7.070.589,01	100	24/03/22
Prog. esec. ed esec.lav. raddoppio capannone stoccaggio cellulosa P. Livorno	Risorse proprie	28/07/2021			Procedura aperta	7.499.656			0	Risolto contr.provv. n. 99/22
Fornit. e posa in opera nuovi parabordi P. Livorno	Fondo IVA	22/09/20	8/02/21	5/12/21	Procedura aperta	1.718.359	236.529	1.954.889	100	9/05/22
Manut. Straord. viab.Molo Italia porto di Livorno	Fondi propri	02/12/2020	22/03/2021	19/07/2021	Procedura aperta	540.565	102.078	642.643	100	15/04/2022
Forn. e posa in opera nuove bitte ormeggio Porto Livorno	Fondi propri	31/08/21	27/01/22	5/07/22	Procedura aperta	643.831	-25.741	618.089,90	100	
Fabbricato adibito a Punto di contr.frontal. e uffici	Fondi propri	08/06/2022	19/09/2022	04/05/2024	Proc.aperta	11.497.523			20,12	
Pennello Diga nord-opere di difesa costiera	Risorse proprie	29/10/21	25/05/22 (consegna parziale)		Procedura aperta	1.874.989,89			100	
Rifior. mantell. Molo Batteria - P.to di Piombino II fase	Fondo pereq.+ris.proprie	22/03/21	14/01/22	10/12/22	Proc. negoz.	3.104.338			100	
Nuova strada di accesso al P.to di Piombino	A.P.Q. 2013+F.Iva+r. proprie	15/11/19	28/04/21	27/03/23	Proc.ristr. art. 61 d.lgs. n.50 del 2016	9.669.200,94	54.036,87	9.615.164,07	100	
Interv. connessi al nuovo PRP e/o APQ del 2013 e 2014 - area logist. ind. P.to di Piombino.	R. Toscana +R. proprie	31/03/21	14/01/22	11/01/23	Proc. Aperta	13.036.257,68			100	

Fonte: AdSP

Tabella 10 – Darsena Europa

Opera	Fonte di finanziamento	Data aggiudicazione lavori	Data inizio lavori	Data fine lavori prevista da contratto	Tipo di gara	Costo lavori aggiudicati	Costo della perizia di variante o suppletiva	Costo totale dei lavori	S.av.lavori (%)	Data collaudo
Affid. servizi archit.e.ingegn. prog.prelim. e def. OO.MM. di difesa e dei dragaggi Nuova I fase di attuaz., con SIA e VIA	Fondi propri stazione appaltante	17/10/2018	18/1/2019	23/2/2020	P.ristretta	1.402.981,54	n.3 con aumento di spesa di euro 266.117,61	1.669.099,15	70	
Affid. verifica della prog.def. ed esecut. delle OO.MM.di difesa e dei dragaggi nuova I fase, compreso lo studio di imp. ambient.e VIA	Fondi propri stazione appaltante	17/02/21	01/03/21	Step succ. in base elabor. prog. ricev.	P. aperta	421.970,99	0	421.970,99	55	
Esecuz. indag. ambient. integrative per la realizz. delle OO.MM. di difesa e dei dragaggi I fase	Fondi propri stazione appaltante	28/07/21	16/11/21	14/04/22 per fase 1 e 730 gg. per fase 2	P. aperta	1.426.007,77	n.1 con aumento di spesa di euro 31.441	1.457.448,79	94%	
Affid. prog.esec. e realizzaz. OO.MM. di difesa e dei dragaggi Nuova I fase di attuaz.	R. Toscana: 200 mln. di cui art. 34 l.r.85/2014 Mims: 200 mln. di cui d.m. 353/2020 Cipe: 50 mln.	30/12/21	5/5/22 consegna parziale	90 gg. prog. esec; 270 gg. per bonifica bellica; 1700 gg. per esec. lavori e dragaggi	P. aperta	383.637.156,18	0	383.637.156,18		

Fonte: AdSP

7.5 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo

Le operazioni in ambito portuale possono essere esercitate esclusivamente da imprese autorizzate dall'AdSP, ai sensi degli art. 16 e 18 della legge n. 84 del 1994.

I servizi portuali, come definiti dalla legge 30 giugno 2000, n. 186, si riferiscono a prestazioni specialistiche, complementari e accessorie al ciclo delle operazioni portuali, svolti dalle predette imprese.

Nel gennaio 2021 è entrato in vigore il novellato Regolamento per l'esercizio delle operazioni e dei servizi portuali, per l'amministrazione delle aree demaniali e patrimoniali, nonché per la fornitura di lavoro temporaneo nei porti dell'AdSP, adottato con decreto del Presidente n. 2 del 2021 e modificato nel corso del 2022.

In ragione della crisi derivante dall'emergenza sanitaria dovuta al diffondersi della pandemia da covid-19, erano state introdotte dal Governo, nel corso del 2020, diverse misure a sostegno delle imprese autorizzate *ex artt.* 16, 17 e 18 della l. n. 84 del 1994 e più in generale del lavoro nei porti.

Anche nel corso dell'anno 2022 ha trovato applicazione l'art. 199 del d.l. n. 34 del 2020 e ss.mm.ii. (c.d. "decreto rilancio").

Pertanto, con provvedimento del Presidente n. 70 del 2022 - in applicazione delle disposizioni di cui all'art 199, comma 3, lett. b), del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni dalla l. 17 luglio 2020, n. 77, la durata delle autorizzazioni *ex artt.* 16 e 18 della l. n. 84 del 1994 e delle concessioni rilasciate, *ex art.* 36 cod. nav. ed *ex art.* 18 della l. n. 84 del 1994, nonché delle concessioni per la gestione di stazioni marittime e servizi di supporto ai passeggeri, in corso di vigenza o scadute tra la data del 31 gennaio 2020 e la data di entrata in vigore del decreto medesimo, è stata prorogata di ulteriori 12 mesi. In attuazione delle predette previsioni normative, nel porto di Livorno sono state prorogate n. 26 concessioni rilasciate a terminalisti *ex art.* 18 della l. n. 84 del 1994 e rilasciate altre 4 concessioni *ex art.* 18, queste ultime di durata infra - quadriennale. Nel porto di Piombino è stata prorogata n.1 autorizzazione per le operazioni portuali ed è stata rilasciata n.1 concessione *ex art.* 18 di durata infra-quadriennale e n. 1 atto di sottomissione *ex art.* 18, c. 9 *bis*.

Il Piano dell'organico dei lavoratori dei porti di competenza dell'AdSP, relativo al triennio 2021 - 2023, è stato adottato con provvedimento del Presidente n. 43 del 2022.

In data 2 febbraio 2022 è entrato in vigore il Regolamento degli avviamenti al lavoro del

personale impiegato presso le imprese di cui agli artt. 16 e 17 della l. n. 84 del 1994, adottato con decreto del Presidente n. 22 del 2022.

Con apposita ordinanza è stato determinato il numero massimo delle autorizzazioni *ex art.16* della l. n. 84 del 1994, da rilasciare nell'anno 2022: nel porto di Livorno n. 18 per le operazioni portuali e n. 12 per i servizi portuali; nel porto di Piombino, n. 10 per le operazioni portuali e n. 6 per i servizi portuali; nei porti di Portoferraio, Capraia, Cavo, n. 3 sia per le operazioni che per i servizi portuali.

Per quanto riguarda il porto di Livorno, le imprese autorizzate allo svolgimento delle operazioni portuali *ex art. 16* della l. n. 84 del 1994 per l'anno 2022 sono state 18, (di cui 15 prorogate) mentre 11 sono state autorizzate allo svolgimento dei servizi portuali. Con riferimento al porto di Piombino sono state autorizzate n. 7 imprese alle operazioni portuali e n. 2 ai servizi, mentre nei porti Elbani le autorizzazioni allo svolgimento delle operazioni portuali sono state 2 ed è stata rilasciata un'autorizzazione ai servizi portuali.

La fornitura di lavoro temporaneo in porto è in carico all'Agenzia lavoro portuale (Alp s.r.l.), costituita nel 2013 ai sensi dell'art. 17, comma 5, della legge n. 84 del 1994. L'Agenzia è stata titolare di autorizzazione dapprima fino alla data del 30 giugno 2019 quindi, con successivo provvedimento n. 125 del 2019, fino alla data del 30 giugno 2023. Ai sensi dell'art. 199, c. 2 del d.l. n. 34 del 2020, la scadenza dell'autorizzazione a Alp s.r.l. è stata prorogata di due anni, al 30 giugno 2025. Le quote della predetta Agenzia sono detenute, oltre che dall'Autorità portuale, da altre società autorizzate ai sensi dell'articolo 16 della legge n. 84 del 1994 e concessionarie ai sensi dell'art. 18.

Ai sensi dello stesso art. 18 della l. n. 84 del 1994, le aree demaniali e le banchine comprese nell'ambito portuale vengono date in concessione alle imprese di cui all'art. 16, comma 3, per l'espletamento delle operazioni portuali, nonché per attività relative ai passeggeri e ai servizi di preminente interesse commerciale ed industriale.

In merito, come detto in precedenza, l'articolo 5 della legge 5 agosto 2022, n. 118 (legge annuale per il mercato e la concorrenza 2021), ha recentemente modificato il citato art. 18, introducendo il principio dell'evidenza pubblica nell'affidamento delle concessioni delle aree demaniali, facendo salvi, peraltro, i rapporti allo stato vigenti.

Il regolamento attuativo di cui all'art. 5, c.2 della l. 5 agosto 2022 n. 118, come già anticipato, è stato emanato con decreto del Mims, di concerto con il Mef, del 28 dicembre 2022, n. 202,

entrato in vigore il 15 gennaio 2023.

Le Autorità di sistema portuale devono adeguare i propri regolamenti alle disposizioni del regolamento ministeriale entro dodici mesi dalla data della sua entrata in vigore. Decorso detto termine, non sono applicabili le disposizioni dei regolamenti in contrasto o comunque non compatibili con detto regolamento. L'AdSP ha precisato in proposito che è in fase di ultimazione la stesura della bozza di un nuovo regolamento di settore, da approvarsi entro la fine del 2024. Ha inoltre evidenziato che la regolamentazione al momento vigente per l'AdSP del Mar Tirreno settentrionale "non presenta particolari elementi di distonia rispetto alle novità introdotte dal d.m. n. 202 del 2022 e che, ove necessario, per lo svolgimento dei procedimenti amministrativi del caso gli uffici tengono in debito conto l'effettiva entrata in vigore di quest'ultimo."

La normativa regolamentare recepisce l'esperienza maturata nel settore delle concessioni con l'enunciazione dei principi e delle regole generali di provenienza comunitaria, secondo l'interpretazione fornita dalla Corte costituzionale, dall'Autorità di regolazione dei trasporti e dalla giurisprudenza amministrativa.

Per quanto concerne l'AdSP, in materia di concessioni demaniali, ai due distinti regolamenti delle ex Autorità portuali di Livorno e di Piombino è subentrato il "Regolamento unico per l'amministrazione delle aree demaniali e patrimoniali marittime, per l'esercizio delle operazioni e dei servizi portuali, nonché per la fornitura di lavoro temporaneo", adottato il 4 gennaio 2021.

A seguito di approfondimenti istruttori svolti in merito alle concessioni ex art.18 della l. n. 84 del 1994 rilasciate nei porti del sistema portuale, è emerso che per due concessioni, l'una (concernente l'area per il mantenimento Silos Rinfuse (cemento), l'altra concernente l'area per mantenimento impianto siderurgico e adiacente pontile per relative operazioni portuali) la scadenza è decisamente risalente nel tempo (4 agosto 2019 per la prima e 27 settembre 2011 per la seconda) ed è stata rilasciata per entrambe licenza provvisoria ex art.10 Reg. Cod.nav.

L'AdSP, con riferimento alla concessione concernente il processo di riconversione industriale dell'impianto ex acciaierie di Piombino, ha evidenziato che la stessa è oggetto di attenzione e valutazione da parte delle competenti Autorità di governo ed istituzionali e per il quale le aree demaniali marittime assumono una funzione strumentale finalizzata alla riuscita del Piano industriale nel suo complesso.

Con riferimento alla concessione riguardante l'impianto di stoccaggio di rifiuti da delocalizzare, si rileva che non si è ancora concluso il procedimento di delocalizzazione.

Si osserva che il tempo trascorso dal rilascio delle concessioni provvisorie, *ex art. 10 del d.p.r. 15 febbraio 1952, n. 328*, non appare coerente con il carattere provvisorio delle licenze. In proposito si ritiene di raccomandare che, stante la peculiarità degli impianti e delle attività un tempo svolte sulle aree demaniali, l'eventuale affidamento o rinnovo delle concessioni avvenga sulla base dei principi di evidenza pubblica di cui alle nuove disposizioni della legge 5 agosto 2022, n.118 e conseguente regolamento del Ministro delle infrastrutture e della mobilità sostenibili del 28 dicembre 2022, n. 202, nonché sulla base di valutazioni coordinate tra la pianificazione strategica della stessa Autorità e i piani regionali di gestione dei rifiuti.

Nella tabella seguente sono esposte le entrate accertate per canoni demaniali nel 2022, con l'indicazione della relativa percentuale di incidenza sul complesso delle entrate correnti, le riscossioni ed i canoni da riscuotere, con la relativa percentuale sugli accertamenti, poste a raffronto con il 2021.

Tabella 11 - Entrate per canoni dell'AdSP (2022-2021)

Esercizio	Canoni accertati	Entrate correnti	Incidenza % su entrate correnti	Canoni riscossi	Incidenza % su canoni accertati	Canoni residui
2021	11.320.504	38.070.300	29,7	7.187.248	63,5	4.133.256
2022	15.267.273	44.979.433	33,9	10.284.081	67,4	4.983.192

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati rendiconto.

Nel 2022 si evidenzia un notevole incremento dei canoni accertati rispetto al 2021, che ammontano a circa euro 15,3 milioni, di cui 12,2 milioni circa nel porto di Livorno e 3,1 milioni nel porto di Piombino. Anche l'ammontare dei canoni riscossi si incrementa in valori assoluti, passando da circa 7,2 a 10,3 milioni e in termini percentuali sugli accertamenti di entrata.

Per quanto afferente all'accertamento dei canoni demaniali delle concessioni *ex art. 18* - di competenza 2022 - l'AdSP ha precisato di aver proceduto con le modalità previste dal già citato Regolamento di settore, adottato con provvedimento del Presidente n. 2 del 2021.

Per gli atti di concessione demaniale di durata infra-quadriennale, in corso di vigenza alla data di adozione del predetto provvedimento, nell'anno 2021 si era proceduto alla nuova determinazione dei canoni, in attuazione del nuovo Regolamento, per il residuo periodo di

vigenza della concessione. Sulla base delle predette determinazioni, nell'anno 2022, sono stati dunque richiesti i canoni con applicazione degli artt. 45, co. 1 e 4, e 46 del citato Regolamento e tenuto conto dell'aliquota (+7,95 per cento) di aggiornamento Istat, ai sensi del decreto Mims n. 500 del 14 dicembre 2021.

L'AdSP ha precisato inoltre che con delibere del Comitato di gestione dell'aprile 2022 sono stati determinati, in via definitiva, i canoni demaniali, per il complessivo periodo 2017 - 2020, delle concessioni di durata ultra-quadriennale rilasciate nel porto di Livorno, *ex art.18 comma 6 della Legge*, mediante accordi sostitutivi di concessione demaniale. I procedimenti in questione - avviati nel 2021 - hanno riguardato la determinazione definitiva dei canoni dei citati terminalisti, portando a conclusione una complessa attività di revisione dei contenuti del previgente Regolamento (applicabile per la determinazione delle annualità di canone in discorso) avviata a seguito della costituzione dell'AdSP.

Con riferimento alla gestione dei residui per canoni, nel 2022 sono stati riscossi 3,1 milioni degli 11,8 iniziali e restano da riscuotere circa 8,2 milioni, che si aggiungono ai quasi 5 milioni del 2022, per un totale di 13,2 milioni di residui totali.

L'incompleta riscossione in conto residui è stata attribuita dall'Ente alle rateizzazioni ed ai numerosi contenziosi. In particolare, per il porto di Piombino la percentuale di canoni riscossi è risultata pari ad euro 729.772, corrispondente ad una percentuale del 23,62 per cento rispetto a 3.088.741 euro accertati, anche per effetto di un contenzioso relativo ad una concessione provvisoria.

L'AdSP ha precisato che l'Ufficio affari giuridici e contenzioso, nelle fattispecie afferenti accertamenti di canone non pagati nonostante appositi solleciti, viene costantemente attivato per l'avvio delle procedure di recupero coattivo delle entrate di che trattasi.

Questa Corte, in linea con quanto raccomandato nel tempo dal Collegio dei revisori, sollecita ancora una volta l'Ente a procedere tempestivamente alle riscossioni, anche al fine di evitarne la prescrizione.

All'importo delle concessioni demaniali marittime deve aggiungersi quello relativo all'impiego temporaneo delle infrastrutture portuali (piazzali, banchine) ad uso pubblico. Sotto questa voce sono state accertati euro 416.543 per utilizzo di accosti pubblici ed euro 91.832 per occupazioni temporanee di aree demaniali.

7.6 Traffico portuale

7.6.1 Traffico merci

Nella tabella che segue sono esposti i dati relativi al traffico merci complessivo registrato nei porti dell'AdSP del Mar Tirreno settentrionale nel 2022, messo a confronto con quello del 2021.

Tabella 12 - Traffico merci complessivo dell'AdSP 2022 - 2021 (in tonnellate e teu)

Descrizione	2021	2022	Var. %
Merci solide	33.883.329	32.709.390	-3,5
Merci liquide	7.412.153	6.409.230	-13,5
Totale merci (tonnellate)	41.295.482	39.118.620	-5,3
<i>Container (TUE)</i>	<i>791.356</i>	<i>751.872</i>	<i>-5</i>

Fonte: dati Ente

Il totale delle merci movimentate registra un decremento del 5,3 per cento, passando da circa 41,3 a 39,1 milioni di tonnellate. Il decremento risulta più contenuto per le merci solide (-3,5 per cento), che sono la voce di traffico più consistente e maggiore per le merci liquide (-13,5 per cento). Anche il traffico dei *container*, già modesto, mostra un decremento del 5 per cento.

Tabella 13 - Traffico merci complessivo disaggregato per i porti della AdSP (in tonn. e teu) (2022-2021)

2021	LIVORNO	PIOMBINO	Porti Elbani	TOTALE	% Var.
Merci solide	26.977.459	4.185.015	2.720.855	33.883.329	10,7
Merci liquide	7.368.613	43.540	0	7.412.153	5,2
Totale merci	34.346.072	4.228.555	2.720.855	41.295.482	9,7
<i>Containers (TUE)</i>	<i>791.356</i>			<i>791.356</i>	<i>10,5</i>
2022	LIVORNO	PIOMBINO	Porti Elbani	TOTALE	% Var.
Merci solide	25.565.088	4.212.919	2.931.383	32.709.390	-3,5
Merci liquide	6.344.401	64.829	0	6.409.230	-13,5
Totale merci	31.909.489	4.277.748	2.931.383	39.118.620	-5,3
<i>Container (TUE)</i>	<i>751.811</i>	<i>61</i>		<i>751.872</i>	<i>-5,0</i>

Fonte: dati Ente

Il porto di Livorno ha registrato un decremento complessivo del traffico merci del 7,1 per cento rispetto al 2021, in parte compensato dall'incremento dei porti Elbani (+7,7 per cento) e dalla

sostanziale stabilità dei traffici nel porto di Piombino (+1,2 per cento).

7.6.2 Traffico passeggeri

Nella tabella successiva sono esposti i dati relativi ai passeggeri di linea e ai crocieristi relativi al 2022, raffrontati all'esercizio precedente.

Tabella 14 - Traffico passeggeri dell'AdSP (unità)(2022-2021)

Tipologia	LIVORNO		Var.%	PIOMBINO		Var.%	PORTI ELBANI		Var.%	TOTALE		Var.%
	2021	2022		2021	2022		2021	2022		2021	2022	
P. di linea	2.226.765	2.811.322	26,3	2.858.060	3.167.093	10,8	2.712.966	3.025.076	11,5	7.797.791	9.003.491	15,5
Crocieristi	56.338	437.670	676,9	1.736	14.514	736,1	1.064	15.679	1373,6	59.138	467.863	691,1
Totale	2.283.103	3.248.992	42,3	2.859.796	3.181.607	11,3	2.714.030	3.040.755	12,0	7.856.929	9.471.354	20,5

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati Ente

Il traffico dei passeggeri di linea registra complessivamente un incremento del 15,5 per cento e raggiunge 9 milioni di unità, rispetto ai 7,8 milioni del 2021. L'incremento maggiore (26,3 per cento) è stato registrato nel porto di Livorno, seguito dai porti Elbani (11,5 per cento) e da Piombino (10,8 per cento), che peraltro raggiunge nel 2022 circa 3,2 milioni di unità.

Il traffico crocieristico registra una netta ripresa, passando da 59.138 a 467.863 unità, pur rimanendo largamente al disotto delle 888.346 unità raggiunte nel 2019.

8. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

Non essendo ancora stato emanato, nonostante il tempo trascorso, il regolamento, previsto dall'art. 22, c. 4 del decreto legislativo n. 169 del 2016, il rendiconto 2022 è stato redatto ancora in conformità al regolamento di amministrazione e contabilità dell'ex A.p. di Livorno.

La relazione del Collegio dei revisori dei conti si è espressa favorevolmente in merito all'approvazione del bilancio consuntivo.

Al documento contabile sono allegati i prospetti riepilogativi delle spese per missioni e programmi di cui al d.p.c.m. del 22 novembre 2014.

L'Ente ha elaborato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti previsto dall'art. 41, c. 1 del decreto legge n. 66 del 2014, allegando ai conti il prospetto ex art. 9 del d.p.c.m. 22 settembre 2014, da cui risulta un ritardo nei pagamenti di 2,07 giorni, attribuito, come si evince dai pareri ministeriali sul rendiconto, alla digitalizzazione dell'intero iter della liquidazione delle fatture di acquisto che ha comportato dei rallentamenti nei pagamenti dovuti all'allungamento dei tempi di comunicazione tra le singole Direzioni coinvolte nel sistema di gestione documentale e la Direzione contabilità.

Al bilancio è allegato il piano di raccordo tra i capitoli di bilancio e le voci del nuovo piano dei conti integrato, di cui al d.p.r. n. 132 del 2013.

Il rendiconto 2022, deliberato dal Comitato di gestione il 28 aprile 2023, è stato approvato il 5 luglio 2023 dal Ministero vigilante, su conforme avviso del Mef.

8.1 Dati significativi della gestione

Si antepone per l'anno in esame all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, una tabella riepilogativa dei saldi contabili più significativi, come emergenti dal rendiconto esaminato.

Tabella 15 - Risultati della gestione dell'AdSP 2022

DESCRIZIONE	2021	2022	Var. %
avanzo/disavanzo finanziario	24.461.706	21.655.088	-11
saldo corrente	11.412.694	17.162.452	50
saldo in c/capitale	13.049.012	4.492.636	- 66
avanzo di amministrazione	125.590.483	148.807.841	18
avanzo economico	6.628.800	4.147.999	- 37
patrimonio netto	204.358.422	208.506.421	2

Fonte: rendiconto

La gestione di competenza mostra un avanzo di circa 21,7 milioni, determinato dalla sommatoria dei saldi delle poste correnti e di quelle in conto capitale, entrambi positivi.

Il risultato di amministrazione, pari a 148,8 milioni, aumenta del 18 per cento rispetto all'esercizio precedente; il risultato economico si decrementa del 37 per cento, passando da 6,6 a 4,1 milioni. Il patrimonio netto cresce del 2 per cento, in misura pari all'avanzo economico, da 204,4 a 208,5 milioni. Nei paragrafi che seguono si dà conto degli andamenti gestionali sopra descritti.

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

Nella tabella che segue sono riportati i dati aggregati risultanti dal rendiconto finanziario 2022, nonché le variazioni percentuali di ogni posta rispetto all'esercizio precedente.

Tabella 16 - Rendiconto finanziario (dati aggregati) dell'AdSP 2022

ENTRATE			
<u>Accertamenti</u>	2021	2022	Var. %
correnti	38.070.300	44.979.433	18,1
in conto capitale	453.502.152	62.110.956	-86,3
partite di giro	9.925.770	8.148.230	-17,9
TOTALE	501.498.222	115.238.619	-77,0
SPESE			
<u>Impegni</u>	2021	2022	Var. %
correnti	26.657.606	27.816.981	4,3
in conto capitale	440.453.140	57.618.320	-86,9
partite di giro	9.925.770	8.148.230	-17,9
TOTALE	477.036.516	93.583.531	-80,4
av/dis. di competenza	24.461.706	21.655.088	-11,5

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati rendiconto

Si rileva un notevole decremento sia delle entrate che delle uscite nel 2022, determinato dalla notevole contrazione delle poste in conto capitale.

Per quanto riguarda le poste correnti, le entrate aumentano del 18 per cento, mentre le spese si incrementano del 4,3 per cento. Il risultato finanziario ammonta a circa 21,7 milioni (-11,5 per cento) rispetto al 2021.

Nella tabella che segue vengono analizzate, più in dettaglio, le entrate accertate e le spese impegnate nel 2022, poste a raffronto con l'esercizio precedente.

Tabella 17 - Rendiconto gestionale dell'AdSP 2022

ENTRATE	2021	2022	Var.% 022/021
	Accert.	Accert.	
ENTRATE CORRENTI			
Trasferimenti correnti			
Da parte della Regione	0	9.516	100,0
Entrate tributarie	21.481.588	23.235.266	8,2
Derivanti da vendita di beni e prest. di servizi	4.191.917	4.357.194	3,9
Redditi e proventi patrimoniali	12.026.743	16.334.925	35,8
Poste correttive e comp. spese correnti	124.368	464.452	273,4
Entrate non classificabili in altre voci	245.684	578.080	135,3
TOTALE ENTRATE CORRENTI	38.070.300	44.979.433	18,1
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
Riscossioni di crediti	0	19.556	100,0
Trasferimenti dallo Stato	263.732.916	18.056.155	-93,2
Trasferimenti dalla Regione	2.984.340	3.777.370	26,6
Totale entrate da trasferimenti in conto capitale	266.717.256	21.853.081	-91,8
Assunzione di mutui	186.710.982	40.118.080	-78,5
Assunzioni di altri debiti finanziari	73.914	139.795	89,1
TOTALE ENTRATE IN C/ CAPITALE	453.502.152	62.110.956	-86,3
PARTITE DI GIRO	9.925.770	8.148.230	-17,9
TOTALE GENERALE ENTRATE	501.498.222	115.238.619	-77,0
USCITE	2021	2022	Var.% 022/021
	Impegni	Impegni	
1.1-FUNZIONAMENTO			
Spese per gli organi dell'ente	352.435	344.340	-2,3
Oneri per il personale in servizio	12.478.617	13.567.678	8,7
Spese per acquisto beni e servizi	1.965.601	2.292.611	16,6
TOTALE	14.796.653	16.204.629	9,5
1.2-INTERVENTI DIVERSI			
Uscite per prestazioni istituzionali	6.495.007	7.634.629	17,5
Trasferimenti passivi	3.144.593	1.572.845	-50,0
Oneri finanziari	32.396	135.352	317,8
Oneri tributari	1.231.963	1.500.000	21,8
Poste correttive e comp. entrate correnti	13.105	35.782	173,0
Spese non classificabili in altre voci	943.889	733.744	-22,3
TOTALE	11.860.953	11.612.352	-2,1
TOTALE USCITE CORRENTI	26.657.606	27.816.981	4,3
2.1- Investimenti			
Acquisizioni beni di uso durev. ed opere portuali	435.684.139	51.578.211	-88,2
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	155.710	558.426	258,6
Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	0	0	0,0
Concessione di crediti ed anticipazioni	0	19.556	100,0
Indennità anzianità al personale cess. dal serv.	505.524	454.859	-10,0
2.2-Oneri comuni			
Rimborsi di mutui	4.033.852	4.867.474	20,7
Estinzione debiti diversi	73.915	139.794	89,1
TOTALE USCITE IN C/ CAPITALE	440.453.140	57.618.320	-86,9
PARTITE DI GIRO	9.925.770	8.148.230	-17,9
TOTALE GENERALE USCITE	477.036.516	93.583.531	-80,4
AVANZO/ DISAVANZO FINANZIARIO	24.461.706	21.655.088	-11,5

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su rendiconto gestionale

Le entrate tributarie, che rappresentano la principale voce di entrata corrente, presentano un incremento dell'8,2 per cento e si attestano a 23,2 milioni: esse sono costituite in gran parte dalle tasse portuali sulle merci imbarcate e sbarcate (pari nel 2022 a 13,1 milioni) e dalle tasse di ancoraggio (pari nel 2022 a 9,7 milioni) dei porti di Livorno e Piombino, nonché, in misura residuale, dai proventi di autorizzazioni per operazioni portuali, *ex art. 16*, e per attività in porto, *ex art. 68* del cod. nav..

La seconda voce di entrata per ammontare, costituita dai redditi e proventi patrimoniali, passa da 12 a 16,3 milioni, con un incremento del 35,8 per cento. In tale ambito, i canoni demaniali ammontano a 15,3 milioni, con un significativo incremento rispetto agli 11,3 milioni del 2021 (di cui 12,1 milioni relativi al porto di Livorno e 3,2 milioni al porto di Piombino).

Gli altri proventi patrimoniali si riferiscono a utilizzo degli accosti pubblici (euro 416.543), canoni di affitto di beni patrimoniali (euro 149.429), entrate per occupazione temporanea di aree demaniali (91.832 euro) e dividendi (409.848).

Le entrate per vendita di beni e prestazioni di servizi ammontano a circa 4,4 milioni, con un incremento del 3,9 per cento rispetto al 2021 e sono costituite quasi interamente dai proventi per traffico passeggeri e automezzi e, in misura residuale, dal canone concessorio per il servizio di ritiro dei rifiuti dalle navi e dall'introito del servizio di manovra ferroviaria in ambito portuale.

Le entrate in conto capitale ammontano a 62,1 milioni, con un decremento dell'86,3 per cento rispetto ai 453,5 milioni del 2021, determinato sostanzialmente da minori accertamenti per trasferimenti pubblici e per assunzione di mutui.

I trasferimenti dallo Stato, infatti, sono passati da 263,7 a 18,1 milioni, (-93,2 per cento), mentre quelli della Regione Toscana⁶ sono aumentati a circa 3,8 milioni (+ 26,6 per cento).

I trasferimenti dallo Stato si riferiscono alla realizzazione di opere infrastrutturali, in particolare 17,2 milioni sono finanziamenti concessi con d.m. del 13 agosto 2021 e relativi al fondo complementare al Pnrr (Pnc), per la fornitura di energia elettrica alle navi da banchina (*cold ironing*) nei porti di Livorno, Piombino e Portoferraio (cfr. par.1.2).

⁶ I trasferimenti della Regione per 2,9 milioni, si riferiscono alle due rate semestrali di ammortamento del mutuo stipulato nel 2015 dall'ex A.P. di Piombino, per la realizzazione di opere nell'ambito dell'Accordo di Programma Quadro (A.P.Q.), come previsto dalla legge regionale 22 luglio 2013, n. 39.

Con riferimento agli accertamenti di entrata per assunzione di mutui, pari ad un importo complessivo di 40,1 milioni, 5,4 milioni si riferiscono al mutuo stipulato per il progetto Porto di Livorno, mentre 34,7 milioni costituiscono la parte residua del mutuo con Cassa Depositi e Prestiti s.p.a, pari a 200 milioni complessivi, assistito da finanziamento della Regione Toscana, ex art. 34 della l.r. n. 86 del 2014 e destinato alla Darsena Europa; l'AdSP ha specificato in nota integrativa che la somma citata, a seguito della modifica introdotta dall'art. 6 della l. regionale 29 dicembre 2022, n. 44, sarà corrisposta direttamente dalla Regione Toscana sotto forma di contributo.

Con riferimento alle spese correnti, pari complessivamente a 27,8 milioni, quelle di funzionamento ammontano a 16,2 milioni, con un incremento del 9,5 per cento rispetto al 2021, determinato dalla crescita delle spese per il personale (+ 8,7 per cento) e da quelle per beni e servizi (+16,6 per cento).

Il costo degli organi comprende gli emolumenti attribuiti al Presidente dell'AdSP per 230.000 euro, i compensi per gettoni di presenza al Comitato di gestione (2.400 euro), i compensi al Collegio dei revisori (euro 50.600), le spese di trasferta del Presidente per euro 7.519 e gli oneri previdenziali e assistenziali agli organi per euro 53.821. (cfr. cap.2, tab.1).

Le spese di patrocinio legale dell'AdSP ammontano a 256.601 euro.

Come asseverato dal Collegio dei revisori dei conti, l'Autorità ha ottemperato alle norme di contenimento della spesa pubblica in materia di acquisti di beni e servizi (art. 1, comma 590 e ss. della legge n. 160 del 2019) e di gestione delle autovetture (art. 15, comma 1, del decreto-legge n. 66 del 2014).

Per quanto riguarda la spesa per beni e servizi l'Ente ha provveduto a quantificare dette spese, quali risultanti dal piano dei conti integrato di cui al d.m. n.132 del 2013, per circa 7,1 milioni, rientranti nel limite 2022 determinato appunto in euro 7,1 milioni, come da tabella allegata al rendiconto.

Il Collegio dei revisori ha dato atto, inoltre, che l'Ente, in applicazione delle citate norme, ha provveduto ad effettuare il versamento al bilancio dello Stato di un importo pari a quanto dovuto nel 2018, incrementato del 10 per cento, per complessivi euro 640.604, ai sensi dell'art.1, c. 594 della l. n. 160 del 2019, oltre al versamento di euro 3.366 per esercizio di autovetture.

Tra le spese per interventi diversi, ammontanti a 11,6 milioni, (-2,1 per cento rispetto al 2021), la posta maggiore è costituita dalle spese per prestazioni istituzionali, ammontanti a 7,6 milioni

(+17,5 per cento rispetto al 2021). Tali spese sono comprensive degli interventi e dei lavori di ordinaria manutenzione eseguiti in ambito portuale per circa 1,5 milioni, dei costi relativi ai servizi di vigilanza degli accessi presso i varchi doganali pubblici dei porti di Livorno e di Piombino, per 3,5 milioni, delle spese per utenze, per circa 1,1 milioni, delle spese per la pulizia delle banchine e degli specchi acquei, per euro 492.568, delle spese di accoglienza passeggeri ed automezzi, per euro 293.618 e di altre voci di spesa di minore importo.

La categoria relativa ai trasferimenti passivi ammonta ad euro 1,6 milioni, con una contrazione del 50 per cento rispetto ai 3,1 milioni del 2021; comprende euro 877.320 di contributi concessi ai sensi dell'art. 199 del d.l. n. 34 del 2020, alle imprese autorizzate ai sensi dell'art.16 della l. n. 84 del 1994 e al soggetto fornitore di lavoro portuale. La rimanente somma riguarda la partecipazione per euro 380.500 a progetti europei, nazionali e regionali, e per euro 95.000 a quote associative, tra cui l'importo principale è quello relativo ad Assoporti.

Gli oneri finanziari, per euro 135.352, comprendono gli interessi sul mutuo di cui sopra, nonché le spese per il servizio di tesoreria.

Le spese non classificabili in altre voci, diminuite del 22,3 per cento rispetto al 2021, comprendono le somme versate al bilancio dello Stato, conseguenti ai tagli di spesa disposti dalle norme di contenimento della spesa pubblica di cui si è detto sopra e le spese per il pagamento di spese legali a seguito di soccombenza dell'AdSP, che ammontano ad euro 89.773.

Le poste correttive e compensative per euro 35.782, si riferiscono principalmente alla restituzione di tasse di ancoraggio all'Agenzia delle dogane.

Le uscite in conto capitale ammontano a 57,6 milioni, con un decremento dell'86,9 per cento rispetto al 2021, in cui ammontavano alla considerevole somma di 440,5 milioni, finalizzata in gran parte alla realizzazione della Darsena Europa.

Nella nota integrativa è riportato l'elenco dettagliato di tali spese, con la fonte di finanziamento e l'importo impegnato nel bilancio 2022 e la differenza rispetto all'esercizio precedente.

Le opere finanziate dallo Stato, ammontano a 5,2 milioni per opere da eseguirsi nei vari porti della circoscrizione portuale.

Le spese per interventi di manutenzione straordinaria descritti nel programma triennale delle opere pubbliche 2022-2024 e nel relativo elenco annuale ammontano a circa 2 milioni.

Gli interventi finanziati con entrate proprie ammontano a circa 2,8 milioni e sono anch'essi

elencati in nota integrativa.

L'importo di 39,2 milioni finanziati attraverso il mutuo contratto con la Banca europea degli investimenti (Bei), si riferisce per 34,7 milioni alle opere relative alla Darsena Europa e per 4,5 milioni ai lavori di raddoppio di un magazzino di cellulosa.

L'importo di 1,1 milioni si riferisce all'implementazione di misure e apparecchi per la sicurezza in ambito portuale.

L'indennità di anzianità erogata al personale cessato dal servizio, pari ad euro 454.859, (-10 per cento rispetto al 2021) si riferisce al Tfr erogato nell'anno, ad anticipazioni concesse a termini di legge, nonché all'imposta sostitutiva e ai versamenti ai fondi previdenziali.

La categoria di spesa "rimborso di mutui," incrementata del 20,7 per cento rispetto all'esercizio precedente, si riferisce per euro 1.883.134 al rimborso di 2 rate capitale, relative all'utilizzazione nel 2017 della prima quota di 10 milioni del mutuo sottoscritto con la BEI, e, per circa 3 milioni, alle quote di ammortamento del mutuo stipulato con la Cassa Depositi e Prestiti⁷, assistito sia da garanzia che da contributo della Regione Toscana.

8.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui

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

⁷ Le predette rate sono correlate al mutuo stipulato in data 21 aprile 2015 dall'A.p. di Piombino per la realizzazione di opere previste dall'Accordo di programma quadro, previsto dalla legge regionale 22 luglio 2013, n. 39, e le cui rate di ammortamento sono finanziate da contributo della medesima Regione (ammortamento semestrale pari a €1.492.170).

Tabella 18 - Situazione amministrativa dell'AdSP 2022

	2021		2022	
CONSISTENZA CASSA INIZIO ESERCIZIO		203.921.742		227.006.847
RISCOSSIONI				
In c/competenza	76.796.988		69.403.818	
In c/ residui	9.835.106	86.632.094	9.523.376	78.927.194
PAGAMENTI				
In c/competenza	34.724.272		34.413.876	
In c/ residui	28.822.717	63.546.989	25.772.653	60.186.529
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO		227.006.847		245.747.512
RESIDUI ATTIVI				
Degli esercizi precedenti	63.495.768		473.129.742	
Dell'esercizio	424.701.234	488.197.002	45.834.801	518.964.543
RESIDUI PASSIVI				
Degli esercizi precedenti	147.301.122		556.734.559	
Dell'esercizio	442.312.244	589.613.366	59.169.655	615.904.214
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE		125.590.483		148.807.841
Parte vincolata:	2021	2022		
contributi a destinazione vincolata	7.411.386	4.384.481		
Fondo rischi ed oneri, ammortamenti	10.478.927	12.691.988		
Accantonamento per Darsena Toscana	40.000.000	40.000.000		
Fondo garanzia debiti commerciali		71.462		
Acc. per aumento prezzi infr.da risp. q.ec.		5.735.932		
Totale parte vincolata	57.890.313	62.883.863		
Parte util. nel bil.prev. a cop. del disavanzo:	33.503.834	73.681.268		
Parte disponibile:	34.196.336	12.242.710		

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati rendiconto

L'avanzo di amministrazione ammonta a 148,8 milioni rispetto ai 125,6 milioni del 2021; esso è stato determinato dalla differenza tra il volume complessivo dei residui attivi, pari a circa 519 milioni, sommato al fondo cassa di 245,7 milioni ed il volume dei residui passivi, pari a 615,9 milioni.

Nella parte vincolata, pari a circa 62,9 milioni, sono evidenziati il fondo rischi ed oneri (per 12,7 milioni) e l'accantonamento di fondi per 40 milioni destinati alla realizzazione della Darsena Europa.

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a 12,2 milioni, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

Tabella 19 - Analisi dei titoli dei residui dell'AdSP 2022

RESIDUI ATTIVI	CORRENTI	C/CAPIT.	P. DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2021	16.337.013	45.493.792	12.913.290	74.744.095
riscossioni nell'anno	3.718.263	3.355.907	2.760.935	9.835.105
variazioni	-838.981	-361.368	-212.872	-1.413.221
rimasti da riscuotere	11.779.769	41.776.517	9.939.483	63.495.769
residui dell'esercizio	5.797.371	416.772.170	2.131.693	424.701.234
totale residui al 31/12/2021	17.577.140	458.548.687	12.071.176	488.197.003
Residui all'1/1/2022	17.577.140	458.548.687	12.071.176	488.197.003
riscossioni nell'anno	5.239.603	1.987.241	2.296.532	9.523.376
variazioni	-482.069	-5.061.815	0	-5.543.884
rimasti da riscuotere	11.855.468	451.499.631	9.774.644	473.129.743
residui dell'esercizio	7.128.440	37.081.726	1.624.635	45.834.801
totale residui al 31/12/2022	18.983.908	488.581.357	11.399.279	518.964.544
RESIDUI PASSIVI	CORRENTI	C/CAPIT.	P. DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2021	8.823.505	163.461.716	6.529.003	178.814.224
pagamenti nell'anno	5.138.323	21.174.682	2.509.712	28.822.717
variazioni	-728.431	-1.961.954	0	-2.690.385
rimasti da pagare	2.956.751	140.325.080	4.019.291	147.301.122
residui dell'esercizio	6.370.188	433.968.333	1.973.723	442.312.244
totale residui al 31/12/2021	9.326.939	574.293.413	5.993.014	589.613.366
Residui all'1/1/2022	9.326.939	574.293.413	5.993.014	589.613.366
pagamenti nell'anno	5.548.263	18.823.274	1.401.117	25.772.654
variazioni	-109.353	-6.996.800	0	-7.106.153
rimasti da pagare	3.669.323	548.473.339	4.591.897	556.734.559
residui dell'esercizio	7.242.292	50.207.887	1.719.476	59.169.655
totale residui al 31/12/2022	10.911.615	598.681.226	6.311.373	615.904.214

Fonte: rendiconto Ente

Il totale dei residui attivi e passivi del 2022 risulta ulteriormente incrementato rispetto al 2021, a causa del basso tasso di smaltimento dei residui specialmente in conto capitale, che rappresentano rispettivamente il 94 e il 97 per cento del totale dei residui. Nel referto sull'esercizio 2021 questa Corte aveva evidenziato che l'iscrizione nella competenza dell'esercizio dei finanziamenti relativi alle opere infrastrutturali, accertati e impegnati per l'intero ammontare, aveva dato luogo alla formazione di un'ingente mole di residui attivi e passivi impropri. Si ribadisce pertanto l'avviso di questa Sezione, già rappresentato in precedenti referti, che si debba tener conto del criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle sole obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni; artt. 26 e 31 del d.p.r. n. 97 del 2003), in conformità al principio di competenza finanziaria, in quanto la mole di residui presenti in contabilità va a discapito della rappresentazione reale dei

risultati della gestione.

Anche i residui attivi di parte corrente risultano incrementati rispetto al 2021 e sono pari a circa 19 milioni, denotando scarsa capacità di riscossione dell'Ente.

I residui attivi correnti dell'esercizio pari a circa 7,1 milioni, si riferiscono per le voci principali ai redditi e ai proventi patrimoniali (per 5,1 milioni) e alle entrate tributarie (circa 1,9 milioni). Nel corso della gestione 2022 si è proceduto alla cancellazione di residui attivi per euro 5,5 milioni e di residui passivi per 7,1 milioni. Il Collegio dei revisori non ha formulato particolari osservazioni, raccomandando comunque un costante monitoraggio dei residui e l'attenta verifica di ciascuna partita creditoria e debitoria, al fine di fornire sempre una rappresentazione veritiera e corretta dell'avanzo di amministrazione. Per le partite creditorie molto risalenti nel tempo, il Collegio ha chiesto all'AdSP di procedere agli opportuni approfondimenti giuridici atti a supportare il loro mantenimento in bilancio o, in alternativa, di procedere alla loro eliminazione dalle scritture contabili.

8.4 Il conto economico

Nella tabella che segue vengono esposti i dati del conto economico relativi all'esercizio 2022, posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 20 - Conto economico dell'AdSP 2022

	2021	2022	% var.2022/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrisp.per la prod.prestaz.e servizi	37.791.845	44.055.021	16,6
Altri ricavi e proventi	278.333	914.896	228,7
Contributi di competenza dell'esercizio	1.292.539	800.931	-38,0
Totale valore della produzione	39.362.717	45.770.848	16,3
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime, di consumo e di merci	73.589	57.583	-21,8
Per servizi	12.097.445	12.029.128	-0,6
Per il personale	13.098.886	14.304.179	9,2
Ammortamenti e svalutazioni	6.904.937	9.369.380	35,7
Accantonamenti per rischi	0	1.644.959	100,0
oneri diversi di gestione	955.628	769.170	-19,5
Totale costi della produzione	33.130.485	38.174.399	15,2
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	6.232.232	7.596.449	21,9
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Interessi e altri oneri finanziari	32.232	135.516	320,4
Totale proventi ed oneri	-32.109	-135.516	-322,0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0,0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
proventi, con separ. indic.delle plusvalenze da alienaz.	1.772.874	0	-100,0
oneri,con separ. indic.delle plusvalenze da alienaz	0	0	0,0
soprav.attive e insuss.passive deriv. dalla gest.residui	728.429	109.353	-85,0
soprevv.pass.e insuss.attive deriv.dalla gest.residui	1.086.340	482.069	-55,6
Totale delle partite straordinarie	1.414.963	-372.716	-126,3
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.615.086	7.088.217	-6,9
Imposte sul reddito dell'esercizio	986.287	2.940.218	198,1
Avanzo/disav. economico	6.628.799	4.147.999	-37,4

Fonte: rendiconto Ente

Il conto economico evidenzia un avanzo di 4,1 milioni, in diminuzione rispetto ai 6,6 milioni del 2021.

L'avanzo è stato determinato dal saldo positivo tra valore e costi della produzione, pari a 7,6 milioni, a fronte dei saldi negativi delle partite finanziarie e straordinarie. Le imposte d'esercizio si sono incrementate del 198,1 per cento a causa delle disposizioni intervenute in materia di tassazione dei porti, ai sensi del d.l. 16 giugno 2022, n. 681, già esaminate nel capitolo primo.

Tra le voci che compongono il valore della produzione, la posta più elevata è costituita dai ricavi per prestazioni di servizi, ammontanti nel 2022 a 44,1 milioni, con un incremento del 16,6 per cento rispetto al 2021. I contributi da parte dello Stato, per euro 800.931, si riferiscono all'utilizzo del fondo perequativo e del fondo Iva per l'adeguamento dei porti, di cui all'art.18 *bis* della legge n. 84 del 1994.

Il valore della produzione ammonta a circa 45,8 milioni, con un incremento del 16,3 per cento rispetto al 2021.

Anche i costi della produzione, pari a 38,2 milioni, aumentano del 15,2 per cento rispetto al 2021. Risultano incrementati il costo del personale (+9,2 milioni) che raggiunge i 14,3 milioni e gli ammortamenti (+35,7 per cento), mentre i costi per servizi rimangono invariati. Nel 2022 risultano accantonamenti per rischi da contenziosi per 1,6 milioni.

Tra gli oneri diversi di gestione, pari a 769.170 euro, sono contabilizzate le somme da versare al bilancio dello Stato, per effetto delle norme di contenimento della spesa pubblica. Le imposte sul reddito d'esercizio ammontano a 2,9 milioni, di cui oltre 1,9 milioni relative all'Ires.

8.5 Lo stato patrimoniale

Nella tabella che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi allo stato patrimoniale riclassificato dell'esercizio 2022, raffrontato con i dati riclassificati dell'esercizio 2021.

Tabella 21 - Stato patrimoniale dell'AdSP (2022)

ATTIVO	2021	2022	var.% 2022-2021
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali			
Diritti di brevetto industriale	617.751	752.251	21,8
Immobil. in corso e acconti	577.508.737	620.650.505	7,5
Manut.straord.e migliorie su beni di terzi	45.901.966	39.972.980	-12,9
altre	4.384.975	4.856.513	10,8
Totale	628.413.429	666.232.249	6,0
Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	7.879.442	7.807.744	-0,9
Impianti e macchinari	367.834	178.948	-51,4
Immobilizzazioni in corso e acconti	5.178	433.203	8266,2
altri beni	322.671	141.777	-56,1
Totale	8.575.125	8.561.672	-0,2
Immobilizzazioni finanziarie			
Partecipazioni			
imprese controllate	821.800	821.800	0,0
imprese collegate	8.977.211	8.977.211	0,0
altre imprese	1.146.884	1.146.884	0,0
Crediti per immobil.finanz.	704.841	1.031.285	46,3
Totale	11.650.736	11.977.180	2,8
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	648.639.290	686.771.101	5,9
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	0	0	0,0
Crediti			
Crediti verso lo Stato e altri sog. pubblici	294.529.516	290.222.829	-1,5
Crediti verso utenti, clienti, ecc.	15.660.397	16.666.965	6,4
Crediti verso altri	178.007.090	212.074.749	19,1
Totale	488.197.003	518.964.543	6,3
Disponibilità liquide	227.006.847	245.747.512	8,3
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	715.203.850	764.712.055	6,9
RATEI E RISCONTI	78.276	43.317	-44,7
TOTALE ATTIVITA'	1.363.921.416	1.451.526.473	6,4

(Segue Tabella 21)

PASSIVO	2021	2022	var.% 2022-2021
PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	2.583.914	2.583.914	0,0
Contributi a fondo perduto	11.370.315	11.370.315	0,0
Altre riserve distintamente indicate	123.332.598	129.961.397	5,4
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	60.442.796	60.442.796	0,0
Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	6.628.799	4.147.999	-37,4
TOTALE PATRIMONIO NETTO	204.358.422	208.506.421	2,0
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
Per contributi a destinazione vincolata	360.371.053	575.401.918	59,7
FONDO PER RISCHI ED ONERI	11.511.841	13.156.800	14,3
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.155.265	4.761.321	14,6
DEBITI			
verso le banche	193.911.469	32.146.416	-83,4
debiti verso fornitori	576.658.572	601.894.074	4,4
debiti tributari	884.508	2.529.768	186,0
debiti verso istit. di previd.e sicurezza sociale	976.979	1.240.792	27,0
debiti diversi	8.644.341	8.453.207	-2,2
TOTALE DEBITI	781.075.869	646.264.257	-17,3
RATEI E RISCONTI	2.448.966	3.435.756	40,3
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	1.363.921.416	1.451.526.473	6,4
Conti d'ordine			
acquisto di beni con finanziamenti pubblici	215.321.696	215.321.696	0,0
garanzie personali	32.697.426	32.697.426	0,0

Fonte: rendiconto Ente

In risposta a specifica richiesta di questa Corte, l'AdSP ha precisato che "Lo stato patrimoniale nel rendiconto generale per l'anno 2022 è stato predisposto, in accordo con il Collegio dei revisori, come previsto dal mod. C/P STATO PATRIMONIALE del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale di Livorno attualmente valido per l'ADSP MTS. Di conseguenza è stato necessario, uniformemente ai dati risultanti per l'anno 2022, classificati come da suddetto modello, riclassificare anche i dati dell'anno 2021 al fine di ottenere una corretta rappresentazione dello stato patrimoniale da allegare al rendiconto generale per l'anno 2022, senza necessità quindi di alcuna delibera successiva all'approvazione del rendiconto 2021, trattandosi di un adeguamento al regolamento vigente ed essendo invariati i totali delle attività e delle passività come del patrimonio netto."

Si segnala che anche l'utile d'esercizio 2021, in assenza di specifica destinazione da parte del Comitato di gestione, avrebbe dovuto essere contabilizzato tra gli avanzi economici portati a nuovo e non tra le riserve distintamente indicate.

Il valore del patrimonio netto ammonta a 208,5 milioni, con un incremento del 2 per cento rispetto al 2021, in misura pari all'avanzo economico dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali ammontano a 666,2 milioni e si riferiscono per 620,7 milioni alla realizzazione di infrastrutture portuali finanziate con entrate proprie e dello Stato, che nell'esercizio 2021 erano iscritte tra le immobilizzazioni materiali.

Queste ultime ammontano nell'esercizio in esame a 8,6 milioni e comprendono, tra gli altri, terreni e fabbricati per 7,8 milioni, tra cui Palazzo Rosciano, sede dell'Autorità di sistema ed altri fabbricati in ambito portuale, acquistati con i fondi della ex Azienda dei mezzi meccanici. Le immobilizzazioni finanziarie (pari a euro 11.977.180) sono costituite da partecipazioni in imprese controllate, collegate ed altre imprese e dai crediti per immobilizzazioni finanziarie, tra cui la rivalutazione del fondo Tfr depositato presso l'Inps, a carico dell'Istituto; il valore delle quote di partecipazione nelle predette società, rimasto invariato, è iscritto in bilancio al valore di acquisto. Di esse si tratterà più ampiamente nel paragrafo seguente dedicato alle partecipazioni detenute dall'AdSP.

Per quanto riguarda l'attivo circolante, i crediti ammontano al considerevole importo di circa 519 milioni, con un incremento del 6,3 per cento rispetto al 2021, di cui la posta più consistente è costituita dai crediti verso lo Stato, pari a 290,2 milioni e dai crediti verso altri, pari a 212,1 milioni. Nella nota integrativa è riportato l'elenco dettagliato dei crediti di importo più elevato, costituiti essenzialmente dai finanziamenti del Mims e di Cassa depositi e prestiti s.p.a. relativi alla Darsena Europa e da quelli del Mims e della Regione Toscana finalizzati al rilancio del porto di Piombino.

Le disponibilità liquide, costituite dai depositi bancari e postali, ammontano a 245,7 milioni, con un incremento dell'8,3 per cento rispetto ai 227 milioni del 2021.

Con riferimento alle poste del passivo, nella voce "contributi in conto capitale," per 575,4 milioni, sono stati contabilizzati i finanziamenti dello Stato, vincolati a specifiche opere infrastrutturali per 333,1 milioni e della Regione Toscana per 226,4 milioni.

Il fondo rischi ed oneri ammonta a 13,2 milioni, con un incremento pari alla quota accantonata nel conto economico (1,6 milioni), di cui euro 464.811 per imposte e 12,7 milioni al fondo per

rischi e oneri futuri.

Il fondo Tfr passa da circa 4,2 a 4,8 milioni ed è costituito dall'accantonamento maturato dai dipendenti sulla base delle retribuzioni imponibili, in conformità della legge nonché dei vigenti contratti di lavoro. Nel fondo sono inclusi gli importi maturati e trasferiti al fondo di tesoreria appositamente istituito presso l'Inps. Il fondo risulta incrementato a fine esercizio della quota di adeguamento risultante dal conto economico e della rivalutazione del fondo predetto e diminuito delle somme versate ai dipendenti in quiescenza e delle anticipazioni sul Tfr, delle imposte e dello smobilizzo di somme in favore dei fondi negoziali di previdenza complementare.

I debiti passano da circa 781,1 a 646,3 milioni: la voce principale è costituita dai debiti verso fornitori, essenzialmente per acquisizione di beni patrimoniali, dettagliati in nota integrativa e ammontanti a 601,9 milioni.

Con riferimento alla riconciliazione tra i debiti e i residui passivi, in nota integrativa l'AdSP precisa che nella voce debiti sono riportati alcuni importi non presenti nei residui passivi del rendiconto finanziario (e precisamente euro 32.146.416 per debiti verso banche ed euro 1.649.384 relativi alla parte di Ires non impegnata al 31 dicembre 2022), mentre l'importo di 3,4 milioni riportato tra i residui passivi, nello stato patrimoniale è stato contabilizzato tra i ratei passivi.

L'AdSP ha precisato inoltre al riguardo che la maggior parte di tali debiti non è relativa a prestazioni rese nel corso dell'esercizio, ma si riferisce a lavori/prestazioni per i quali non è ancora sorta alcuna obbligazione nei confronti di terzi.

Questa Corte aveva già approfondito l'argomento nel referto sull'esercizio precedente, giungendo alla conclusione che la predetta prassi contabile è in contrasto con gli artt. 31, 36, c. 6, e 45, c. 2, del d.p.r. n. 97 del 2003, in base ai quali gli impegni di spesa non possono essere assunti contestualmente al relativo accertamento di un'entrata a destinazione vincolata poiché non può essere ancora determinata la somma da pagare, il soggetto creditore e la ragione del credito. In assenza di un'obbligazione giuridicamente perfezionata, il predetto vincolo di spesa configura una prenotazione di impegno che decade al termine dell'esercizio, venendo a costituire una economia di bilancio che concorre alla determinazione del risultato contabile di amministrazione e che confluisce nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione.

Il principio in questione, ispirato a garantire la chiarezza della rappresentazione del bilancio, trova applicazione anche con riguardo alle somme accertate con vincolo di destinazione che trovano allocazione alla voce “debiti verso fornitori”, ma che andrebbero contabilizzate più correttamente tra i risconti passivi.

8.6 Partecipazioni societarie

L'AdSP è subentrata alle ex Autorità portuali di Livorno e Piombino nelle quote di partecipazione delle società detenute dalle stesse.

Come esposto nel referto degli esercizi precedenti, l'ex A.p. di Piombino era socio unico della società a responsabilità limitata *Port Security Piombino*, costituita con delibera del Comitato portuale del 12 febbraio 2010, avente ad oggetto sociale l'esercizio esclusivo del servizio di vigilanza nei porti di competenza territoriale dell'Autorità stessa.

L'ex A.p. di Livorno, invece, deteneva partecipazioni dirette in 5 società.

Tutte le partecipazioni in argomento erano valorizzate nello stato patrimoniale della AdSP secondo il criterio del costo (cioè, al valore nominale), ad eccezione di quella in Alp s.r.l. che era stata acquisita ad un valore simbolico⁸.

Nell'arco temporale 2017-2022, l'AdSP ha adottato (e regolarmente trasmesso a questa Corte ed ai ministeri vigilanti) i provvedimenti connessi agli adempimenti obbligatori di cui agli artt. 20 e 24 del d. lgs. n. 175 del 2016, provvedimenti che sono stati pubblicati sul sito istituzionale dell'Autorità.

In dettaglio, la revisione straordinaria delle partecipazioni ai sensi dell'art. 24 del d.lgs. n.175 del 2016 è stata adottata con decisione presidenziale n. 124 del 27 settembre 2017⁹.

⁸ Con delibera in data 26 novembre 2014, il Comitato portuale, preso atto della situazione di grave difficoltà delle società Alp s.r.l., soggetto legittimato alla fornitura di lavoro temporaneo nel porto ai sensi dell'art. 17 della l. n. 84 del 1994, ha dato mandato al Presidente dell'Autorità portuale di acquisire il 49 per cento del capitale sociale di detta società, con impegno finanziario simbolico (1 euro), al fine di svolgere, per un periodo temporale sufficiente a sollecitare l'ingresso di nuovi soci, funzioni di garanzia e supervisione relativamente al buon andamento della società e riequilibrare in tempi contenuti il mercato del lavoro nel porto di Livorno.

⁹ In tale documento, si dava conto della procedura di cessione (all'epoca in corso) della società Porto di Livorno 2000 s.r.l., e di quella di liquidazione, ormai in fase conclusiva, della società Crociere e Turismo s.r.l., indirettamente controllata (al 17,75 per cento) tramite la società Porto di Livorno 2000. Veniva prevista inoltre la graduale riduzione (entro un biennio) della quota detenuta nella Alp s.r.l. (Agenzia per il lavoro in porto). Era stabilito, infine, il mantenimento della partecipazione dell'ex A.P. nella società *Port Security Piombino* s.r.l., che, come detto, svolgeva attività connesse alla sicurezza nell'ambito della circoscrizione portuale di Piombino. Per tutte le predette società, l'AdSP ha ritenuto sussistessero i requisiti per il mantenimento ed è stata approvata, come previsto dall'art. 11 del citato decreto legislativo n. 175 del 2016, la nomina di un amministratore unico, in luogo del Cda di tre membri. Analoga misura non è stata adottata, invece, per la società “Porto di Livorno 2000”, per la quale, nel luglio 2018, è stata portata a termine la procedura concorsuale di parziale cessione delle quote, con l'aggiudicazione definitiva ad un

Negli anni successivi, l’Autorità ha adottato, ai sensi dell’art. 20 del d.lgs. n. 175 del 2016, gli atti di revisione delle partecipazioni possedute, come sintetizzato dal prospetto che segue:

Tabella 22 – Provvedimenti di revisione periodica delle partecipazioni – (2017-2022)

<ul style="list-style-type: none"> • Revisione periodica delle partecipazioni al 31 dicembre 2017 • Revisione periodica delle partecipazioni al 31 dicembre 2018 • Revisione periodica delle società partecipate al 31 dicembre 2019 • Revisione periodica delle società partecipate al 31 dicembre 2020 • Revisione periodica delle società partecipate al 31 dicembre 2021 • Revisione periodica delle società partecipate al 31 dicembre 2022 	<ul style="list-style-type: none"> • Provvedimento presidenziale n. 317/18 del 20.12.2018 • Provvedimento presidenziale n. 163/19 del 27/12/2019 • Provvedimento presidenziale n. 159/20 del dicembre 2020 • Provvedimento presidenziale n. 194/21 del dicembre 2021 • Provvedimento presidenziale n. 205/22 del dicembre 2022 • Provvedimento presidenziale n. 192/2023 del dicembre 2023
--	--

Fonte: rielaborazione Corte dei conti su dati Ente

In esito a tali provvedimenti, la situazione delle partecipazioni detenute dall’AdSP risulta la seguente:

Tabella 23 - Società partecipate dell’AdSP – (2022-2021)

SOCIETA’	2021		2022	
	Valore partecipazione	% sul cap. sociale	Valore partecipazione	% sul cap. sociale
Port Security Piombino s.r.l.	100.000	100	100.000	100
Interporto Toscano “A. Vespucci” s.p.a.	8.819.042	30,28	8.819.042	30,28
Porto di Livorno 2000 s.r.l.	1.146.884	17	1.146.884	17
Porto Immobiliare s.r.l.	721.800	72,18	721.800	72,18
Provincia di Livorno Sviluppo s.r.l.	158.169	30	158.169	30
ALP	0	3	0	2,84
Totale	10.945.895		10.945.895	

Fonte: nota integrativa

L’AdSP ha riconosciuto per tutte le società partecipate la sussistenza dei requisiti di mantenimento previsti dal Tusp, non emergendo necessità di adottare misure di razionalizzazione, né motivazioni di carattere strategico e/o normativo che imponessero dismissioni.

Una questione specifica riguarda la società Alp s.r.l., in relazione alla quale l’Autorità ha

R.T.I., per un importo di euro 10.741.170. Alla sottoscrizione dell’atto di cessione delle quote (avvenuto il 2 maggio 2019) è stata corrisposta all’AdSP la somma di euro 8.980.269, relativa al 55,18 per cento del capitale sociale della predetta società; in esito a ciò, la partecipazione della AdSP nella Porto di Livorno 2000 si è ridotta al 17 per cento.

ritenuto di non dismettere la partecipazione, ancorché ridottasi al 2,84 per cento, a causa della riduzione del capitale sociale per perdite e successiva ricapitalizzazione non sostenuta dall'AdSP. Sebbene, infatti, la società abbia registrato una perdita in quattro degli ultimi cinque esercizi come indicato dall'art. 20, comma 2, lett. e) del d.lgs. n. 175 del 2016, l'AdSP ha ritenuto che, in considerazione della quota di partecipazione irrisoria detenuta dall'Ente, pari al 2,84% del capitale sociale, non vi sia la necessità di adottare alcuna iniziativa, stante l'assenza di versamenti da parte dell'Ente a copertura delle perdite e in ragione della necessità di continuare ad esercitare una funzione di garanzia e supporto alla società e di vigilanza sul settore della fornitura di lavoro temporaneo.

I risultati negativi registrati sino al 2017 (-29.405 euro) hanno trovato copertura nelle riserve di capitale e di utili iscritti in bilancio, mentre con riferimento alla copertura della perdita registrata nel 2018 (-196.017), nel mese di marzo 2019 i soci hanno deliberato una riduzione del capitale sociale con contestuale aumento dello stesso. L'AdSP non ha esercitato il diritto di opzione per la sottoscrizione dell'aumento di capitale, in linea con l'indirizzo adottato in sede di acquisto della partecipazione nel 2014 (avvenuto senza impiego di risorse finanziarie), pertanto la quota di competenza dell'Amministrazione è passata dal 49 al 5,5 per cento e poi, come detto, nel 2020 si è ulteriormente ridotta al 3,15 e nel 2021 al 2,8 per cento.

Quanto alla perdita 2019, pari a euro 296.101, nel mese di aprile 2020 la società ha presentato un piano di risanamento corredato da una richiesta di contributo *ex art. 17, comma 15 bis*, della legge n. 84 del 1994. Tale richiesta è stata accolta nel settembre 2020 dal Comitato di gestione dell'AdSP, il quale ha concesso un contributo nella misura di euro 606.875, parzialmente destinato a copertura della perdita suddetta: ciò ha consentito di non adottare alcuna misura di ripianamento da parte della compagine sociale di Alp s.r.l..

A seguito dell'ingresso di nuovi soci avvenuto nel 2020 e nel 2021, la quota dell'AdSP, come già detto, si è ridotta al 2,8 per cento; la perdita del 2021, (pari a - 76.362), è stata coperta con le riserve iscritte in bilancio, mentre la parte residua è stata rinviata a nuovo. Per quanto riguarda la perdita 2022, di euro 385.049, l'AdSP ha precisato che nel corso del 2022 e del 2023, i soci privati hanno effettuato versamenti in conto capitale a copertura perdite, ai quali l'Ente non ha partecipato.

Le problematiche che hanno riguardato la società Interporto Toscano A. Vespucci s.p.a., sono state trattate nel referto dell'esercizio 2020, cui si rinvia.

Con provvedimento presidenziale n. 152 del 17 dicembre 2020, redatto secondo il combinato disposto degli art. 5, 7 e 8 del d.lgs. n. 175 del 2016, l'AdSP ha esercitato il diritto di opzione sulle azioni spettanti, nonché la prelazione sulle azioni eventualmente inoptate, per un importo complessivo di euro 6.664.916,30. La partecipazione, pertanto, si è incrementata al 30 per cento del capitale sociale, per un valore di euro 8.819.042.

Il perfezionamento dell'operazione stessa è stato subordinato all'acquisto di immobili da parte della Regione Toscana o di soggetti terzi, a valori non inferiori alla stima dell'Agenzia del demanio, alla sottoscrizione della convenzione di ristrutturazione del debito da parte degli istituti di credito interessati ed alla sottoscrizione della relazione di attestazione da parte del professionista incaricato, tutte condizioni avveratesi nel corso del 2020.

L'iniziativa è stata considerata strategica dall'AdSP, ai sensi degli art. 5, 7 e 8 del d.lgs. n. 175 del 2016, in quanto rafforzando il peso nel capitale della società, l'Autorità stessa ha ritenuto di poter prendere parte ancora più attivamente all'organizzazione e alla gestione dell'intermodalità e consentire una gestione più efficace ed efficiente dei servizi di interesse generale svolti dalla società partecipata.

Per quanto riguarda la convenienza economica dell'operazione, l'Ente ha dichiarato che la società sta portando avanti la realizzazione di un piano di risanamento, attestato ai sensi dell'articolo 67, comma 3, lett. d), della legge fallimentare, rendendo possibile così l'incremento graduale della redditività della gestione e, quindi, anche del valore della partecipazione detenuta. Inoltre, sempre secondo l'AdSP, l'utilità ritraibile dall'investimento deve essere apprezzata anche in termini indiretti, considerando l'incremento generale delle entrate, determinato all'incremento dei traffici che lo sviluppo del retroporto consentirà di realizzare. Quanto alla sostenibilità finanziaria, le somme legate all'esborso per la sottoscrizione dell'aumento di capitale derivano dal ricavato della cessione della quota di maggioranza detenuta dall'AdSP nel capitale della società Porto di Livorno 2000 s.r.l, avvenuta in data 2 maggio 2019.

La gestione della società Interporto Toscano s.p.a. si era chiusa nel 2021 con un risultato d'esercizio negativo (pari a -1.715.930 euro). L'AdSP aveva precisato, con nota del 31 marzo 2023, che il risultato economico dell'esercizio era stato influenzato dallo slittamento all'esercizio successivo (marzo 2022) di operazioni di vendita di aree programmate per il 2021 e che il disavanzo economico era stato coperto integralmente con le riserve disponibili iscritte

nel patrimonio netto.

Dal provvedimento di revisione delle partecipazioni al 31 dicembre 2022, emerge che la società ha conseguito un risultato di esercizio positivo di 2,1 milioni, a seguito della cessione di un immobile perfezionata ad inizio dell'esercizio 2022.

L'AdSP ha precisato, inoltre, che la società sta predisponendo un aggiornamento del *business plan* che consentirà di perseguire l'obiettivo di equilibrio finanziario, economico e patrimoniale nel medio/lungo periodo.

Questa Corte si riserva, nei successivi referti, di monitorare attentamente il perseguimento di tale equilibrio.

Nella revisione periodica al 31 dicembre 2022 sono state incluse alcune società indirettamente partecipate dall'AdSP per il tramite della società Interporto Toscano A. Vespucci s.p.a. In data 14 febbraio 2022 sono stati siglati infatti patti parasociali da parte di Autorità di sistema portuale del Mar Tirreno settentrionale, Regione Toscana, Camera di commercio della Maremma e del Tirreno, Provincia di Livorno, Comune di Livorno e Comune di Collesalvetti, i quali esprimono complessivamente il 58,62 per cento del capitale sociale.

Il controllo pubblico si è configurato come controllo congiunto, a seguito della definizione delle modalità di coordinamento, con la conseguente inclusione nella revisione periodica delle partecipazioni indirettamente detenute per il tramite della società Interporto Toscano A. Vespucci s.p.a. nelle seguenti società:

Tabella 24 – Società indirettamente partecipate tramite Interporto Toscano A. Vespucci s.p.a.

Denominazione	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	BREVE DESCRIZIONE	ESITO DELLA RILEVAZIONE
ITAV Service s.r.l.u.	100%	servizi di manutenzione ordinaria e straordinaria nell'area interportuale	Mantenimento
Trailer Service s.r.l.	33%	gestione e sosta dei mezzi di trasporto, movimentazione di merci di qualsiasi genere, movimentazione dei container ed offerta di spazi e servizi adeguati per merci in import e export	Mantenimento
Cold Storage Customs Vespucci s.r.l.	40%	gestione, attraverso celle frigo, di depositi e aree doganali di merci terze, prevalentemente deperibili	Mantenimento
Digitalog s.p.a. in liquidazione	1,59%	società di scopo per la realizzazione del progetto per lo sviluppo della piattaforma nazionale per la logistica integrata e l'intermodalità	In liquidazione

Fonte: Provvedimento Presidenziale n. 191/2023

Sulla base delle notizie riportate nel provvedimento di revisione periodica al 31 dicembre 2022, sia *Itav Service s.r.l.u.* che *Trailer Service s.r.l.* hanno chiuso l'esercizio con un risultato economico positivo, rispettivamente di euro 116.486 e di euro 73.820, anche se il 2021 si era chiuso per entrambe con risultati economici negativi. *Cold Storage Customs Vespucci s.r.l.* si è chiusa invece con un risultato economico negativo di euro 71.245, al pari di *Digitalog s.p.a.* (-146.549), per la quale è iniziata in data 21 gennaio 2022 la procedura di liquidazione.

9. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Sulla base delle disposizioni della riforma di cui al decreto legislativo n. 169 del 2016, le ex Autorità portuali di Livorno e di Piombino sono confluite nell'AdSP del Mar Tirreno settentrionale, con sede a Livorno, unitamente ai porti di Capraia, Portoferraio, Rio Marina e Cavo, a far data dalla nomina del Presidente, avvenuta con d.m. del 13 marzo 2017.

Nel 2021 sono stati rinnovati gli organi dell'AdSP: con d.m. del Mims n. 88 del 4 marzo 2021, è stato nominato il Presidente; con decreto presidenziale n. 51 del 19 marzo 2021, il Comitato di gestione e con decreto del Mims n. 414 del 28 ottobre 2021 è stato nominato il Collegio dei revisori.

Infine, con decreto presidenziale n. 153 del 18 ottobre 2021, novellato e integrato dal provvedimento presidenziale n. 67 del 13 aprile 2022, è stato costituito, per la durata di quattro anni, l'Organismo di partenariato della risorsa mare.

Con delibera del Comitato di gestione n. 17 del 29 luglio 2021 è stato nominato il Segretario generale per un quadriennio, a decorrere dalla data di assunzione delle funzioni (1° settembre 2021).

Con delibera n. 6 del 16 marzo 2023 del Comitato di gestione è stata approvata la rimodulazione della pianta organica, effettuata nell'ambito dell'originaria consistenza numerica (n. 172 unità). Detta rimodulazione è stata approvata dal Ministero vigilante in data 3 aprile 2023.

Le spese per il personale ammontano nel 2022 a circa 13,6 milioni, con un incremento dell'8,7 per cento rispetto ai 12,5 milioni del 2021 e rappresentano circa la metà della spesa corrente.

Anche il costo medio nel 2022 è aumentato per tutte le qualifiche, nonostante l'incremento del numero di unità in servizio.

Considerato il significativo incremento sia del costo complessivo che del costo medio del personale e l'incidenza degli emolumenti in crescita del sistema premiale, si invita l'AdSP a prestare particolare attenzione e monitorare tali dinamiche, al fine di contenere gli oneri del personale. Il regolamento unico per l'amministrazione delle aree demaniali e patrimoniali marittime, per l'esercizio delle operazioni e dei servizi portuali, nonché per la fornitura di lavoro temporaneo, è stato adottato il 4 gennaio 2021. L'AdSP ha precisato in proposito che è in fase di ultimazione la stesura della bozza di un nuovo regolamento di settore, da approvarsi

entro la fine del 2024.

Nel 2022 si evidenzia un notevole incremento dei canoni accertati rispetto al 2021, che ammontano a circa euro 15,3 milioni, di cui 12,2 milioni circa nel porto di Livorno e 3,1 milioni nel porto di Piombino. Anche l'ammontare dei canoni riscossi si incrementa in valori assoluti, passando da circa 7,2 a 10,3 milioni e in termini percentuali sugli accertamenti di entrata.

Con riferimento alla gestione dei residui per canoni, nel 2022 sono stati riscossi 3,1 milioni degli 11,8 iniziali e restano da riscuotere circa 8,2 milioni, che si aggiungono ai quasi 5 milioni del 2022, per un totale di 13,2 milioni di residui totali.

L'incompleta riscossione in conto residui è stata attribuita dall'Ente alle rateizzazioni ed ai numerosi contenziosi.

Questa Corte, in linea con quanto raccomandato nel tempo dal Collegio dei revisori, sollecita ancora una volta l'Ente a procedere tempestivamente alle riscossioni, anche al fine di evitarne la prescrizione.

Con riferimento alle proroghe riscontrate nell'affidamento di alcuni servizi di interesse generale e alla rappresentazione e descrizione delle cause delle stesse, questa Corte ritiene di dover tuttavia richiamare l'attenzione sulla necessità e doverosità di una più scrupolosa ed anticipata programmazione dei fabbisogni e delle scadenze, funzionali ad una gestione più tempestiva ed efficiente delle procedure e dei rapporti contrattuali.

L'AdSP ha aggiudicato a dicembre 2021 la gara per l'affidamento, mediante appalto integrato, della realizzazione delle opere marittime di difesa e dei dragaggi previsti nella prima fase di attuazione della Piattaforma Europa, inserita tra le opere infrastrutturali prioritarie di cui all'allegato 2 del decreto Mims del 13 agosto 2020, n.353.

Gli interventi, finanziati dalla Regione Toscana e dallo Stato, sono stati aggiudicati ad un raggruppamento temporaneo di imprese (Rti), per un importo di 377,4 milioni di euro.

Per la realizzazione dell'opera è stato nominato con d.p.c.m. del 16 aprile 2021, un Commissario straordinario, nella persona del Presidente dell'Autorità, che si avvale dell'AdSP quale stazione appaltante e di una struttura commissariale con soggettività giuridica autonoma. Quest'ultima si avvale di personale dell'AdSP, secondo l'istituto dell'avvalimento ed è coordinata da un sub Commissario.

Con riferimento alle opere finanziate da Pnrr/Pnc, l'AdSP del Mar Tirreno settentrionale è soggetto attuatore di 18 progetti per complessivi euro 147.804.893 (compresa la componente di

autofinanziamento), di cui 16 relativi alla missione M3, componente 2 e 2 progetti relativi alla missione M2, componente 1. Di tali progetti 14 sono finanziati dal Pnrr per un importo di circa 42,4 milioni e 4 dal Pnc per 77,5 milioni.

I 4 progetti finanziati dal Pnc riguardano l'elettificazione delle banchine nei porti della circoscrizione portuale. L'AdSP ha comunicato che si trovano tutti in fase di progettazione esecutiva e di aver raggiunto finora tutti gli obiettivi fissati al 30 giugno 2024. Le somme trasferite a valere sul Pnc ammontano a euro 41.183.761.

Per quanto riguarda i 14 progetti finanziati dal Pnrr, 11 rientrano nel progetto *Green Ports*, per un ammontare complessivo di 21.383.000, cui si aggiungono fondi propri dell'AdSP per 18.788.651 euro, per un totale delle risorse destinate ai predetti progetti di euro 40.171.651.

Per 5 di questi progetti, lo stato di avanzamento indica per 2 progetti la conclusione del progetto definitivo, per altri 2 la conferenza dei servizi decisoria, per il quinto la predisposizione del capitolato e del bando di gara.

Per quanto riguarda gli altri 6 progetti *Green ports*, il cui accordo di finanziamento con il Mase risale al 31 dicembre 2022, tre risultano in esecuzione, per uno è stato predisposto il capitolato e il bando di gara, uno risulta in fase di aggiudicazione e per un altro c'è la progettazione esecutiva. Il progetto di ricerca per la realizzazione di un natante ad idrogeno in collaborazione con le AdSP del Mar Adriatico settentrionale e del Mar Adriatico orientale risulta finanziato per ciascuna AdSP, per lo stesso importo di 1.916.000 euro. È stato predisposto il capitolato e il bando di gara.

Gli ultimi due progetti, relativi alla missione M2, componente C1, (Agricoltura sostenibile ed economia circolare) risultano approvati tra luglio e agosto 2023, per un importo a valere sul Pnrr di euro 10 mln ciascuno, più euro 8.563.751 complessivi, a valere su fonti proprie. Si tratta di progetti di ammodernamento delle infrastrutture portuali per il miglioramento dell'accessibilità della filiera agroalimentare e per l'efficientamento di quella del freddo nel porto di Livorno. Per entrambi è in corso la progettazione definitiva + esecutiva.

Le somme finora complessivamente trasferite all'AdSP a valere sui finanziamenti Pnrr/Pnc ammontano a euro 43.389.234. I pagamenti complessivamente effettuati dall'AdSP alla data del 30 giugno 2024, ammontano al modesto importo di euro 2.265.515.

Per quanto riguarda i dati relativi al traffico, il totale delle merci movimentate registra un decremento del 5,3 per cento, passando da circa 41,3 a 39,1 milioni di tonnellate. Il decremento

risulta più contenuto per le merci solide (-3,5 per cento), che sono la voce di traffico più consistente e maggiore per le merci liquide (-13,5 per cento). Anche il traffico dei *container*, già modesto, mostra un decremento del 5 per cento.

Il porto di Livorno ha registrato un decremento complessivo del traffico merci del 7,1 per cento rispetto al 2021, in parte compensato dall'incremento dei porti Elbani (+7,7 per cento) e dalla sostanziale stabilità dei traffici nel porto di Piombino (+1,2 per cento).

Il traffico dei passeggeri di linea registra complessivamente un incremento del 15,5 per cento e raggiunge 9 milioni di unità, rispetto ai 7,8 milioni del 2021. L'incremento maggiore (26,3 per cento) è stato registrato nel porto di Livorno, seguito dai porti Elbani (11,5 per cento) e da Piombino (10,8 per cento), che peraltro raggiunge nel 2022 circa 3,2 milioni di unità.

Il traffico crocieristico registra una netta ripresa, passando da 59.138 a 467.863 unità, pur rimanendo largamente al disotto delle 888.346 unità raggiunte nel 2019.

La gestione di competenza mostra un avanzo di circa 21,7 milioni, determinato dalla sommatoria dei saldi delle poste correnti e di quelle in conto capitale, entrambi positivi.

Il risultato di amministrazione, pari a 148,8 milioni, aumenta del 18 per cento rispetto all'esercizio precedente; il risultato economico si decrementa del 37 per cento, passando da 6,6 a 4,1 milioni. Il patrimonio netto cresce del 2 per cento, in misura pari all'avanzo economico, da a 204,4 a 208,5 milioni.

Il totale dei residui attivi e passivi del 2022 risulta ulteriormente incrementato rispetto al 2021, a causa del basso tasso di smaltimento degli stessi specialmente in conto capitale. Si ribadisce l'avviso di questa Sezione, già rappresentato in precedenti referti, che si debba tener conto del criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle sole obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni; artt. 26 e 31 del d.p.r. n. 97 del 2003), in conformità al principio di competenza finanziaria.

L'AdSP è subentrata alle ex Autorità portuali nella partecipazione delle società da queste detenute.

L'ex A.p. di Piombino era socio unico della società a responsabilità limitata avente ad oggetto sociale l'esercizio esclusivo del servizio di vigilanza nei porti di competenza territoriale dell'Autorità portuale di Piombino.

L'ex A.p. di Livorno, invece, deteneva partecipazioni dirette in 5 società.

Si evidenzia che gli adempimenti obbligatori di cui agli artt. 20 e 24 del d. lgs. n. 175 del 2016

sono stati posti in essere dalla AdSP, con propri provvedimenti tutti comunicati regolarmente a questa Corte e pubblicati sul sito istituzionale dell'Autorità.

Dal provvedimento di revisione periodica delle partecipazioni del 31 dicembre 2023, emerge che la società Interporto Toscano A. Vespucci s.p.a., la cui gestione si era chiusa nel 2021 con un risultato d'esercizio negativo, ha conseguito nel 2022 un risultato di esercizio positivo di 2,1 milioni, a seguito della cessione di un immobile perfezionata ad inizio dell'esercizio 2022. L'AdSP ha precisato, inoltre, che la società sta predisponendo un aggiornamento del *business plan* che consentirà di perseguire l'obiettivo di equilibrio finanziario, economico e patrimoniale nel medio/lungo periodo. Questa Corte si riserva, nei successivi referti, di monitorare attentamente il perseguimento di tale equilibrio.

Inoltre, nella revisione periodica al 31 dicembre 2022 sono state incluse 5 società indirettamente partecipate dall'AdSP per il tramite della predetta società Interporto Toscano A. Vespucci s.p.a. In data 14 febbraio 2022 sono stati siglati infatti patti parasociali da parte di Autorità di sistema portuale del Mar Tirreno Settentrionale, Regione Toscana, Camera di commercio della Maremma e del Tirreno, Provincia di Livorno, Comune di Livorno e Comune di Collesalvetti, i quali esprimono complessivamente il 58,62 per cento del capitale sociale.

Il controllo pubblico si è configurato come controllo congiunto, a seguito della definizione delle modalità di coordinamento, con la conseguente inclusione nella revisione periodica delle partecipazioni indirettamente detenute per il tramite della società Interporto Toscano A. Vespucci s.p.a.



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

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



RENDICONTO GENERALE 2022

INDICE

Relazione del Presidente	pag. I
Relazione illustrativa al conto di bilancio esercizio 2022	pag. 1
Rendiconto finanziario decisionale	pag. 55
Rendiconto finanziario gestionale	pag. 58
Situazione amministrativa	pag. 73
Verifica Rispetto limiti di spesa L160/2019	pag. 75
Nota integrativa	pag. 82
Stato Patrimoniale	pag. 117
Conto Economico	pag. 120
Quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti	pag. 122
Indicatore di tempestività dei pagamenti	pag. 124
Quadro di riclassificazione per missioni e programmi DPCM 2012	pag. 127
Piano dei conti integrato	pag. 129
Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti	pag. 138

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL RENDICOTO GENERALE 2022



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

Questo bilancio consuntivo è il secondo che si presenta, a seguito di un percorso che è iniziato il 16 dicembre 2020, data dell'insediamento di questa amministrazione e, dato più significativo, dopo la bocciatura del bilancio di previsione 2021 da parte del Comitato di gestione, bocciatura subita dalla precedente Amministrazione.

È un dato fattuale che va ricordato non per pedanteria, ma perché bisogna essere realisti e considerare il percorso che è stato adottato e predisposto per arrivare a quella che oggi si può definire una discreta stabilità finanziaria.

Si ricorda altresì come, a seguito della bocciatura del Bilancio di previsione 2021, se ci fosse stata la continuità amministrativa, tale condizione avrebbe comportato l'automatico commissariamento dell'Ente, creando quindi una situazione ancora più destabilizzante verso la capacità del medesimo di far fronte ai compiti di istituto

Soprattutto nella prima fase, si è dovuti intervenire affidandosi anche a delle procedure che si potrebbero definire di "creatività" amministrativa, in quanto va ricordato come, nel nostro ordinamento, non esistano al momento procedure codificate per poter intervenire su situazioni di dissesto finanziario, o prossime al dissesto finanziario, degli Enti portuali regolamentati dalla legge 84/94. Non esiste infatti una procedura simile a quella che è definita nel TUEL, per esempio, per gli enti locali, e non esiste un precedente che possa applicarsi, per analogia, a realtà come la nostra. Per fortuna del legislatore, le Autorità di Sistema Portuale sono sempre state sufficientemente virtuose da non essersi mai trovate in una situazione come quella descritta precedentemente.

Quindi, in un momento di grande emergenza, ci siamo trovati ad dover escogitare e trovare strumenti che ci permettessero di essere operativi, per uscire dalla crisi e garantire comunque la gestione ordinaria dei tre scali.

Gli strumenti sono stati prontamente adottati e i risultati cominciano concretamente a vedersi, soprattutto nei documenti di bilancio che, come è noto, sono i documenti più attendibili per capire lo stato di salute di un Ente o di una organizzazione

Effettivamente, a fronte di un bilancio 2021 complesso e con un bilancio di previsione 2022 altrettanto complicato, il consuntivo 2022 finalmente comincia a dare qualche segnale significativo di ripresa.

Segnale sintomatico che va anche letto tra le righe, nonostante sia una documentazione abbastanza corposa, perché mostra come le entrate provenienti da attività differenti da quelle derivanti dalla gestione del crocierismo nei due scali, di Civitavecchia e di Gaeta, considerato che i lavori per il porto commerciale di Fiumicino stanno partendo, grazie a questa Amministrazione, proprio in questo inizio di 2023, sta dando i suoi frutti in termini di rilancio, ripresa e stabilità economica.

Stiamo andando nella direzione che avevamo tracciato anche nel POT e cioè quella della diversificazione dei traffici.

Nel frattempo, con la fine della pandemia, è ripartita la nostra principale industria, la crocieristica, seguita dalla ripartenza anche del traffico della nostra industria secondaria, che sono i ro-pax, i traghetti passeggeri e i Ro-ro.

Inoltre, giusto per dare una visione a più ampio raggio, è in aumento anche il traffico Ro-ro cargo, sta ripartendo l'automotive, seppur con qualche difficoltà ma questi elementi di ripresa non sono attualmente indicati nel rendiconto generale presente, lo saranno in quello del 2023.

Pertanto il documento di bilancio che stiamo illustrando e portando in approvazione è un documento di bilancio che finalmente, dopo due anni di grandi difficoltà, provvede a fornire dei chiari segnali di miglioramento. Questo non significa, sia detto, che la nostra Autorità di Sistema sia fuori dalla crisi ma di certo si può guardare al futuro con maggiore ottimismo e serenità.

Non solo non è finita, ma si è forse a meno di metà del guado, e sono necessarie, per chiarezza metodologica alcune doverose precisazioni.

Innanzitutto, è vero che questa è la strada giusta e che sta dando i suoi frutti, però è altrettanto vero che dobbiamo ringraziare anche un elemento contingente che si è verificato, nel corso di quest'anno, e cioè una buona ripartenza di un traffico inaspettato come quello del carbone, che ci sta sostenendo con delle entrate importanti. È giusto però sottolineare che il traffico del carbone, che si sarebbe dovuto completamente dismettere nel 2025, non sarà comunque un traffico destinato a durare nel futuro prossimo.

Per essere più espliciti, sarà necessario reperire almeno 4 milioni di tonnellate di carichi, alternativi a quelli legati al carbone, per garantire un ammontare di entrate in grado di sostituire il volume di traffico prodotto da questa merce, che come detto in questo ultimo anno ha dato una "boccata di ossigeno" al nostro bilancio.

Quindi vanno tenute ferme tutte le considerazioni positive su questo consuntivo, che fotografa un miglioramento strutturale dei conti dell'Ente, si sottolinea sicuramente la bontà delle scelte strategiche messe in campo al fine di diversificare, nel medio e lungo termine, i traffici dei nostri

scali, ma va conservata una grande attenzione e prudenza per quanto riguarda i profili delle entrate, e ancora di più, delle uscite di parte corrente, per evitare di trovarci nuovamente sull'orlo di una crisi di sistema, che potrebbe forse diventare irreversibile.

Stiamo seguendo sicuramente la giusta direzione perché è stato messo in campo un grande lavoro di sacrificio e di tagli sui bilanci. La crisi però non è ancora alle spalle e non siamo ancora nel momento nel quale possiamo tornare a pianificare spese di parte corrente con serenità.

Un bilancio consuntivo 2022 quindi che certifica il superamento della fase più acuta della crisi dei conti di questo Ente, ma che non deve assolutamente fare abbassare la soglia di attenzione rispetto alla necessità di far quadrare i conti con prudenza nelle spese e la costruzione di un sistema di entrate solido, bilanciato e duraturo.

Queste sono delle precisazioni doverose, anche se non del tutto tecniche, ma sono il concetto basilare della costruzione del nostro bilancio, perché altrimenti guardando solo i meri numeri, un osservatore poco attento avrebbe potuto dire che il bilancio consuntivo 2022 è in salute e abbiamo risolto ogni problema.

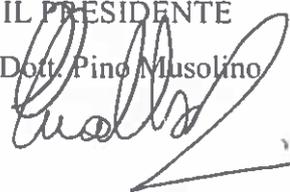
Questi anni, il quadriennio concesso alla presente Amministrazione, saranno tutti improntati verso un lavoro di risparmio e di austerità, da un lato, e di investimenti in conto capitale dall'altro, tutti investimenti che serviranno a creare i presupposti per portare più merci e quindi più entrate di parte corrente che dovrebbero permetterci di risanare, di stabilizzare i bilanci e quindi fornire la possibilità di un percorso di lungo periodo positivo per la vita dell'Autorità di sistema portuale.

Una cosa su tutte va però ricordata: se non ci fosse l'Autorità di Sistema Portuale che sviluppa le infrastrutture, elabora il masterplan, costruisce una rete integrata con le infrastrutture del territorio, creando le condizioni affinché gli imprenditori possano venire a investire, pochi imprenditori verrebbero ad investire nei nostri scali.

Questa è una necessaria premessa al documento tecnico che segue, per poter pienamente comprenderne senso e finalità strategiche. In conclusione è un bilancio consuntivo positivo, decisamente un consuntivo migliore di quanto non potessimo sperare due anni fa, però dobbiamo sempre porre la giusta attenzione e per utilizzare una metafora medica, siamo usciti dalla sala di terapia intensiva, ma non siamo stati dimessi dall'ospedale.

Questo è importante che non venga mai scordato, nemmeno dalle Amministrazioni che vigilano e controllano, perché il nostro presente lavoro è un processo in divenire, non una realtà statica.

IL PRESIDENTE
Dott. Pino Musolino



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO GENERALE 2022



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

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

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022*

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 2022 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
- d. Il prospetto inerente alla determinazione delle spese correnti rientranti nella Categoria 1.03 "Acquisto di beni e servizi" e delle spese informatiche ai sensi della Legge di Bilancio 160/2019 commi 591 e 610;
- e. L'allegato previsto dal D. L. 66/2014 art. 41 "Attestazione dei tempi di pagamento";
- f. L'allegato 6 del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1° ottobre 2013 quale prospetto riepilogativo collegato al bilancio e redatto sulla base delle norme vigenti, nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM del 12 dicembre 2012 e nella circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 23/2013;
- g. Il prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013 quale strumento per poter adempiere, in via transitoria e nella maniera più omogenea, alle indicazioni contenute nelle norme relative all'armonizzazione contabile.

La seguente relazione illustrativa intende fornire, in ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza, le 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 2022, approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 58 del 27 ottobre 2021, redatto sulla base dei criteri metodologici individuati nella "Procedura di Allerta e prevenzione della Crisi - Esercizio 2022" (Delibera del Comitato di Gestione n. 57 del 21.10.2021), e con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM/001335 del 17 gennaio 2022 e dalle successive note di variazione avvenute con:

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

- Delibera del Comitato di Gestione n. 12 del 11 aprile 2022, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0016831 del 26 maggio 2022;
- Delibera del Comitato di Gestione n. 23 del 23 maggio 2022, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0019890 del 22 giugno 2022;
- Delibera del Comitato di Gestione n. 32 del 27 giugno 2022, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0024234 del 28 luglio 2022;
- Delibera del Comitato di Gestione n. 40 del 26 luglio 2022, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0026309 del 18 agosto 2022;
- Delibera del Comitato di Gestione n. 46 del 6 ottobre 2022, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0034091 del 31 ottobre 2022;
- Delibera del Comitato di Gestione n. 51 del 29 novembre 2022, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0040155 del 22 dicembre 2022;
- Delibera del Comitato di Gestione n. 64 del 30 dicembre 2022, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0003260 del 3 febbraio 2023.

Si riepilogano sinteticamente gli estremi degli atti delle note di variazione effettuate nell'esercizio 2022:

N. Variazione	Delibera del Comitato	Entrate		Uscite		Avanzo/Disavanzo
		Variazioni +	Variazioni -	Variazioni +	Variazioni -	
I°	n. 12 del 11.04.2022	11.738.718,90	-	6.497.793,90	-	5.240.925,00
II°	n. 23 del 23.05.2022	2.282.000,00	-	2.282.000,00	-	5.240.925,00
III°	n. 32 del 27.06.2022	773.923,08	-	6.014.848,08	-	0,00
IV°	n. 40 del 26.07.2022	-	-	3.346.243,08	-	-3.346.243,08
V°	n. 46 del 6.10.2022	11.082.817,57	409.000,00	8.326.417,57	-	-998.843,08
VI°	n. 51 del 29.11.2022	1.845.260,00	-	2.240.616,25	-	-1.394.199,33
VII°	n. 64 del 30.12.2022	-	-	2.795.170,00	447.770,00	-3.741.599,33

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO DI BILANCIO ESERCIZIO 2022

Con nota n. M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0021866 del 8 luglio 2022, il Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili ha approvato il Rendiconto Generale 2021 adottato da questo Ente con la Delibera n. 22 del 29 aprile 2022. Nel Conto Consuntivo 2021, questo Ente ha accertato un avanzo di amministrazione al 31.12.2021 pari a € 18.231.360,00 interamente vincolato.

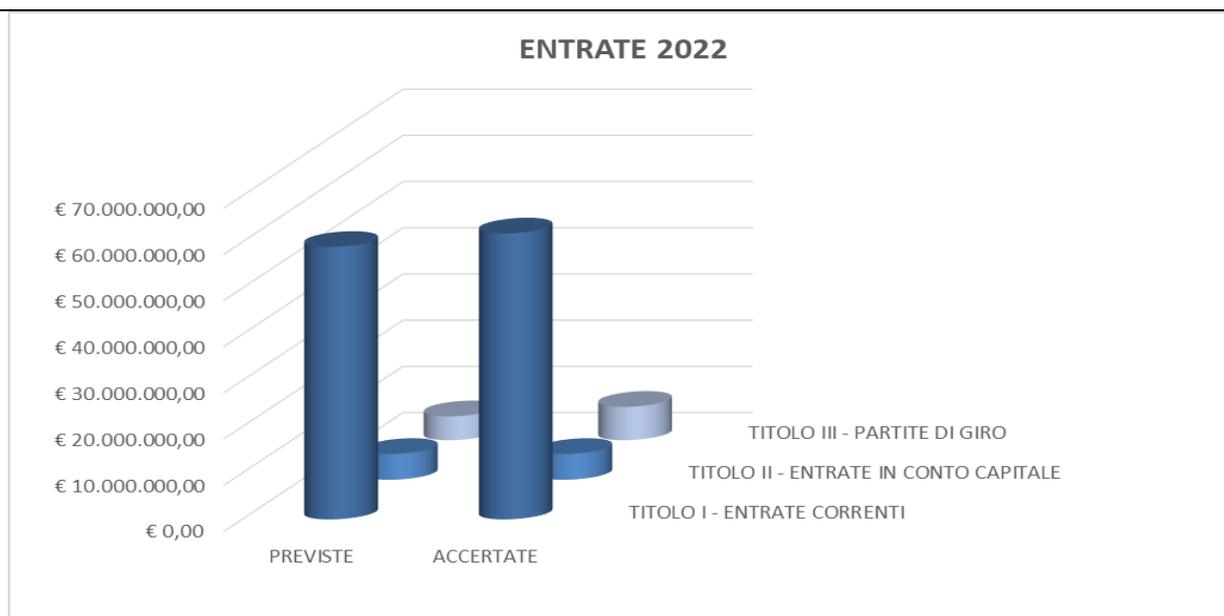
In occasione della IV^a nota di variazione al Bilancio di Previsione 2022 di cui alla Delibera del Comitato di Gestione n. 40 del 26 luglio 2022, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0026309 del 18 agosto 2022, l'Ente ha effettuato un prelievo dall'Avanzo di Amministrazione risultante al 31.12.2021 pari ad € 3.346.243,08 nelle modalità previste dall'art. 42 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità di questa AdSP del Mar Tirreno Centro-Settentrionale.

In occasione della VI^a nota di variazione al Bilancio di Previsione 2022 di cui alla Delibera del Comitato di Gestione n. 51 del 29 novembre 2022, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0040155 del 22 dicembre 2022, l'Ente ha effettuato un ulteriore prelievo dall'Avanzo di Amministrazione risultante al 31.12.2021 pari ad € 395.356,25 nelle modalità previste dall'art. 42 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità di questa AdSP del Mar Tirreno Centro-Settentrionale.

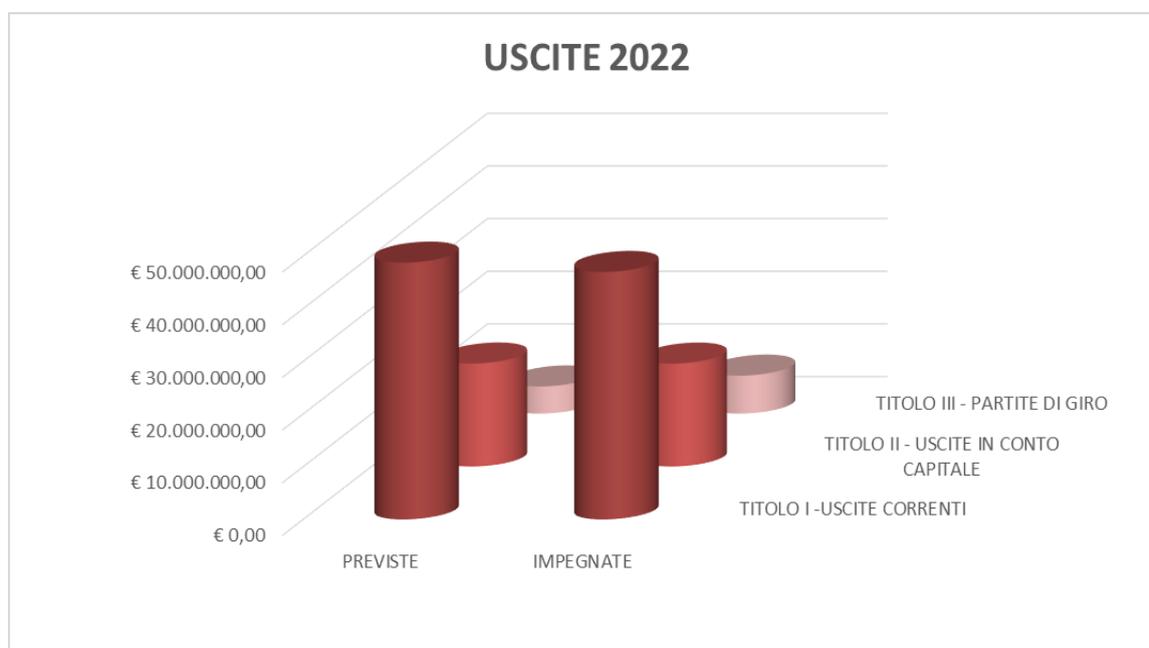
Il conto finanziario presenta i seguenti risultati, confrontati con le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni finali.

ENTRATE			
		UTILIZZO	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		€ 3.741.599,33	
	PREVISTE	ACCERTATE	DIFFERENZA
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 58.971.818,90	€ 61.893.009,49	€ 2.921.190,59
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 5.584.600,65	€ 5.584.600,65	€ 0,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 5.151.000,00	€ 7.205.977,22	€ 2.054.977,22
TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 69.707.419,55	€ 74.683.587,36	€ 4.976.167,81

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022



USCITE			
	PREVISTE	IMPEGNATE	DIFFERENZA
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 48.750.601,53	€ 46.984.995,11	-€ 1.765.606,42
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 19.547.417,35	€ 19.534.499,08	-€ 12.918,27
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 5.151.000,00	€ 7.205.977,22	€ 2.054.977,22
TOTALE GENERALE USCITE	€ 73.449.018,88	€ 73.725.471,41	€ 276.452,53



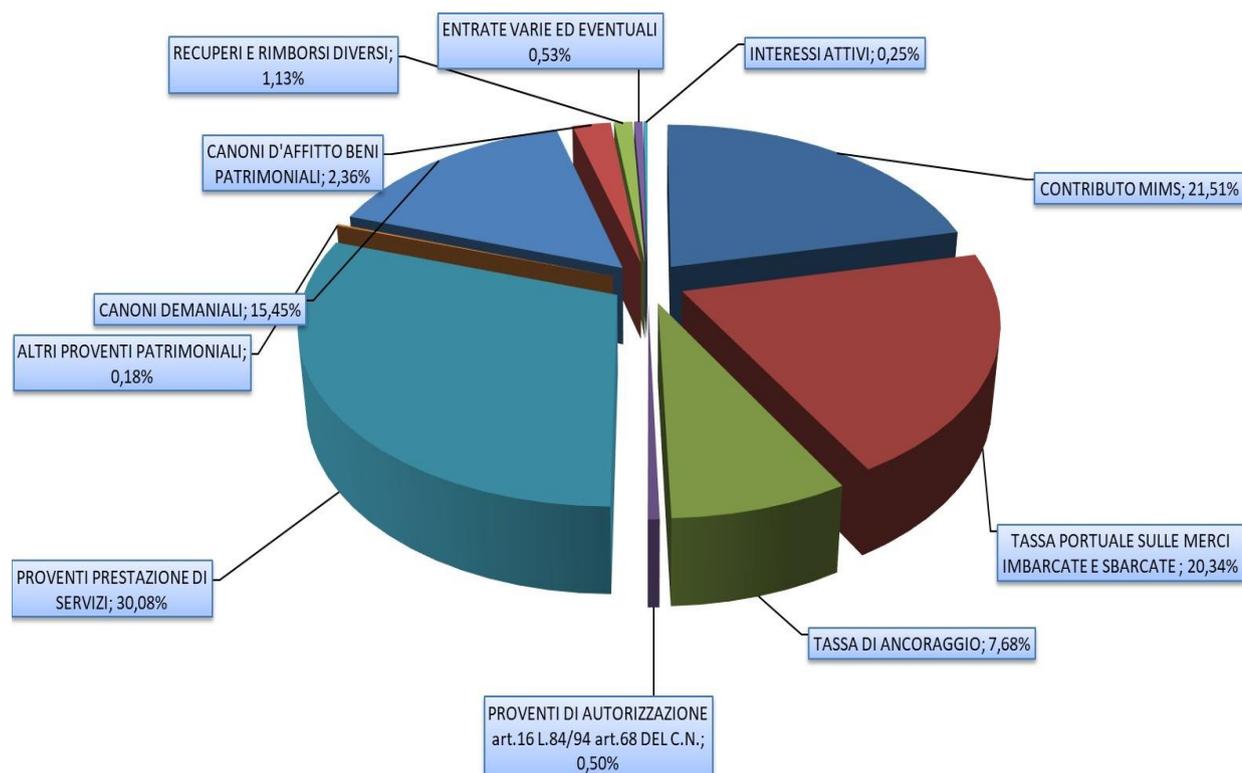
Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

La gestione finanziaria di competenza chiude con un Avanzo finanziario di € 958.115,95, come riepilogato per titolo nella tabella sottostante.

RENDICONTO GENERALE 2022			
	ENTRATE	USCITE	AVANZO/DISAVANZO FINANZARO
TITOLO I	€ 61.893.009,49	€ 46.984.995,11	€ 14.908.014,38
TITOLO II	€ 5.584.600,65	€ 19.534.499,08	-€ 13.949.898,43
TITOLO III	€ 7.205.977,22	€ 7.205.977,22	€ 0,00
TOTALE GENERALE	€ 74.683.587,36	€ 73.725.471,41	€ 958.115,95

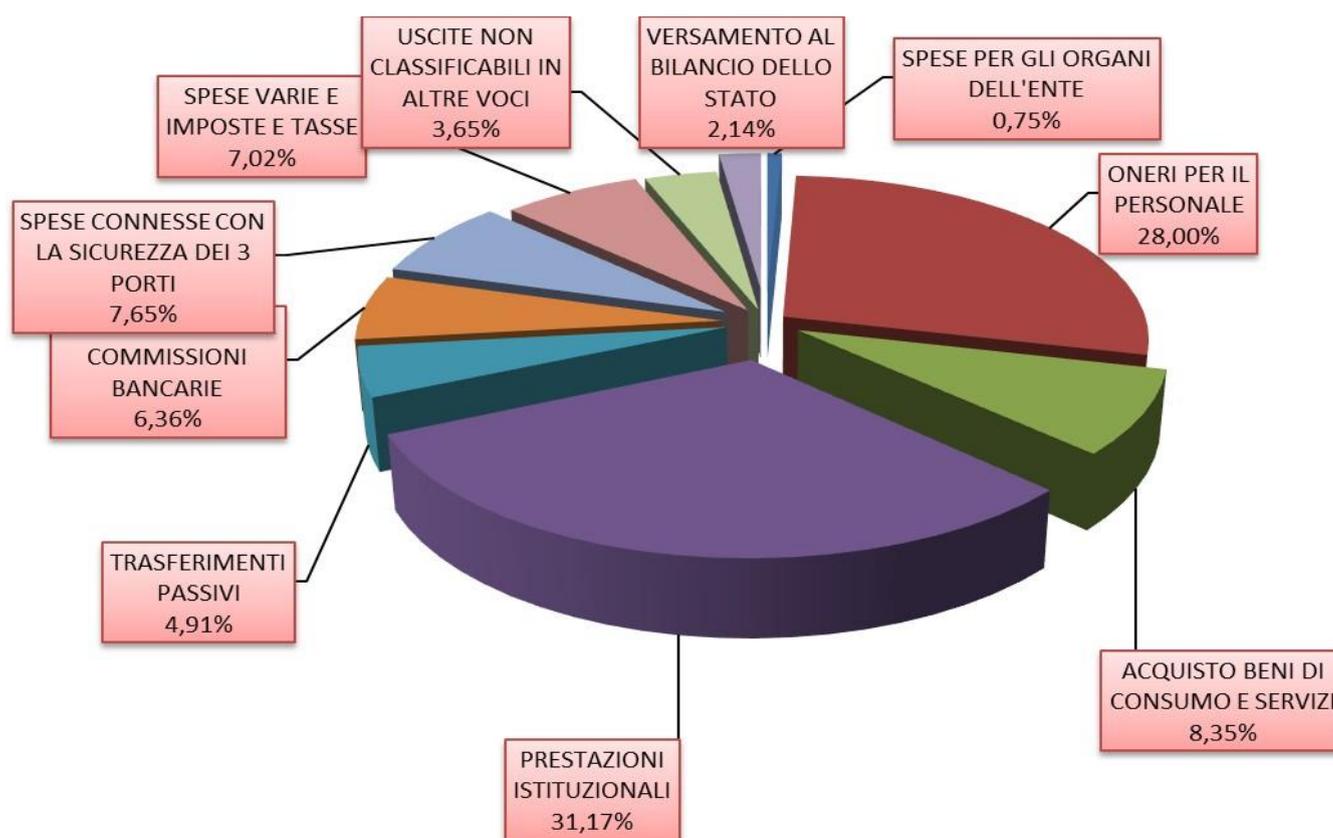
GESTIONE FINANZIARIA CORRENTE

Le entrate correnti accertate per € 61.893.009,49 sono costituite: per € 13.311.104,00 dal Contributo ricevuto dal Ministero delle Infrastrutture della mobilità sostenibili (21,51%); per € 12.587.908,77 dalla tassa portuale sulle merci imbarcate e sbarcate (20,34%); per € 4.755.598,94 dal gettito della tassa di ancoraggio (7,68%); per € 246.314,13 dai proventi di autorizzazione di cui all'art. 16 L.84/94 (0,40%); per € 64.582,00 dai proventi di cui all'art. 68 del C.N. (0,10%); per € 18.615.101,87 dai proventi prestazioni di servizi (30,08%); per € 9.564.694,53 dai canoni demaniali (15,45%); per € 1.460.443,40 per canoni d'affitto beni patrimoniali dell'Ente (2,36%); per € 698.016,43 dai recuperi e rimborsi diversi(1,13%); per € 108.618,90 da altri proventi patrimoniali (0,18%) per € 328.582,61 dalle entrate varie ed eventuali (0,53%) e infine per € 152.043,91 interessi attivi (0,25%).



Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Le uscite correnti impegnate per € 46.984.995,11 sono costituite per € 350.668,40 per spese per gli organi dell'Ente (0,75%); per € 13.155.242,09 da oneri per il personale (28,00%); per € 3.924.712,86 per spese di acquisto di beni di consumo e di servizio (8,35%); per € 14.644.961,03 per spese per prestazioni istituzionali (31,17%); per € 2.307.056,00 per Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale e per partecipazione a progetti europei (4,91%); per € 2.987.986,63 per interessi passivi e commissioni bancarie (6,36%); per € 3.594.180,52 per spese connesse con la sicurezza dei tre Porti (7,65%); per € 3.296.728,01 spese varie e imposte e tasse (7,02%); per € 1.716.139,44 per uscite non classificate in altre voci (3,65 %); per € 1.007.220,00 da quanto accantonato come versamento al Bilancio dello Stato (2,14%).



Il saldo della gestione finanziaria corrente evidenzia un avanzo finanziario corrente di € 14.908.014,38.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE

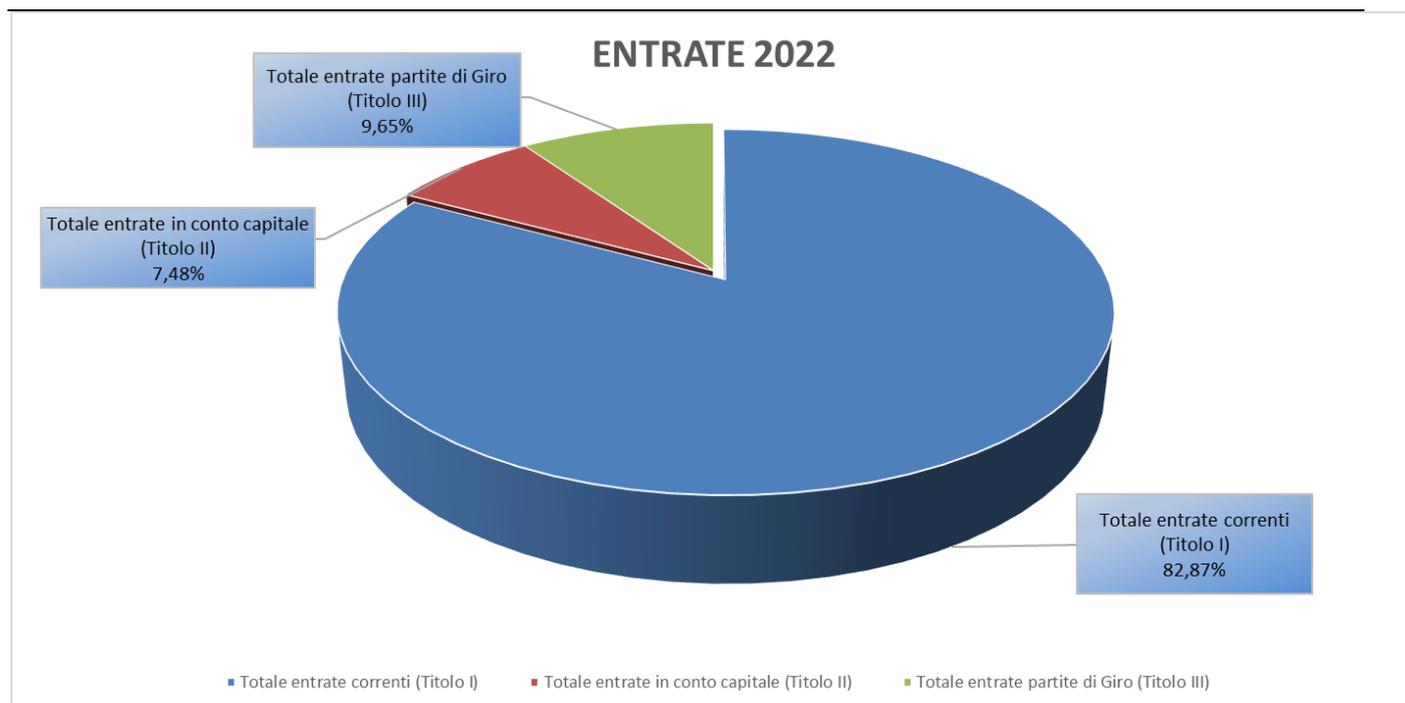
Le entrate, comprensive delle partite di giro, ammontano complessivamente ad € 74.683.587,36 di cui € 61.893.009,49 di entrate correnti, € 5.584.600,65 di entrate in conto capitale ed € 7.205.977,22 in partite di giro.

Rispetto alle previsioni assestate risultano maggiori accertamenti sulle entrate correnti per € 2.921.190,59 e maggiori accertamenti sulle entrate per partite di giro per € 2.054.977,22 assestate alla data del 31.12.2022 rispetto alla previsione iniziale di € 5.151.000,00.

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

Unità Previsionali di Base	Previsioni assestate	Accertato	Differenze
Entrati derivanti da trasferimenti correnti	13.311.104,00 €	13.311.104,00 €	- €
Entrate diverse	45.660.714,90 €	48.581.905,49 €	2.921.190,59 €
Totale entrate correnti (Titolo I)	58.971.818,90 €	61.893.009,49 €	2.921.190,59 €
Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	- €	- €	- €
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	5.584.600,65 €	5.584.600,65 €	- €
Entrate derivanti da accensione di prestiti			- €
Totale entrate in conto capitale (Titolo II)	5.584.600,65 €	5.584.600,65 €	- €
Entrate per partite di giro (Titolo III)	7.205.977,22 €	7.205.977,22 €	- €
Totale	71.762.396,77 €	74.683.587,36 €	2.921.190,59 €

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022



Titolo I Entrate correnti (€ 61.893.009,49)

Le entrate correnti che rappresentano l'83% del totale entrate, sono state assestate alla VII^a Variazione del Bilancio di Previsione 2022 in € 58.971.818,90 e risultano, al termine dell'esercizio, accertate complessivamente per € 61.893.009,49; lo scostamento di € 2.921.190,59 non riguarda un'unica voce ma è dovuto principalmente alla somma algebrica tra:

- Maggiori entrate tributarie (€ 1.536.403,84);
- Maggiori entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (€ 790.001,87);
- Maggiori redditi e proventi patrimoniali (€ 480.800,74);
- Maggiori poste correttive e compensative di spese correnti (€ 120.401,53);
- Minori entrate non classificabili in altre voci (€ 6.417,39).

Unità Previsionale di base 1.1 – Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Categoria 1.1.1 – Trasferimenti da parte dello Stato (€ 13.311.104,00)

Con l'art. 199 del Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", convertito con modificazioni dalla L. 17 luglio 2020, n. 77, 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 già menzionato art. 199 recita che “Nello stato di previsione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti è istituito un fondo con una dotazione di 10 milioni di euro per l'anno 2020 e di 68 milioni per l'anno 2021. Le disponibilità del fondo, nel limite di 5 milioni di euro per l'anno 2020 e nel limite di 63 milioni di euro per l'anno 2021, sono 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”.

In data 20 dicembre 2021 con il decreto interministeriale di MIMS e MEF n. 519, adottato sentiti i Presidenti delle Autorità di Sistema Portuale, sono state definite le “modalità di ripartizione del Fondo di cui all’articolo 199, comma 10-bis, del decreto-legge 19 maggio 2020 n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n.77, e ss.mm.ii” e le procedure di “Verifica in ordine alle dichiarazioni rese “(da parte delle Autorità n.d.r.)”.

Sempre nel citato decreto del MIMS e MEF n. 519 è stato stabilito che il Ministero vigilante le Autorità di Sistema Portuale avrebbe proceduto all’erogazione del fondo previsto dall’articolo 199, comma 10- bis, del citato decreto-legge n. 34 del 2020, “al fine di: *“compensare le AdSP per le perdite economiche subite nell’anno 2020 a causa del calo del traffico dei passeggeri e dei crocieristi per effetto dei provvedimenti legislativi assunti a tutela della salute pubblica, nonostante le quali si è reso necessario, negli ambiti portuali, adempiere a funzioni riconducibili all’esercizio dei pubblici poteri finanziando, in particolare, infrastrutture non intese ad essere sfruttate a fini commerciali, mediante impiego di risorse che, in periodi pre-pandemici, sarebbero derivate dalla riscossione, in particolare, dei diritti di porto, ed anche dalle tasse di ancoraggio”*.

Questa ADSP, a partire da settembre 2020, ha descritto al Ministero vigilante il drammatico scenario e la significativa contrazione dei volumi dei traffici in transito nei porti del sistema laziale con il conseguente disavanzo finanziario dell’anno 2020 (note AdSP prot. n. 10650 del 17.09.2020, prot. n. 13564 del 19.11.2020, 14821 del 16.12.2021). Con Nota prot. 5180 del 19.04.2021 il Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità sostenibile, al fine di completare le procedure per l’emanazione dello schema di decreto di attuazione dell’art. 199, comma 10 bis del DL 34/2020 convertito, con modificazioni, dalla L. 77/2020, ha iniziato a raccogliere dalle AdSP i dati relativi al finanziamento delle infrastrutture portuali impiegate per quelle attività effettuate nell’esercizio dei pubblici poteri che non sono state utilizzate per offrire beni e servizi su un determinato mercato e che quindi risultano esclusi dall’applicazione delle norme in materia di aiuti di Stato.

L'ADSP, con nota Prot. 6604 del 21.05.2021, ha rappresentato la propria peculiare criticità, unica nel panorama della portualità italiana, connessa al fatto che gli scali del sistema laziale hanno il maggior numero di banchine e aree pubbliche a servizio dell'utenza portuale (non affidate quindi in concessione a terzi). Ciò ha comportato e comporta elevati costi in capo all'AdSP (di manutenzione, dei servizi di illuminazione, di trasporto dei passeggeri, raccolta rifiuti, servizi di sicurezza ect.) effettuati esclusivamente nell'esercizio dei pubblici poteri, che vengono in gran parte coperti dai "Diritti per l'uso dell'Infrastruttura portuale" (diritti di porto) sui passeggeri e sui crocieristi. Le entrate derivanti dal pagamento dei passeggeri del contributo per l'uso dell'Infrastruttura portuale sono state interamente corrisposte alle Società di Interesse Generali nella qualità di concessionari, dei servizi da rivolgere all'utenza portuale nel sedime di competenza di questa AdSP e, pertanto, non soggette alle norme di aiuti di stato (disciplina degli aiuti di stato nel Trattato sul funzionamento dell'Unione Europea (TFUE) articoli 107 e 108).

Come si è già detto, si tratta di garantire servizi ed interventi di manutenzione delle infrastrutture portuali nelle aree comuni (es. servizi di sicurezza, illuminazione portuale, raccolta rifiuti, manutenzione stradale, manutenzione arredi portuali ecc.) che rientrano nei compiti istituzionali attribuiti alle AdSP - al momento della loro istituzione - dalla Legge n. 84 del 1994 e ss.mm.ii.. Tali costi sono sostenuti per lo svolgimento di attività che rientrano nei compiti svolti, nei porti con sede di AdSP, dallo Stato nell'esercizio dei suoi pubblici poteri, e pertanto, non sono soggetti al controllo in materia di aiuti di Stato (V. "Comunicazione della Commissione sulla nozione di aiuto di Stato di cui all'articolo 107, paragrafo 1, del trattato sul funzionamento dell'Unione europea" - 2016/C 262/01).

In ultimo con le note prot. AdSP n.13280 e n.13309 dell'11.11.2021 il Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità sostenibile, in ottemperanza al decreto attuativo, ha richiesto la presentazione di un'istanza di accesso al Fondo di cui all'art. 199, comma 10 bis della L.77/2020, completa di dichiarazione del Legale Rappresentante, l'asseverazione del Collegio dei revisori dei Conti, nonché la compilazione delle Tabelle A e B relative ai "...mancati introiti ed i relativi importi spese, nel periodo 31 gennaio 2020-31 dicembre 2020 per le attività i cui costi, in periodi pre-pandemia, sarebbero stati coperti dagli introiti derivanti, in particolare, dai diritti di porto, nonché dalle tasse di ancoraggio e dalle tasse portuali [...]".

Con nota MIMS prot. AdSP n. 1454 del 18.01.2022, è stato comunicato a questa Autorità che, con Decreto Dirigenziale del Ministero n. 535 del 31/12/2021, è stata riconosciuta l'erogazione dei ristori in favore dell'AdSP MTCS pari ad € 11.311.104,00 "da riconoscersi quale compensazione per le Autorità di Sistema Portuale dei mancati introiti in particolare derivanti dai diritti di porto, dovuti al calo dei traffici dei passeggeri e dei crocieristi".

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Con la I^a nota di variazione al Bilancio di Previsione 2022, con delibera n. 12 dell'11 aprile 2022 approvata dal Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0016831 del 26 maggio 2022, è stato rilevato ed incassato il contributo di cui al comma10 bis dell'art. 199 del Decreto-legge 34/2020.

Unità Previsionale di base 1.2 – Entrate diverse

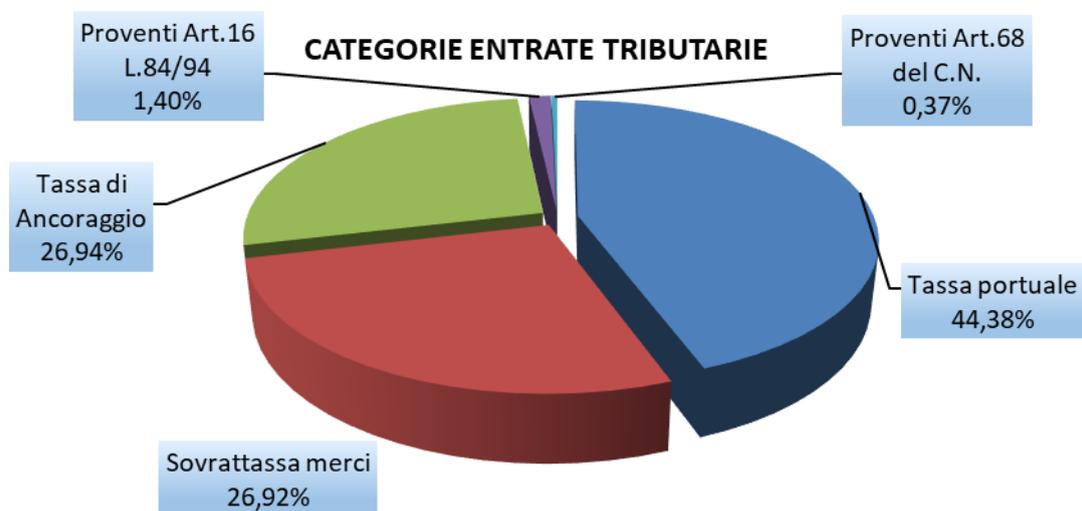
UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	Assestate	Accertate al 31/12/2022	DIFF.
Entrate tributarie	16.118.000,00 €	17.654.403,84 €	1.536.403,84 €
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	17.825.100,00 €	18.615.101,87 €	790.001,87 €
Redditi e proventi patrimoniali	10.805.000,00 €	11.285.800,74 €	480.800,74 €
Poste correttive e compensative	577.614,90 €	698.016,43 €	120.401,53 €
Entrate non classificabili in altre voci	335.000,00 €	328.582,61 €	- 6.417,39 €
Totale	45.660.714,90 €	48.581.905,49 €	2.921.190,59 €

Categoria 1.2.1 – Entrate tributarie (€ 17.654.403,84)

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

Categoria 1.2.1 - Entrate tributarie	2022	Incidenza
Tassa portuale	7.835.180,85 €	44,38%
Sovrattassa merci	4.752.727,92 €	26,92%
Tassa di Ancoraggio	4.755.598,94 €	26,94%
Proventi Art.16 L.84/94	246.314,13 €	1,40%
Proventi Art.68 del C.N.	64.582,00 €	0,37%
Totale Categoria	17.654.403,84 €	100%

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022



Raffronto degli accertamenti per tasse portuali

Categoria 1.2.1 - Entrate Tributarie	2022	2021	Differenza
Tassa portuale	7.835.180,85 €	6.092.518,40 €	1.742.662,45 €
Sovrattassa merci	4.752.727,92 €	3.724.563,52 €	1.028.164,40 €
Tassa di ancoraggio	4.755.598,94 €	2.681.905,29 €	2.073.693,65 €
Totale Categoria	17.343.507,71 €	12.498.987,21 €	4.844.520,50 €

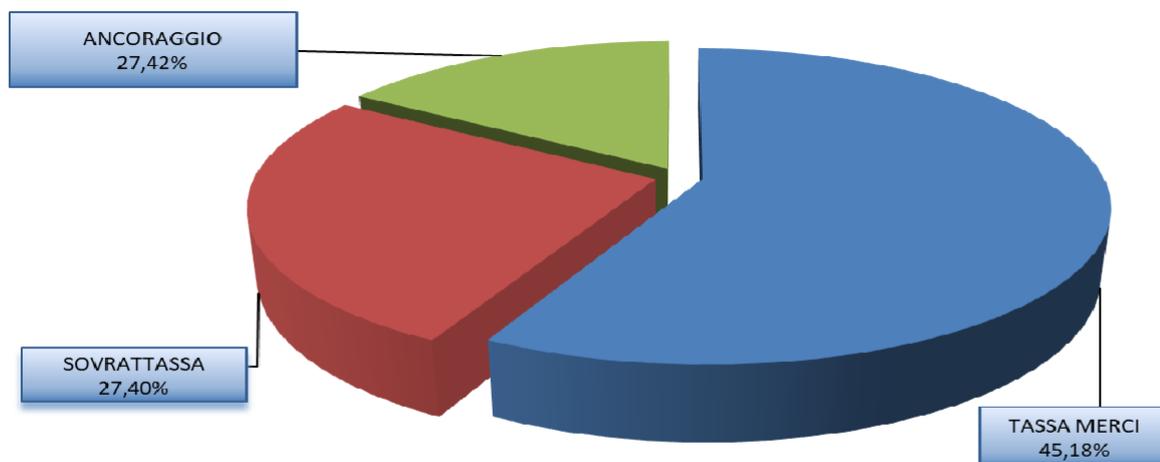
Relativamente alla Tassa merci, l'accertato dell'anno 2022 è stato di € 7.835.180,85 maggiore rispetto al 2021 di € 1.742.662,45 mentre per la Sovrattassa si è accertato un maggiore importo pari ad € 1.028.164,40.

Tali incrementi delle entrate, derivanti da Tassa e Sovrattassa, sono dovute prevalentemente alla buona ripresa della movimentazione delle merci rispetto all'anno 2021 caratterizzato ancora dall'emergenza sanitaria da Covid 19 e dal drastico calo di *jet fuel* per l'aeroporto di Fiumicino. Per effetto del conflitto Russia-Ucraina e il notevole rialzo dei prezzi energetici si è assistito ad una ripresa del traffico di carbone destinato alla centrale ENEL di Civitavecchia, in fase di dismissione.

Relativamente alla Tassa di Ancoraggio l'accertato è stato di € 4.755.598,94, maggiore rispetto al 2021 di € 2.073.693,65, dovuto alla ripresa del traffico crocieristico.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
 Rendiconto Generale – Esercizio 2022

TASSE PORTUALI ANNO 2022



Entrate Tributarie suddivise per Porti

TASSE PORTUALI ACCERTATE NEL 2022	DOGANA DI CIVITAVECCHIA	DOGANA DI FIUMICINO	DOGANA DI GAETA E MINORI (CE-NA-SA)	TOTALE
TASSA MERCI	4.131.016,08 €	2.328.470,51 €	1.375.694,26 €	7.835.180,85 €
SOVRATTASSA MERCI	2.740.778,43 €	1.175.672,57 €	836.276,92 €	4.752.727,92 €
ANCORAGGIO	3.365.056,57 €	1.151.857,19 €	238.685,18 €	4.755.598,94 €
TOTALI	10.236.851,08 €	4.656.000,27 €	2.450.656,36 €	17.343.507,71 €

Nei grafici sottostanti, si evidenziano i volumi di merci movimentati nell'anno 2022 negli 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 2022

Volume traffico merci suddiviso per Categorie.

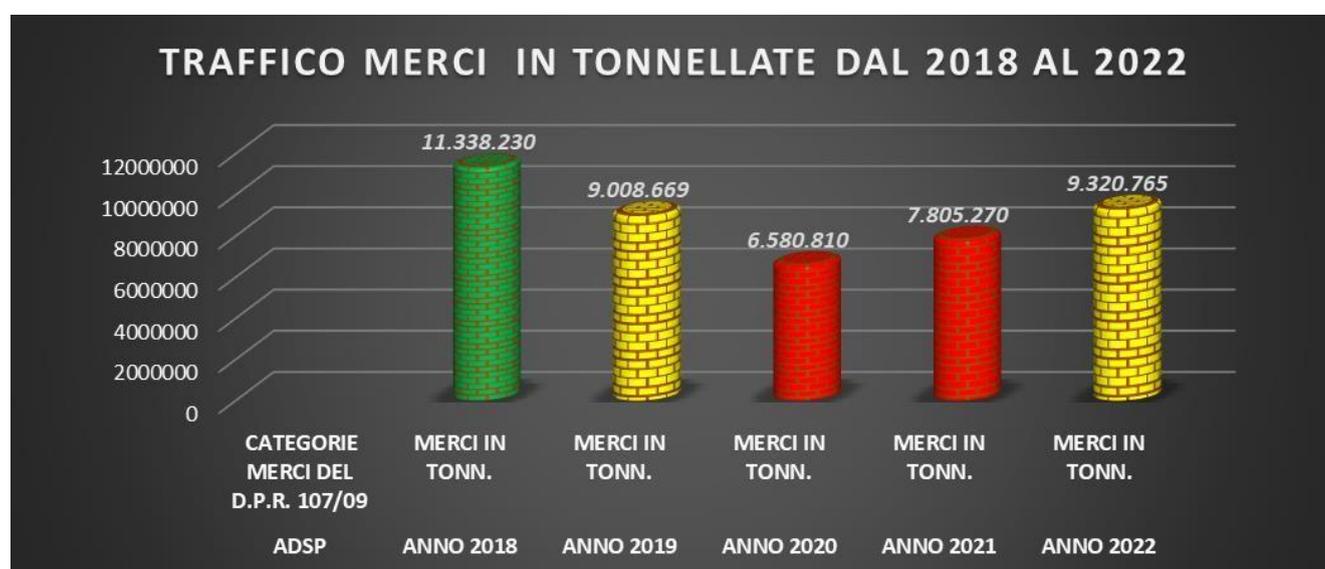
Tassa Portuale - Movim. Merci e Accertato	Volumi in Tonn.	Accertato in Euro
Cat. 1) Fosfati, Nitrati e Assimilati	2.206	-
Cat. 2) Cereali	-	-
Cat. 3) Carbone -Petrolio e oli minerali	7.157.264	-
Cat. 4) Sabbia e Materiali da Costruzione	426.563	-
Cat. 5) Abbigliamento - Drogheria e simili	93.167	-
Cat. 6) Altre Merci	1.641.565	-
Totale	9.320.765	7.835.180,85 €

Sovrattassa Merci - Movim. Merci e Accertato	Volume in Tonn.	Accertato in Euro
Rinfuse Liquide	4.759.633	-
Rinfuse Solide	3.766.384	-
Merce Varia in Colli	794.748	-
Totale	9.320.765	4.752.727,92 €

Tassa Ancoraggio : Accosti e Accertato	Accosti 2022	Accertato in Euro
Navi Ro/ro - Cargo - Crociera	3.061	4.755.598,94

Per meglio evidenziare l'andamento del traffico merci, registrato nell'arco temporale 2018/2022, si riportano, di seguito, dei grafici con i dati di traffico, espressi in tonnellate, registrati nei Porti del Network.

Andamento del Traffico Merci – Anni 2018-2022



Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Andamento del Traffico Merci suddiviso per i tre Porti Laziali – Anni 2018-2022



Sovrattassa portuale – Incremento aliquota e Fondo OGI

La Legge del 28 gennaio 1994, n. 84 e ss.mm.ii., ed in particolare dell'articolo 5, comma 8, prevede, tra l'altro, che le Autorità di sistema portuale, a copertura dei costi sostenuti per le opere da esse stesse realizzate nonché, come chiarito dal Consiglio di Stato con sentenza n. 5012 del 15.10.2013, le opere da realizzare, possono imporre soprattasse a carico delle merci imbarcate o sbarcate, oppure aumentare l'entità dei canoni di concessione.

In sede di presentazione del Rendiconto 2017, con Delibera del Comitato di Gestione n. 13 del 26.04.2018, questa AdSP ha istituito un Fondo vincolato denominato "Fondo Opere di Grande Infrastrutturazione ex art. 5 commi 8 e 9 L.84/94" (Fondo OGI), alimentato da somme riscosse a titoli di soprattassa ed accantonate con un vincolo di destinazione alla realizzazione delle Opere correlate.

Con l'approvazione del PTO 2018/2020, parte integrante del Bilancio di Previsione 2018, questa Amministrazione ha dato evidenza del quadro programmatico degli interventi di opere che si intendevano sviluppare nel triennio di riferimento, includendo risorse finanziarie e tempi stimati per la concreta realizzazione, oltre al grado di priorità di esecuzione, individuando l'elenco di opere da realizzare nell'anno 2018.

Il vertice strategico di questa Autorità ha, quindi, definito prioritarie le seguenti opere:

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

PORTO DI CIVITAVECCHIA: Primo lotto funzionale Opere Strategiche (II° stralcio); Pontile II Darsena Traghetti per un importo complessivo pari ad € 7.382.962,00 di cui € 4.798.925,00 per capitale di debito da assumere attraverso stipula di contratto di mutuo con la Banca Europea degli Investimenti (BEI), quanto ad € 369.148,00 rivenenti da mezzi propri dell’Autorità ed € 2.214.889,00 reperiti attraverso contributo a fondo perduto dell’UE;

PORTO DI FIUMICINO: I° lotto funzionale “Nuovo Porto Commerciale di Fiumicino” per un importo complessivo di € 47.165.985,50 (Decreto 337/2020) di cui € 30.000.000,00 finanziati con risorse pubbliche, come da decreto ministeriale n.353 del 13.08.2020, registrato alla Corte dei Conti in data 08/09/2020 al n.3278, pubblicato in Gazzetta Ufficiale – Serie Generale – n.244 del 02/10/2020.

Le risorse finanziarie, necessarie alla realizzazione delle Opere citate, di cui l’AdSP non dispone, devono essere reperite mediante la concessione di finanziamenti, devoluti dalle Amministrazioni quali il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e la Regione Lazio, ovvero attraverso il gettito della sovrattassa.

Con il Decreto 318/2018, sono state, pertanto, incrementate le aliquote della sovrattassa, con decorrenza 01.01.2019, al fine di finanziare le Opere di Grande Infrastrutturazione sopra menzionate.

Il gettito derivante dall’incremento della sovrattassa alimenta il Fondo per la realizzazione delle Opere di Grande Infrastrutturazione così come stabilite anche nel Decreto del Presidente AdSP n. 318/2018.

L’ammontare dell’incremento dell’aliquota della sovrattassa, da destinare al Fondo OGI, risulta essere il seguente:

ANNUALITA'	INCREMENTO ALIQUOTA SOVRATTASSA	
	PORTO DI CIVITAVECCHIA	PORTO DI FIUMICINO old
2019	165.852,54 €	1.143.828,92 €
2020	146.192,42 €	610.072,20 €
2021	163.355,60 €	540.623,82 €
2022	203.960,33 €	881.754,43 €

L’effettivo impiego delle risorse finanziarie risulta essere stato il seguente:

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

INCREMENTO ALIQUOTA SOVRATTASSA				
ANNUALITA'	PORTO DI CIVITAVECCHIA	INVESTIMENTO/FONDO O.G.I.	PORTO DI FIUMICINO	INVESTIMENTO/FONDO O.G.I.
2019	165.852,54 €	454.568,00 €	1.143.828,92 €	757.280,00 €
2020	146.192,42 €	85.420,00 €	610.072,20 €	
2021	163.355,60 €	85.420,00 €	540.623,82 €	
2022	203.960,33 €	85.420,00 €	881.754,43 €	2.425.234,53 €
	679.360,89 €	710.828,00 €	3.176.279,37 €	3.182.514,53 €
	MAGGIORE FINANZIAMENTO	31.467,11 €	MAGGIORE FINANZIAMENTO	6.235,16 €

Relativamente al **Porto di Civitavecchia**, l'importo accertato, negli anni dal 2019 al 2022, pari ad € 679.360,89, in applicazione del decreto n. 318/2018 quale incremento della sovrattassa sulle merci imbarcate e sbarcate, è stato interamente destinato all'investimento relativo al Pontile II Darsena Traghetti (sia come quota parte di finanziamento AdSP di € 369.148,00 che per il pagamento degli interessi di preammortamento del contratto di mutuo BEI € 85.420,00, per ciascun anno in esame).

Relativamente al **Porto di Fiumicino**, l'importo accertato, negli anni dal 2019 al 2022, pari ad € 3.176.279,37, quale incremento della sovrattassa sulle merci imbarcate e sbarcate in applicazione del decreto n. 318/2018, non è stato interamente destinato all'investimento relativo al I° lotto funzionale "Nuovo Porto Commerciale di Fiumicino". In particolare, infatti, nell'anno 2019 le entrate corrispondenti sono state destinate ad interventi propedeutici all'opera principale, di cui al:

- Decreto n.103 dell'11.04.2019 relativo all'intervento "Escavo delle aree prioritarie per il ripristino dei fondali preesistenti nel Porto Canale e Darsena di Fiumicino" per € 750.000,00;
- Decreto n.300 dell'11.11.2019 relativo all'intervento "Predisposizione della documentazione relativa all'istanza di valutazione preliminare ambientale di cui all'art. 6, comma 9, del D.lgs. 152/2006 - parere n. 2/2018 del CSLLPP, ordinanza del 20.04.2018" per € 7.280,00;

Per un valore totale pari ad € 757.280,00.

Le risorse finanziarie ottenute dalla riscossione della sovrattassa delle merci sbarcate/imbarcate nel Porto di Fiumicino, negli anni 2020 e 2021, sono state utilizzate in questo periodo "pandemico" per coprire l'impegno finanziario dei costi incompressibili e ricorrenti, rappresentati dal rimborso delle rate dei mutui accesi per la realizzazione delle opere di grande infrastrutturazione.

Di conseguenza, in considerazione della destinazione delle somme provenienti dall'incremento della sovrattassa di cui al decreto n.318/2018, nell'anno 2022 l'ADSP ricostituisce la consistenza del Fondo OGI dell'importo di € 2.299.500,00 accantonando l'importo di € 1.299.500,00 in occasione della I nota di Variazione al bilancio di previsione 2022 approvata con Delibera del Comitato di Gestione n.12 dell'11.04.2022 e con nota MIT INF VPTM Registro Ufficiale U0016831 del 26.05.2022 e l'importo di

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022*

€ 1.000.000,00 in occasione della V nota di Variazione al bilancio di previsione 2022, approvata con Delibera del Comitato di Gestione n.46 del 6.10.2022 e con nota MIT INF VPTM Registro Ufficiale U0034091 del 31.10.2022. Con l'ulteriore disponibilità di € 125.734,53 accantonata al fondo OGI (somma residua di precedenti accantonamenti), l'Amministrazione ricostituisce la totale consistenza del Fondo al 31.12.2022.

Categoria 1.2.2 – Entrate derivanti dalla vendita dei beni e dalle prestazioni di servizi (€ 18.615.101,87)

Gli accertamenti della categoria riguardano i proventi derivanti dal servizio traffico passeggeri di cabotaggio e crocieristico che registra, nel 2022, una buona ripresa (€ 18.615.101,87) rispetto all'esercizio del 2021 (€ 11.983.444,29).

Le tariffe applicate nell'anno 2022, 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, all'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale per l'uso dell'infrastrutturaportuale 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”.

Inoltre, con il Decreto del Presidente n. 244 del 26.10.2021, con validità temporale dal 1° gennaio 2022 al 31 dicembre 2022, sono state incrementate le aliquote stabilite nel Decreto del Presidente AdSP 255/2017, con conseguente rideterminazione proporzionale dei servizi per l'infrastruttura portuale, tenuto conto della necessità di determinare almeno i “livelli minimi dei Servizi di Interesse Economico Generale” rilevati nell'esercizio 2020. L'aggiornamento istruttorio, recepito con il già menzionato Decreto, ha assicurato la copertura dei costi previsti per i servizi d'interesse generale con gli incrementi delle aliquote relative alla categoria *Passeggero in imbarco e sbarco* di € 1,00 (portando la tariffa ad € 7,18) e alla categoria *Autovetture/moto/camper e simili al seguito dei passeggeri* di € 0,84 (portando la tariffa ad € 7,34). Le altre tariffe previste nel Decreto 255/2017 sono rimaste invariate.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Categoria 1.2.2 - Entrate derivante dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi	Accertato 2022	Accertato 2021	Maggior accertato 2022/2021
Proventi servizio traffico passeggeri	18.615.101,87 €	11.983.444,29 €	6.631.657,58 €
Totale Categoria	18.615.101,87 €	11.983.444,29 €	6.631.657,58 €

Così suddivisi per le tre principali tipologie:

Proventi Servizi Pax - Automezzi - Croceristi	Accertati al 31/12/2022	Riscossi al 31/12/22	% Riscosso/Accertato
Proventi Servizi Pax Ro/ro	10.078.756,72 €	8.147.247,00 €	81%
Proventi Servizi Automezzi Ro/ro	4.846.559,92 €	3.698.781,56 €	76%
Proventi Servizi Pax Croceristi	3.689.785,23 €	636.505,94 €	17%
Totale	18.615.101,87 €	12.482.534,50 €	67%

Dati traffico suddivisi per categorie (Pax/Mezzi)

Relativamente alla categoria “Proventi Servizi Pax Ro/ro” si registra, una buona ripresa del traffico ed un decisivo segnale di ripartenza del traffico crocieristico, che vengono meglio evidenziati nelle tabelle sottostanti.

Movimentazione Passeggeri Ro/ro	Pax - 2022	Pax- 2021	% Scostamento 2022/2021
Compagnia Italiana di Navigazione	533.389	560.382	-5%
Grimaldi spa	740.555	514.885	44%
Grandi Navi Veloci	181.973	137.506	32%
Totali	1.455.917	1.212.773	20%

Movimentazione Mezzi al seguito e in Polizza	Automezzi 2022	Automezzi 2020	% Scostamento 2022/2021
Compagnia Italiana di Navigazione	268.280	305.055	-12%
Grimaldi spa	418.025	331.528	26%
Grandi Navi Veloci	126.957	105.573	20%
Totali	813.262	742.156	10%

Movimentazione Croceristi nei tre Porti	Croceristi 2022	Croceristi 2021	% Scostamento 2022/2021
Civitavecchia	2.172.338	519.060	319%
Fiumicino	-	-	-
Gaeta	1.953	200	877%
Totali	2.174.291	519.260	319%

I grafici sottostanti mettono in evidenza l’andamento dei traffici, rispettivamente passeggeri e mezzi in polizza, registrati nell’arco temporale 2019-2022 per evidenziare la ripresa degli accosti, dopo lo stallo causato dall’emergenza sanitaria da covid-19.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022



Categoria 1.2.3 – Redditi e proventi patrimoniali (€ 11.285.800,74)

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:

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Categoria 1.2.3 - Redditi e Proventi Patrimoniali	Accertato al 31/12/2022	Incidenza
Canoni di concessione aree	9.564.694,53 €	85%
Canoni di affitto di beni patrimoniale dell'Ente	1.460.443,40 €	13%
Interessi attivi su titoli, depositi, c/c	152.043,91 €	1%
Altri redditi patrimoniali	108.618,90 €	1%
Totale Categoria	11.285.800,74 €	100%

Si evidenziano i canoni derivanti dalle concessioni demaniali, comprensivi dei diritti di sosta, delle aree negli scali di competenza dell'Ente.

Canoni di Conc. Demaniale e Diritti di Sosta	2022	2021
Porto di Civitavecchia	7.426.089,29 €	7.531.776,22 €
Porto di Fiumicino	896.677,16 €	1.276.318,53 €
Porto di Gaeta	1.241.928,08 €	1.029.724,62 €
Totale	9.564.694,53 €	9.837.819,37 €

Gli importi accertati nella categoria “*Canoni di Concessione demaniale e Diritti di Sosta*” per € 9.564.694,53 sono relativi all'emissione di determinate di pagamento per Canoni Concessori demaniali per € 9.240.530,90 ed € 324.163,63 sono relativi ai Diritti di sosta.

Gli accertamenti dei canoni demaniali, nel 2022, risentono essenzialmente della non ancora definitiva determinazione, nello scalo di Fiumicino, della concessione demaniale della IP Industrial spa con una quantificazione annuale del canone calcolato sulla base del previgente atto concessorio del 2010. Nello scalo di Gaeta, la maggiore determinazione rispetto all'esercizio 2021 è dovuta alla determinazione delle concessioni demaniali alla soc. Giuma e all'indennità di abusiva occupazione dal 2020 al 2022 ad Acqualatina spa.

Nello schema sotto riportato si evidenziano gli importi riscossi dei canoni demaniali dell'anno 2022, suddivisi per i tre Porti del Network e la relativa % di riscossione, nonché il confronto con gli importi riscossi nell'anno 2021.

Canoni di Conc. Demaniale - Riscossioni	Accertamenti 2022	Riscossi al 31/12/2022	% di Riscossione
Porto di Civitavecchia	7.144.259,91 €	6.682.832,87 €	94%
Porto di Fiumicino	893.978,41 €	847.431,38 €	95%
Porto di Gaeta	1.202.292,58 €	877.885,82 €	73%
Totale	9.240.530,90 €	8.408.150,07 €	91%
Canoni di Conc. Demaniale - Riscossioni	Accertamenti 2021	Riscossi al 31/12/2021	% di Riscossione
Porto di Civitavecchia	6.842.216,37 €	6.451.658,45 €	94%
Porto di Fiumicino	1.274.991,07 €	795.143,59 €	62%
Porto di Gaeta	989.601,72 €	906.853,40 €	92%
Totale	9.106.809,16 €	8.153.655,44 €	90%

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

La percentuale di incasso delle Determine di pagamento, rilasciate nel corso dell'anno 2022, per canoni di concessione demaniale risulta in linea con quella rilevata nel corso dell'anno 2021.

La categoria “*Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente*” ha rilevato i canoni di locazione, derivanti dal contratto di affitto alla Società AUTOMAR dell'area di stoccaggio auto situata in area retroportuale, dal contratto di affitto dei mezzi meccanici concessi alla Soc. Roma Terminal Container e dal contratto di locazione delle rampe e alza carri in favore di C.I.L.P scpa.

Gli interessi attivi accertati nel corso del 2022 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.

Gli accertamenti rilevati nella categoria “*Altri redditi patrimoniali*” sono relativi al canone demaniale annuo, corrisposto dalla Soc. Roma Cruise Terminal Srl, in misura variabile determinato nella misura di € 0,05 per ciascun crocierista imbarcato, sbarcato e in transito nel Porto di Civitavecchia come stabilito dal Decreto del Presidente n.353 del 15/04/2009.

Categoria 1.2.4 – Poste correttive e compensative di spese correnti (€ 698.016,43)

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:

Categoria 1.2.4 - Poste correttive e compensative	2022
Rimborsi INAIL	103.086,34 €
Recupero e rimborsi diversi	161.392,93 €
Rimborso 2/3 mutui Regione Lazio	- €
Fondo per la progettazione diretta dei lavori	427.614,89 €
Recupero somme D.L. 78/2010	5.922,27 €
Rimborso Spese Legali	
Totale Categoria	698.016,43 €

La voce *Recuperi e rimborsi diversi* per € 161.392,93 ricomprende essenzialmente l'incentivo del conto energia incassato dal GSE per l'impianto fotovoltaico presso la Darsena pescherecci (€ 97.252,60) e rimborsi vari rilevati nell'esercizio.

La somma pari ad € 427.614,89, inserita in Bilancio in occasione della I^a nota di variazione 2022 approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 12 dell'11.04.2022, costituisce il Fondo per la progettazione e l'innovazione di cui all'art.113 del D.Lgs 50/2016.

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022*

L'importo di € 5.922,27 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.

Categoria 1.2.5 – Entrate non classificabili in altre voci (€ 328.582,61)

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

Le entrate accertate per € 285.836,66 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 € 42.745,95, 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 (€ 5.584.600,65)

Le entrate in conto capitale, al termine dell'esercizio rappresentano il 7% del totale entrate.

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

Categoria 2.2.1 – Trasferimenti dallo Stato (€ 4.810.677,57)

Categoria 2.2.1-Trasferimenti dallo Stato		2022
Finanziamento dello Stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura		- €
manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)		4.810.677,57 €
Totale Categoria		4.810.677,57 €

Con il Decreto Interministeriale n. 252 del 10 agosto 2022, registrato dalla Corte dei conti in data 7.09.2022 Reg. n. 2428 è stata rideterminata la consistenza del Fondo art. 18 bis in complessivi euro 41.000.000,00 di cui:

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022*

- l'ottanta per cento da ripartire con il criterio della proporzionalità all'imposta sul valore aggiunto prodotta, per € 32.800.000,00;
- il venti per cento, secondo finalità perequative, in misura inversamente proporzionale all'entità dell'imposta sul valore aggiunto accertata in relazione a ciascun porto, tenendo nel debito conto i progetti rispondenti alle tipologie identificate dalle norme di riferimento ed alle priorità previsti nei piani operativi triennali e conformi alle previsioni dei rispettivi piani regolatori portuali, per € 8.200.000,00.

A questa Autorità di Sistema del Mar Tirreno Centro Settentrionale sono stati riconosciuti i seguenti importi:

- **€ 565.417,57** corrispondente al 1,72% sulla dotazione del fondo di € 32.800.000 (80% di € 41.000.000,00);
- **€ 2.400.000,00** corrispondente alla quota perequativa di € 8.200.000,00 (20% di 41.000.000,00) per la realizzazione dell'intervento "Porto di Civitavecchia: Dragaggi manutentivi 1° e 2° lotto – Approfondimento dei fondali antistanti le banchine commerciali e relativi cerchi di evoluzione", visto il grado di priorità e di preferenza alle iniziative infrastrutturali aventi carattere di immediata cantierabilità comunque rientranti nelle tipologie di interventi identificate dalla normativa di riferimento.

La somma complessiva di € 2.965.417,57 è stata integrata nel capitolo E221/10 denominato "*Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)*" in occasione della V^a nota di variazione 2022, approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 46 del 6 ottobre 2022 e con nota del Ministero delle Infrastrutture della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0034091 del 31 ottobre 2022.

Con il decreto Direttoriale n. 174 del 22 luglio 2022, registrato alla Corte dei Conti, in data 05.09.2022, al n. 2373, il Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili, alla luce dei criteri individuati dagli art. 1 e 2 del decreto ministeriale n. 152 del 26 marzo 2018, ha determinato la consistenza del fondo perequativo di cui all'art. 1, comma 983, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296 ripartendo complessivamente, per l'anno 2022 tra 8 Autorità di sistema portuali l'importo di € 47.807.561,00.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Con il citato decreto n. 152/2018 ha previsto, inoltre, che il fondo perequativo sia suddiviso in due sottoindicate componenti:

- Una quota pari al 90% della dotazione del fondo di cui all'art. 1 comma 983, della L. 296/06 viene ripartita sulla base dei parametri connessi alle aree e alle superfici portuali (piazzali, banchine, pontili ecc.) in concessione ad uso esclusivo ai sensi dell'art. 36 del CN e dell'art. 18 della L. 84/94, alle aree e alle superfici portuali non in concessione ivi comprese le aree ad uso pubblico (viabilità) i cui oneri di manutenzione sono a carico dell'Autorità di sistema portuale, nonché agli introiti per tasse e diritti dell'Autorità di Sistema Portuale;
- La restante quota del 10% è ripartita a favore di singole Autorità di Sistema Portuale con le quali il MIMS ha stipulato appositi accordi di programma per la realizzazione di programmi di manutenzione straordinaria ed adeguamento dei porti di interesse strategico nazionale, precisando che in mancanza di accordi detta quota è ripartita con gli stessi criteri di quella di cui al punto 1.

Con il Decreto MIMS n. 223 del 26.09.2022 il Ministero ha riconosciuto a questa ADSP del Mar Tirreno Centro Settentrionale la somma pari ad € 1.845.260,00.

Tale somma è stata integrata nel capitolo E221/20 denominato “*Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)*” in occasione della VI^a nota di variazione 2022, approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 51 del 29 novembre 2022 e con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0040155 del 22 dicembre 2022.

Categoria 2.2.2 – Trasferimenti dalla Regione (€ 773.923,08)

Categoria 2.2.2-Trasferimenti dalla Regione	2022
Contributo della Regione Lazio	773.923,08 €
Totale Categoria	773.923,08 €

Con Atto di concessione n. 2 del 31.05.2022 - Reg. Prot. AdSP 0006489 del 31.05.2022, è stato concesso a favore di questa AdSP il contributo complessivo in conto capitale di € 274.605,00, per la realizzazione del progetto denominato “Porto canale di Fiumicino – Interventi di riqualificazione, ristrutturazione, efficientamento energetico e sicurezza delle strutture portuali”, ripartita come segue:

- Euro 137.302,50 quota a carico della UE-FEAMP, pari al 50% del contributo pubblico concesso;
- Euro 96.111,75 quota a carico dello Stato, pari al 35% del contributo pubblico concesso;

-
- Euro 41.190,75 quota a carico della Regione Lazio, pari al 15% del contributo pubblico concesso;

Con Atto di concessione n. 3 del 31.05.2022 - Reg. Prot. AdSP 0006490 del 31.05.2022, è stato concesso a favore di questa AdSP il contributo complessivo in conto capitale di € 99.318,08, per la realizzazione del progetto denominato “Porto di Civitavecchia - Implementazione del sistema di difesa elastica sulla banchina P. Franco a servizio della flotta peschereccia”, ripartita come segue:

- Euro 49.659,04 quota a carico della UE-FEAMP, pari al 50% del contributo pubblico concesso;
- Euro 34.761,33 quota a carico dello Stato, pari al 35% del contributo pubblico concesso;
- Euro 14.897,71 quota a carico della Regione Lazio, pari al 15% del contributo pubblico concesso;

Con Atto di concessione n. 18/LT del 13.06.2022 - Reg. Prot. AdSP 0007010 del 14.06.2022, è stato concesso a favore di questa AdSP il contributo complessivo in conto capitale di € 400.000,00, per la realizzazione del progetto denominato “Porto di Gaeta, pulizia del fondale della Darsena Porto Salvo e realizzazione nuove linee di ormeggio per le imbarcazioni da pesca di diporto”, ripartita come segue:

- Euro 200.000,00 quota a carico della UE-FEAMP, pari al 50% del contributo pubblico concesso;
- Euro 140.000,00 quota a carico dello Stato, pari al 35% del contributo pubblico concesso;
- Euro 60.000,00 quota a carico della Regione Lazio, pari al 15% del contributo pubblico concesso;

Titolo III Partite di giro (€ 7.205.977,22)

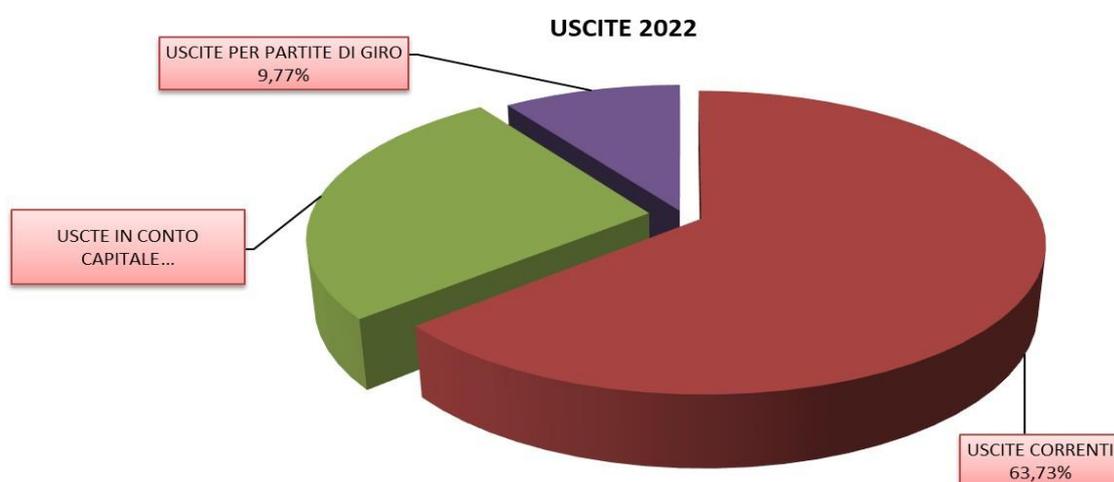
Le partite di giro, stanziata in sede di previsione in € 5.151.000,00 sono state assestate in sede di redazione del Rendiconto Generale 2022 al valore dei movimenti finanziari che non incidono in alcun modo nell'attività economica dell'Ente poiché registrano operazioni effettuate per conto terzi e nel bilancio di competenza devono riportare, in virtù della loro natura, il pareggio tra entrate (accertamenti) e le uscite (impegni). Nell'anno 2022 l'ammontare delle partite di giro è risultato pari ad € 7.205.977,22 e tale somma è registrata al Titolo III dell'entrata e al Titolo III dell'uscita.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

USCITE

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2022 approvato con delibera del Comitato di Gestione n.58 del 27 Ottobre 2021 e con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibile M_INF.VPTM/0001335 del 17 gennaio 2022, ha autorizzato spese pari a € 42.393.700,00 comprensive delle partite di giro che, per effetto delle sette variazioni di bilancio intervenute in corso d'anno, già evidenziate in premessa, si sono attestate in € 73.725.471,41

Unità Previsionali di Base	Previsioni assestate	Impegnato	Differenze
Spese di funzionamento	19.064.317,38	17.430.623,35	-1.633.694,03
Interventi diversi	24.259.794,89	24.220.364,46	- 39.430,43
Oneri comuni	3.658.000,00	3.594.180,52	- 63.819,48
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	761.269,26	732.606,78	- 28.662,48
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	1.007.220,00	1.007.220,00	-
Totale uscite correnti (Titolo I)	48.750.601,53	46.984.995,11	-1.765.606,42
Investimenti	16.477.465,19	16.464.643,80	- 12.821,39
Oneri comuni	3.069.952,16	3.069.855,28	- 96,88
Totale uscite in conto capitale (Titolo II)	19.547.417,35	19.534.499,08	- 12.918,27
Uscite per partite di giro (Titolo III)	7.205.977,22	7.205.977,22	-
Totale	75.503.996,10	73.725.471,41	-1.778.524,69



Titolo I Uscite Correnti (€ 46.984.995,11)

Le uscite correnti che rappresentano il 64% del totale uscite, assestate alla VII Variazione al Bilancio di Previsione 2022 in € 48.750.601,53, al termine dell'esercizio risultano impegnate complessivamente per € 46.984.995,11 e riguardano "Spese di funzionamento", "Spese per interventi diversi", "Oneri comuni", "Trattamenti di quiescenza" e "Accantonamenti a fondi rischi e oneri; lo scostamento di € 1.765.606,42 non riguarda un'unica voce ma è dovuto principalmente alla somma algebrica tra:

- Minori spese di funzionamento (€ 1.633.694,03);
- Minori spese per interventi diversi (€ 37.373,43);
- Minori spese per oneri comuni (€ 63.819,48);
- Minori uscite per accantonamenti a fondo (€ 28.663,48);

Unità Previsionale di base 1.1 – Spese di funzionamento

Gli impegni di complessivi € 17.430.623,35 riguardano:

Categoria	2022	2021
Uscite per gli organi dell'Ente	350.668,40	261.408,63
Oneri per il personale in attività di servizio	13.155.242,09	9.758.507,63
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	3.924.712,86	3.003.706,85
Totale	17.430.623,35	13.023.623,11

Il visibile incremento delle spese di funzionamento, nel confronto tra il 2022 ed il 2021, scaturisce essenzialmente dall'aumento degli oneri per il personale in attività e maggiori uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi avuto nell'esercizio in esame.

Categoria 1.1.1 – Uscite per gli organi dell'Ente (€ 350.668,40)

Categoria 1.1.1	2022	2021
Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'AdSP	280.546,96	177.460,37
Indennità di carica e rimborsi spese ai Membri del Comitato	1.919,20	1.650,00
Indennità di carica e rimborsi spese agli Organi di Controllo	52.800,27	66.434,13
Indennità di carica e rimborsi spese OIV	15.401,97	15.864,13
Totale	350.668,40	261.408,63

Nell'anno 2022, al Presidente di questa AdSP è stato riconosciuto un compenso pari ad € 230.000,00 costituito dalla parte fissa (€ 170.000,00) e dal riconoscimento della parte variabile (€ 60.000,00) e dai rimborsi spese per l'espletamento di attività istituzionali di € 13.046,96.

Ad agosto 2022 è stato riconosciuto al precedente Presidente dell'ADSP il premio variabile riferito all'esercizio 2020 (€ 37.500,00) precedentemente sospeso sulla base dei criteri metodologici individuati nel "*Piano di Risanamento relativo agli esercizi 2020 e 2021*" (delibera del Comitato di Gestione n. 7 del 15 aprile 2021).

I compensi riconosciuti ai membri del Comitato di Gestione, pari ad € 1.919,20 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 € 52.800,27, è stato determinato sulla base del D.M. n. 412 del 18.05.2009, come confermato con nota M.INF.VPTM U. 0032078 del 30.11.2017, e con la nota M_INF.VPTM.REGISTRO

UFFICIALE.U.0026965.19-10-2018 in cui si precisa che 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 partevariabile.

Nell'anno 2022 è stata riconosciuta anche parte dell'indennità variabile, riferita all'esercizio 2021, ma determinata nell'esercizio 2022, ai precedenti membri del Collegio dei Revisori dei Conti rimasti in carica fino al 15.11.2021.

Con Decreto del Presidente n.44 del 25.02.2021 è stato istituito l'Organismo Interno di Valutazione dell'AdSP del MTCS per il triennio 2021-2024 il cui compenso annuale è stato determinato in € 15.401,97.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Categoria 1.1.2 – Oneri per il personale in attività di servizio (€ 13.155.242,09)

Gli oneri del personale risultano così classificati:

Categoria 1.1.2	2022	2021
Emolumenti Segretario Generale	176.828,51	128.002,34
Emolumenti fissi al personale dipendente	4.978.187,90	4.975.528,46
Emolumenti variabili al personale dipendente	104.426,59	104.170,73
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.701.503,40	2.327.819,68
Indennità e rimborso per missioni	47.675,82	17.558,68
Altri oneri per il personale	1.269.661,26	72.589,93
Spese per l'organizzazione di corsi per il personale	3.663,50	1.159,00
Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	2.531.203,19	2.120.146,14
Fondo per la progettazione diretta dei lavori	342.091,92	-
Fondo dell'Avvocatura dec.22/2020	-	11.532,67
Totale	13.155.242,09	9.758.507,63

L'intera categoria denominata "Oneri per il personale in attività di servizio" registra un consistente incremento, rispetto all'esercizio 2021, dovuto essenzialmente all'erogazione del premio di produttività variabile, relativo al raggiungimento degli obiettivi del 2020, sospeso in sede di predisposizione del Bilancio di Previsione 2021, sulla base dei criteri metodologici individuati nel "Piano di Risanamento relativo agli esercizi 2020 e 2021" (delibera del Comitato di Gestione n. 7 del 15 aprile 2021). Il capitolo "Altri oneri per il personale – Fondo Incentivo all'esodo", costituito in occasione della II nota divaricazione 2022 (Delibera del Comitato di Gestione n. 23 del 23.05.2022) e, in occasione della IV nota divaricazione 2022 (Delibera del Comitato di Gestione n. 40 del 26 luglio 2022), è stato impegnato per € 1.188.000,00. Tale somma è stata accantonata per € 568.000,00 al Fondo Indennità Risoluzione consensuale e per € 620.000,00 al Fondo Indennità di risoluzione unilaterale.

Al Segretario Generale è stato riconosciuto per l'anno 2022 un compenso pari ad euro 176.828,51, corrispondente alla retribuzione stabilita con Decreto del Presidente n. 36/2021. Non sono stati erogati rimborsi spese per l'espletamento di attività istituzionali.

Categoria 1.1.3 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi (€ 3.924.712,86)

Gli impegni della categoria riguardano le seguenti tipologie di spesa:

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Categoria 1.1.3	2022	2021
Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	1.958,89	2.215,70
Spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici	-	-
Spese per pulizia, manutenzioni ed adattamenti diversi	1.489.227,29	1.455.334,60
Lavori di manutenzione ordinaria dei locali a disposizione	5.888,32	640,05
Locazione passive	130.538,62	130.611,19
Utenze varie	1.451.933,85	907.452,16
Spese per consulenze studi	-	-
Materiale di economato	4.343,88	9.396,91
Spese per libri, pubblicazioni, abbonamenti vari	12.908,73	14.592,48
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	2.933,67	2.632,02
Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	312.478,01	222.035,89
Spese per atti e contratti vari	77.175,71	16.335,52
Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	-	150,00
Spese per effetti di corredo, per il personale dipendente	-	142,50
Premi di assicurazioni	199.117,33	201.773,64
Spese di pubblicità (Legge 67/87)	69.860,72	-
Spese di rappresentanza	804,60	915,80
Spese legali, giudiziarie e varie	165.543,24	39.478,39
Totale	3.924.712,86	3.003.706,85

La categoria presenta un incremento di spesa rispetto all'esercizio 2021 dovuto essenzialmente all'incremento delle spese per le utenze energetiche, per le spese di gestione e manutenzione dei canoni software, per le spese di pubblicità e le spese legali.

Unità Previsionale di base 1.2 – Interventi diversi

Gli impegni di complessivi € 24.220.364,46 riguardano:

Categoria 1.2	2022	2021
Uscite per prestazioni istituzionali	14.644.961,03	10.783.439,37
Trasferimenti passivi	2.307.056,00	2.472.701,00
Oneri finanziari	2.987.986,63	2.950.740,16
Oneri tributari	2.403.121,36	1.091.060,04
Restituzioni e rimborsi diversi	161.100,00	162.526,77
Uscite non classificabili in altri voci	1.716.139,44	14.891,91
Totale	24.220.364,46	17.475.359,25

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Categoria 1.2.1 – Uscite per prestazioni istituzionali (€ 14.644.961,03)

Categoria 1.2.1	2022	2021
Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	14.292.817,72	10.389.285,58
Manutenzione ordinaria	277.908,36	324.736,69
Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di	60,00	52.926,28
Spese promozionali e di propaganda	74.174,95	16.491,00
Totale	14.644.961,03	10.783.439,55

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

Le SIEG vengono finanziate con le entrate derivanti dai Diritti d'uso dell'infrastruttura portuale, nel corso dell'esercizio 2022 si rileva un incremento rispetto all'esercizio 2021 a seguito del consolidamento dei dati dei traffici passeggeri, crocieristi, auto e mezzi (rispetto alla previsione al 31.12.2021). Tale incremento è dovuto al maggior importo riconosciuto per i servizi prestati dalla Port Mobility ai sensi dell'art. 2 del Decreto n.219/2019 confermati nel Decreto 113/2021.

SIEG	TOTALE 2022	TOTALE 2021
Port Mobility	€ 10.280.464,59	€ 6.415.464,27
Se.port	€ 1.530.698,45	€ 1.498.975,67
Port Utilities	€ 2.529.738,89	€ 2.498.016,50
Port Authority Security	€ 2.889.600,00	€ 2.745.953,10
Totale	€ 17.230.501,93	€ 13.158.409,54

Categoria 1.2.2 – Trasferimenti passivi (€ 2.307.056,00)

La categoria si compone della voce “Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale” con un impegnato di € 2.282.056,00 di cui:

- ✓ € 105.886,00 destinati al riconoscimento del contributo annuale ad Assoporti;
- ✓ € 2.026.170,00 per la restituzione alla Regione Lazio dell'anticipazione ricevuta nell'anno 2020, di cui alla Delibera di Giunta Regionale n. 767 del 03.11.2020 e la successiva Determinazione dirigenziale n. G13408 del 12 novembre 2020. Tale somma è stata integrata nel

capitolo U122/10 -02 denominato “*Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale - Art. 17 L.84/94*” in occasione della VII^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 64 del 30 dicembre 2022 e con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0003260 del 3 febbraio 2023;

- ✓ € 150.000,00 per istituire un Fondo di cui all’art. 17 comma 15 bis in combinato disposto con l’art. 8 comma 3 lettera s) s bis) e comma 3 bis, della legge 84/94, al fine di accompagnare alla quiescenza una unità lavorativa GTC transitata nella Compagnia Portuale di Civitavecchia. Tale somma è stata integrata nel capitolo U122/10 -03 denominato “*Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale - Art. 17 L.84/94*” in occasione della II^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 23 del 23 maggio 2022 e con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 00019890 del 22 giugno 2022;

La voce “*Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali*” i cui impegni ammontano ad € 25.000,00 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.

Categoria 1.2.3 – Oneri finanziari (€ 2.987.986,63)

La categoria si compone della voce “*Commissioni bancarie, interessi passivi mutui ed altri interessi*” i cui impegni ammontano ad € 2.987.986,63.

Categoria 1.2.4 – Oneri tributari (€ 2.403.121,36)

La categoria si compone della voce “*Oneri Tributari*” i cui impegni ammontano ad € 2.403.121,36. Trovano copertura i tributi quali IRES IRAP, l’imposta sostitutiva TFR, l’IMU.

Con la Legge 118 del 5.08.2022 è stato sancito che le Autorità di sistema portuale rientrano tra i soggetti passivi dell’imposta sul reddito delle società (IRES) previsti dall’articolo 73, comma 1, lettera c), del testo unico delle imposte sui redditi, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917, nei confronti delle quali il presupposto d’imposta si verifica in modo unitario e autonomo. I canoni percepiti dalle Autorità di sistema portuale in relazione alle concessioni demaniali, comprese quelle di cui all’articolo 18 della presente legge e di cui all’articolo 36 del codice della navigazione, nonché alle autorizzazioni all’uso di zone e pertinenze demaniali di cui all’articolo 39 del regolamento

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022*

per l'esecuzione del codice della navigazione (Navigazione marittima), di cui al decreto del Presidente della Repubblica 15 febbraio 1952, n. 328, *sono considerati redditi diversi e concorrono a formare il reddito complessivo per l'ammontare percepito nel periodo d'imposta, ridotto del 50 per cento a titolo di deduzione forfettaria delle spese*". Tali disposizioni hanno avuto effetto a decorrere dal 1° gennaio 2022.

Categoria 1.2.5 – Poste correttive e compensative di entrate correnti (€ 161.100,00)

La categoria si compone della voce "*Restituzione e rimborsi diversi*" i cui impegni ammontano ad € 161.100,00, quota annuale di dieci rate da riconoscere ad Enel per effetto dell'accordo formalizzato con note AdSP prot. 8275 del 14.07.2020 ed accettato dalla stessa Enel con nota ns. prot.13670 del 20.11.2020, relativo alla restituzione della seconda rata annuale delle maggiori somme versate a titolo di diritti marittimi.

Categoria 1.2.6 – Uscite non classificabili in altre voci (€ 1.716.139,44)

La categoria si compone della voce "*Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori*" i cui impegni ammontano ad € 1.716.139,44 per effetto essenzialmente della definizione degli accordi transattivi con la Soc. CRA srl, De Cesaris e IP Industrial Spa (IV Nota di Variazione al Bilancio di Previsione 2022 approvata con Delibera del Comitato di Gestione n.40 del 26.07.2022 e VI Nota di Variazione al Bilanci di Previsione 2022 approvata con Delibera del Comitato di Gestione n.51 del 29.11.2022).

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 (€ 3.594.180,52)

La categoria si compone della voce "*Spese connesse alla sicurezza dei tre Porti*" i cui impegni ammontano ad € 3.594.180,52, 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).

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA DEI 3 PORTI			
	2022	2021	Diff.
Se.port	- €	- €	- €
Illuminazione pubblica per impianti di security	145.000,00 €	120.696,56 €	24.303,44 €
Port Utilities-manutenzione impianti di security e tecnologici	422.808,64 €	368.624,88 €	54.183,76 €
Port Authority Security	2.889.600,00 €	2.745.953,10 €	143.646,90 €
interventi vari	136.771,88 €	142.140,80 €	- 5.368,92 €
Totale	€ 3.594.180,52	€ 3.377.415,34	€ 216.765,18

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 (€ 732.606,78)

La categoria si compone della voce “Accantonamento al Trattamento di fine Rapporto” i cui impegni ammontano ad € 732.606,78.

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 € 1.007.220,00 per i versamenti effettuati nel corso dell’anno 2021 al Bilancio dello Stato.

Si riepilogano, per chiarezza espositiva tutte le somme versate nell’anno 2021 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 2022

SOMME DA VERSARE AL BILANCIO DELLO STATO	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co 17, Legge n. 133/2008	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	-
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	473.342,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 50, co. 3, Legge n. 89/2014, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi	236.671,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, legge n. 122/2010	132.687,00
TOTALE VERSAMENTI EFFETTUATI ALL'ERARIO NEL 2018 IN APPLICAZIONE DELLE NORME DI CUI ALL.A DELLA L.160/2019	915.654,00
Maggiorazione del 10% dei versamenti effettuati all'Erario nel 2018 in applicazione delle norme di cui all.A L.160/2019	91.566,00
Totale versamenti all'Erario	1.007.220,00

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 € 1.007.220,00.

Titolo II Uscite in conto capitale (€ 19.534.499,08)

Le uscite in conto capitale che rappresentano l'26% del totale uscite, erano previste in € 19.547.417,35 e risultano, al termine dell'esercizio, impegnate complessivamente per € 19.534.499,08 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 € 16.464.643,80 sono relativi a:

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Categoria 2.1	2022	2021
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti	16.251.265,19	165.137.586,98
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	26.037,94	24.626,60
Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato	187.340,67	245.495,88
Totale	16.464.643,80	165.407.709,46

Categoria 2.1.1 – Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti (€ 16.251.265,19)

Categoria 2.1.1	2022	2021
Acquisizioni di immobili ed opere portuali	-	1.493.374,90
Lavori di straordinaria manutenzione	13.866.242,21	3.472.212,08
Azioni per lo sviluppo strategico del Porto studi-progettazioni, investimenti ricerche logistiche	2.385.022,98	160.172.000,00
Totale	16.251.265,19	165.137.586,98

La categoria, stanziata in Previsione 2022 per € 500.000,00 ha subito le seguenti variazioni in aumento:
La voce “*Lavori di straordinaria manutenzione*”, stanziata in Previsione per l’importo di € 500.000,00, nel corso dell’esercizio 2022 ha subito le seguenti variazioni incrementative:

- di € 1.800.000,00 a seguito dell’adozione del “Piano di Azione per l’impiego dei fondi (denominati "ristori") di cui Art. 199, comma 10-bis del decreto-legge 19 maggio 2020 n. 34 e ss.mm.ii. e conversione. Tale somma è stata integrata nel capitolo U211/20 denominato “Manutenzione straordinaria” in occasione della I^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 12 del 11 aprile 2022 e con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0016831 del 26 maggio 2022;
- di € 5.240.925,00 relativa al piano di interventi manutentivi ritenuti prioritari ed improcrastinabili, destinati al finanziamento delle infrastrutture non intese ad essere sfruttate ai fini commerciali e riconducibili all’elenco delle attività previste nello schema contenuto nella Tab.B allegate al DI n.519/2021 di cui al “Piano di Azione per l’impiego dei fondi (denominati "ristori") di cui Art. 199, comma 10-bis del decreto-legge 19 maggio 2020 n. 34 e ss.mm.ii. e conversione. 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. 32 del 27 giugno 2022 e

con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0024234 del 28 luglio 2022;

- di € 773.923,08 per il recepimento dei contributi relativi al Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e precisamente:
 - ✓ Atto di concessione n. 2 del 31.05.2022 - Reg. Prot. AdSP 0006489 del 31.05.2022, con il quale è stato concesso a favore di questa AdSP il contributo complessivo in conto capitale di € 274.605,00, per la realizzazione del progetto denominato *“Porto canale di Fiumicino – Interventi di riqualificazione, ristrutturazione, efficientamento energetico e sicurezza delle strutture portuali”*;
 - ✓ Atto di concessione n. 3 del 31.05.2022 - Reg. Prot. AdSP 0006490 del 31.05.2022, con il quale è stato concesso a favore di questa AdSP il contributo complessivo in conto capitale di € 99.318,08, per la realizzazione del progetto denominato *“Porto di Civitavecchia - Implementazione del sistema di difesa elastica sulla banchina P. Franco a servizio della flotta peschereccia”*;
 - ✓ Atto di concessione n. 18/LT del 13.06.2022 - Reg. Prot. AdSP 0007010 del 14.06.2022, con il quale è stato concesso a favore di questa AdSP il contributo complessivo in conto capitale di € 400.000,00, per la realizzazione del progetto denominato *“Porto di Gaeta, pulizia del fondale della Darsena Porto Salvo e realizzazione nuove linee di ormeggio per le imbarcazioni da pesca_di diporto”*.

La somma complessiva di € 773.923,08 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. 32 del 27 giugno 2022 e con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0024234 del 28 luglio 2022;

- di € 115.716,56. per lavori di somma urgenza necessari alla realizzazione delle nuove condotte fognarie nella circoscrizione di competenza di questa AdSP nel Porto di Gaeta all’impresa Lombardi Benedetto. Tale somma è stata integrata nel capitolo U211/20 denominato “Manutenzione straordinaria” con Determina del Segretario Generale n.15/2022;
- di € 2.965.417,57 per la ripartizione del Fondo ai sensi dell’art. 18 bis destinato a questa AdSP con il Decreto interministeriale n. 252 del 10 agosto 2022, registrato dalla Corte dei Conti in data 7.09.2022 Reg. n. 2428. Tale somma è stata integrata nel capitolo U211/20 denominato “Manutenzione straordinaria” in occasione della V^a nota di

variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 46 del 6 ottobre 2022 e con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0034091 del 31 ottobre 2022.

- di € 625.000,00 per la copertura delle seguenti spese:
 - ✓ affidamento dell'intervento di fornitura di new-jersey e pannelli keller per la delimitazione delle aree nel Porto di Gaeta dell'importo di € 150.000,00;
 - ✓ fornitura e posa in opera di pannelli per la struttura adibita alla vendita dei prodotti ittici nel Porto di Gaeta di € 100.000,00;
 - ✓ aggiornamento del progetto esecutivo dei lavori della sede di Gaeta, aumento costi di € 375.000,00 a seguito dell'applicazione del nuovo prezzario della Regione Lazio di luglio 2022.

Tale somma è stata integrata nel capitolo U211/20 denominato “Manutenzione straordinaria” con Determina del Segretario Generale n.27/2022;

- di € 1.845.260,00 quale importo riconosciuto a questa AdSP a seguito del decreto Direttoriale n. 174 del 22 luglio 2022, registrato alla Corte dei Conti, in data 05.09.2022, al n. 2373, con il quale il Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili, alla luce dei criteri individuati dagli art. 1 e 2 del decreto ministeriale n. 152 del 26 marzo 2018, ha determinato la consistenza del fondo perequativo di cui all'art. 1, comma 983, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296 ripartendo complessivamente, per l'anno 2022 tra 8 Autorità di sistema portuali l'importo di € 47.807.561,00.

La voce “Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche” per la quale non è stato previsto uno stanziamento iniziale, ha subito nel corso dell'Esercizio 2022 le seguenti variazioni incrementative:

- di € 2.299.500,00 per ricostituire la consistenza del Fondo OGI in considerazione del fatto che negli anni 2020 e 2021, durante il periodo “Pandemico”, la destinazione delle somme provenienti dall'incremento della sovrattassa di cui al decreto n.318/2018 sono state utilizzate per coprire costi incompressibili e ricorrenti, rappresentati anche dal rimborso delle rate dei mutui accesi per la realizzazione delle opere di grande infrastrutturazione. Nel corso dell'esercizio 2022, questa AdSP ha accantonato l'importodi € 1.299.500,00 in occasione della I nota di Variazione al bilancio di previsione 2022 approvata con Delibera del Comitato di Gestione n.12 dell'11.04.2022 e con nota MITINF VPTM Registro Ufficiale U0016831 del 26.05.2022 e l'importo di € 1.000.000,00 in occasione della V nota di Variazione al bilancio di previsione 2022, approvata con

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Delibera del Comitato di Gestione n.46 del 6.10.2022 e con nota MIT INF VPTM Registro Ufficiale U0034091 del 31.10.2022. Con l'ulteriore disponibilità di € 125.734,53 accantonata al fondo OGI (somma residua di precedenti accantonamenti), l'Amministrazione ricostituisce la totale consistenza del Fondo al 31.12.2022.

Categoria 2.1.2 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche (€ 26.037,94)

Categoria 2.1.2	2022	2021
Acquisto di attrezzature e macchinari	26.037,94	24.626,60
Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti, software, ecc)	-	-
Totale	26.037,94	24.626,60

La categoria rileva la spesa effettuata per la realizzazione della rete WI-FI della sede di Civitavecchia e per la fornitura di PC per il personale dell'ADSP.

Categoria 2.1.5 – Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio (€ 187.340,67)

La categoria si compone della voce “Indennità di anzianità” i cui impegni ammontano ad € 187.340,67.

Nel corso dell'esercizio sono stati riconosciuti anticipi TFR al personale dipendente (€ 74.349,32 ai sensi della L. 297/82) ed erogazione del TFR per pensionamento (€ 112.991,35). Complessivamente il trattamento di fine rapporto erogato nel 2022 è stato:

- per € 84.254,33 impegnato ed emesso nel Capitolo U215/30 denominato “Indennità di anzianità” al personale dipendente, che ne ha fatto richiesta ed a quello in quiescenza, presente nel Fondo TFR presso l'Ente;
- per € 103.086,34 impegnato ed emesso nel Capitolo U215/30 denominato “Indennità di anzianità” al personale dipendente, che ne ha fatto richiesta ed a quello in quiescenza, presso il Fondo di Tesoreria INPS. Tale somma è stata successivamente recuperata quale credito compensato 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 (€ 3.069.855,28)

La voce riguarda il pagamento della quota capitale delle rate di mutuo destinate alla realizzazione di infrastrutture ed arredi portuali i cui impegni ammontano ad € 3.069.855,28.

Titolo III Partite di giro (€ 7.205.977,22)

Le partite di giro, stanziata in sede di previsione in € 5.151.000,00 sono state assestate in sede di redazione del Rendiconto Generale 2022 al valore dei 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 2022 l'ammontare delle partite di giro è risultato pari ad € 7.205.977,22 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.

Come successivamente comunicato dal ministero delle infrastrutture e dei Trasporti con nota Prot. n. 23068 del 21.09.2020, ed in coerenza con le indicazioni pervenute dal MEF nelle Circolari n. 9/2020 e n. 11/2021, possono essere escluse le spese per i servizi istituzionali a tutela dell'ordine della sicurezza pubblica.

Il valore medio delle spese sostenute dall'ex Autorità portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta per gli anni 2016-2017 e 2018, per la categoria 1.03 del Piano dei Conti Integrato "Acquisizione di beni e servizi" è stato determinato in € 19.736.105,24. La spesa prevista per consumi intermedi nell'esercizio 2022 è stata pari ad € 19.393.901,20, con un importo ancora disponibile di € 342.204,04.

Cessano di avere applicazioni le disposizioni in materia di riduzione di spesa specifica del settore informatico, introdotta con la legge di bilancio 2020 ai commi 610 e 611. Tale riduzione di spesa è stata inizialmente sospesa nel 2021 e definitivamente abrogata anche per l'esercizio 2022 dall'art. 53 della L. 108/2021.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Si riportano di seguito le tabelle di verifica del rispetto dei limiti di spesa correlate dal riepilogo dei versamenti all'erario effettuarsi nel corso del 2022.

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 2021 - Media triennio 2016-2018	19.736.105,24
e) Spesa 2022 ^{(1) (2) (3)}	19.393.901,20
(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	
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 2021 (max 30%)	3.937,55
e) Spesa 2022	1.958,89
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,	473.342,00
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,	236.671,00
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, legge n. 122/2010,	132.687,00
Totali versamenti effettuati all'Erario nel 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A della Legge n.160/2019	915.654,00
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 effettuare entro il 30/06/2022	1.007.220,00

GESTIONE DEI RESIDUI

Con Decreto del Presidente n. 96 del 27.03.2023 è stato avviato, nell'ambito della Procedura di Autocertificazione Contabile (PAC) Decreto n.9/2019 – Adempimento fase III n.2 e 6 la ricognizione straordinaria dei residui attivi e passivi che dovrà essere completata entro il 31.12.2023.

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 31.12.2022, residui attivi per l'importo di € 2.269.675,82 e residui passivi per l'importo di € 534.834,66 ravvisabili nelle Entrate e nelle Uscite del Rendiconto Generale 2022 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" (Verbale Istruttoria di Cancellazione ordinaria dei Residui Attivi n. 1 del 12.04.2023 e dei Residui Passivi n. 1 e 2 dell'12.04.2023).

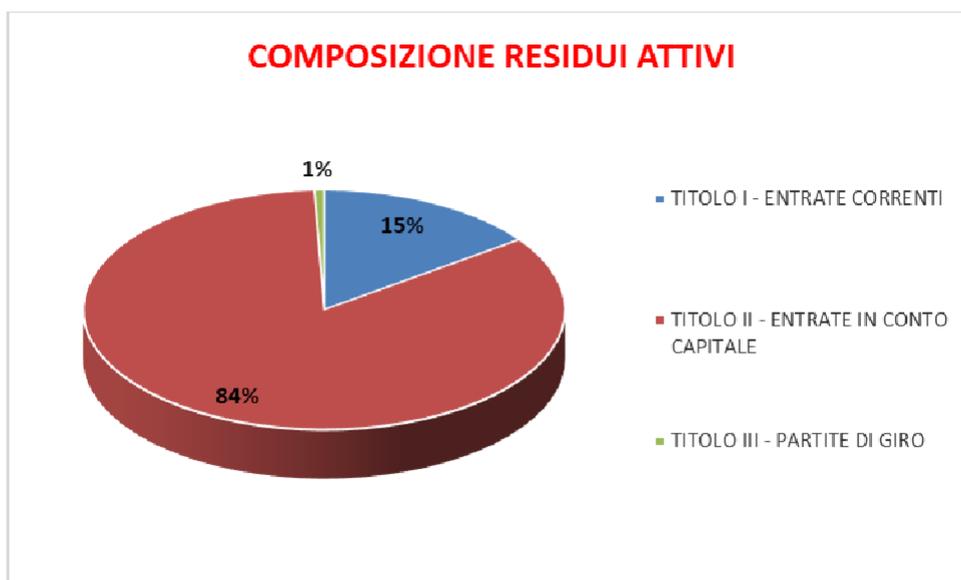
RESIDUI ATTIVI

L'ammontare dei residui attivi al 31.12.2022, ad esito dell'attività di ri-accertamento ordinario dei residui attivi si attesta, nel suo valore complessivo ad € 292.854.196,74 formato per il 4,61% dai residui dell'esercizio (€ 13.524.477,69) e per il 95,39% dai residui provenienti dagli esercizi precedenti (€ 279.329.719,05).

UNITA' PREVISIONALI DI BASE	RESIDUI ATTIVI
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	85.672,12
ENTRATE TRIBUTARIE	1.537.830,58
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	16.333.993,64
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	11.141.263,34
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	223.341,90
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	14.743.527,42
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	44.065.629,00
RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00
TRASFERIMENTI DELLO STATO	240.478.543,15
TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	1.424.462,91
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	3.593.202,63
ASSUNZIONE DI MUTUI	1.394.165,48
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	246.890.374,17
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.898.193,57
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.898.193,57
TOTALE RESIDUI ATTIVI	292.854.196,74

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Di seguito si fornisce una rappresentazione grafica della stratificazione per titoli dei residui attivi al 31.12.2022.



Dal grafico si rileva che le Entrate in Conto capitale rappresentano la quota più significativa, in quanto sono imputabili a questa voce l'84% dei residui attivi, seguono le Entrate Correnti con il 15% e le Entrate per partite di giro con il valore residuale del 1%.

RESIDUI PASSIVI

L'ammontare dei residui passivi al 31.12.2022 ad esito dell'attività di ri-accertamento ordinario dei residui passivi si attesta, nel suo valore complessivo ad € 381.146.016,12 formato per il 7,91 % dai residui dell'esercizio (€ 30.154.314,18) e per il 92,09% dai residui provenienti dagli esercizi precedenti (€ 350.991.701,94).

UNITA' PREVISIONALI DI BASE	RESIDUI PASSIVI
SPESE DI FUNZIONAMENTO	3.657.651,56
INTERVENTI DIVERSI	11.554.496,01
ONERI COMUNI	653.342,55
TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	106.403,06
ACCANTONAMENT A FONDO RISCHI ED ONERI	30.184.349,62
TITOLO I - USCITE CORRENTI	46.156.242,80
INVESTIMENTI	333.829.704,42
ONERI COMUNI	0,00
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	333.829.704,42
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.160.068,90
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.160.068,90
TOTALE RESIDUI PASSIVI	381.146.016,12

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Di seguito si fornisce una rappresentazione grafica della stratificazione per titoli dei residui passivi al 31.12.2022.



Si evince che l'88% dei residui passivi riguardano gli investimenti finalizzati alla realizzazione di opere finanziate dallo Stato con apposite leggi e per l'12% dalle uscite di natura corrente.

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).

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

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

Il dimensionamento e la struttura della attuale Pianta Organica non presenta variazioni rispetto a quanto illustrato nel Rendiconto Generale 2021. 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 2022*

Al 31.12.2022 le unità lavorative effettive sono 107 di cui 1 dirigente, un funzionario QA e undipendente inquadrato al 3LP in aspettativa. Una posizione economica da funzionario QB ha rassegnato le dimissioni a partire dal 31.08.2022.

Inquadramento	Dotazione Pianta Organica	Organico						
		Totali	In servizio			Aspettativa		
			Civitavecchia	Fiumicino	Gaeta	Civitavecchia	Fiumicino	Gaeta
Dirigente I Fascia	13	7	6			1		
Dirigenti II Fascia		5	5					
QA	21	16	14	1		1		
QB	13	10	7	1	2			
I	14	14	13	1				
II	18	18	17	1				
III	34	33	29	2	1	1		
IV	4	4	2		2			
	117	107	93	6	5	3	0	0
			106			3		

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 2022

CENTRO DI RESPONSABILITA' - CdR - Segretario Generale		
COSTI PER NATURA - ANNO 2022 CONSUNTIVO		
	TOTALE COSTI	INCIDENZA
	Importi in euro	% sul totale Amministrazione
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	350.668,40	0,68
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	13.674.529,54	26,52
Oneri per il personale in quiescenze		
COSTO DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	18.555.203,61	35,98
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi		
Oneri finanziari	2.987.986,63	5,79
Oneri tributari	1.582.502,98	3,07
Poste correttive e compensative delle spese correnti	1.007.220,00	1,95
Spese non classificabili in altre voci	8.453.385,96	16,39
AMMORTAMENTI		
Ammortamenti	4.956.328,02	9,62
TOTALI COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA' - CdR - Segretario Generale	51.567.825,14	100

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

CENTRO DI RESPONSABILITÀ - CdR - Segretario Generale

TOTALE FINALITÀ - ANNO 2022 Consuntivo

MISSIONI ISTITUZIONALI	COSTI PER NATURA											
	COSTO DEGLI ORGANI	%	COSTO DEL PERSONALE	%	COSTI DI GESTIONE	%	COSTI STRAORDINARI E SPECIALI	%	AMMORTAMENTI	%	TOTALE COSTI	%
INDIRIZZO POLITICO	58.445,97	1,84	866.810,56	27,31	317.428,28	10,00	1.572.898,63	49,55	358.778,16	11,30	3.174.361,60	6,16
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	58.445,97	0,52	3.002.153,67	26,53	4.157.977,79	36,74	2.966.809,14	26,22	1.130.426,73	9,99	11.315.813,30	21,94
PROMOZIONE	58.445,97	1,48	1.175.950,36	29,81	462.577,39	11,72	1.767.296,81	44,79	481.198,26	12,20	3.945.468,79	7,65
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	58.445,97	0,43	3.633.992,40	27,02	5.458.814,80	40,59	3.090.657,84	22,98	1.208.158,90	8,98	13.450.069,91	26,08
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI			1.280.748,37	20,07	3.811.317,07	59,71	807.478,88	12,65	483.115,83	7,57	6.382.660,15	12,38
SUPPORTO ALLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	58.445,97	0,50	3.241.797,29	27,55	4.177.737,75	35,51	3.084.139,79	26,21	1.204.051,35	10,23	11.766.172,15	22,82
SECURITY	58.438,55	3,81	473.076,89	30,85	169.350,53	11,04	741.814,48	48,38	90.598,79	5,91	1.533.279,24	2,97
TOTALE COSTI DEL C. di R. SEGRETARIO GENERALE	350.668,40	0,68	13.674.529,54	26,52	18.555.203,61	35,98	14.031.095,57	27,21	4.956.328,02	9,61	51.567.825,14	100,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale								
CENTRO DI RESPONSABILITA' - CdR - Segretario Generale								
FINALITA' DEI COSTI - ANNO 2022 Consuntivo								
Costi per natura	MISSIONI ISTITUZIONALI							
	TOTALE	INDIRIZZO POLITICO	PIANIFICAZIONE E PROG.R.NE	PROMOZIONE	FUNZIONI AMMINISTR.NE ATTIVA	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE	SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	SECURITY
COSTO DEGLI ORGANI								
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	350.668,40	58.445,97	58.445,97	58.445,97	58.445,97		58.445,97	58.438,55
COSTO DEL PERSONALE								
Oneri per il personale in attività di servizio	13.674.529,54	866.810,56	3.002.153,67	1.175.950,36	3.633.992,40	1.280.748,37	3.241.797,29	473.076,89
Oneri per il personale in quiescenza								
COSTI DI GESTIONE								
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	18.555.203,61	317.428,28	4.157.977,79	462.577,39	5.458.814,80	3.811.317,07	4.177.737,75	169.350,53
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI								
Trasferimenti passivi								
Oneri finanziari	2.987.986,63	215.887,28	682.035,49	289.769,95	728.889,84	290.925,06	726.411,35	54.067,66
Oneri tributari	1.582.502,98	113.953,00	361.595,23	153.062,56	386.362,90	154.183,91	385.051,13	28.294,25
Poste correttive e compensative delle spese correnti	1.007.220,00	78.174,61	224.177,05	102.940,66	240.440,40	97.947,52	239.608,28	23.931,48
Spese non classificabili in altre voci	8.453.385,96	1.164.883,74	1.699.001,37	1.221.523,64	1.734.964,70	264.422,39	1.733.069,03	635.521,09
AMMORTAMENTI								
Ammortamenti	4.956.328,02	358.778,16	1.130.426,73	481.198,26	1.208.158,90	483.115,83	1.204.051,35	90.598,79
TOTALE COSTI	51.567.825,14	3.174.361,60	11.315.813,30	3.945.468,79	13.450.069,91	6.382.660,15	11.766.172,15	1.533.279,24

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

17/04/2023

ENTRATE		2022			2021		
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	13.311.104,00	13.311.104,00	0,00	2.288.430,00	2.288.430,00
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	124.470,52	0,00	38.798,40	27.474,52	96.996,00	0,00
	TOTALE UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	124.470,52	13.311.104,00	13.349.902,40	27.474,52	2.385.426,00	2.288.430,00
E1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	1.560.488,28	17.654.403,84	17.677.061,54	1.369.632,78	12.819.844,27	12.628.988,77
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	14.828.334,66	18.615.101,87	17.109.442,89	12.767.470,83	11.983.444,29	9.922.580,46
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	10.669.564,90	11.285.800,74	10.814.102,30	13.315.624,06	11.583.218,66	13.755.064,52
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	233.040,66	698.016,43	707.715,19	694.064,59	2.111.095,14	842.236,38
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	14.739.821,53	328.582,61	324.876,72	14.622.987,82	356.528,07	239.694,36
	TOTALE UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	42.031.250,03	48.581.905,49	46.633.198,64	42.769.780,08	38.854.130,43	37.388.564,49
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	42.155.720,55	61.893.009,49	59.983.101,04	42.797.254,60	41.239.556,43	39.676.994,49
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	0,00	0,00
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	94.538,10	0,00	94.538,10
	TOTALE UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	94.538,10	0,00	94.538,10
E2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	277.682.407,19	4.810.677,57	42.014.541,61	151.030.244,01	162.538.442,51	35.886.279,33
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	710.539,83	773.923,08	60.000,00	1.552.853,03	0,00	842.313,20
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	4.024.569,29	0,00	431.366,66	7.211.988,04	0,00	3.187.418,75
	TOTALE UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	282.417.516,31	5.584.600,65	42.505.908,27	159.795.085,08	162.538.442,51	39.916.011,28
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	283.811.681,79	5.584.600,65	42.505.908,27	161.283.788,66	162.538.442,51	40.010.549,38
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	2.209.953,79	7.205.977,22	7.517.737,44	2.991.802,65	4.171.483,18	4.887.752,21
	TOTALE UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	2.209.953,79	7.205.977,22	7.517.737,44	2.991.802,65	4.171.483,18	4.887.752,21
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.209.953,79	7.205.977,22	7.517.737,44	2.991.802,65	4.171.483,18	4.887.752,21
	TOTALE GENERALE ENTRATE	328.177.356,13	74.683.587,36	110.006.746,75	207.072.845,91	207.949.482,12	84.575.296,08

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

17/04/2023

USCITE		2022			2021		
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	49.538,47	350.668,40	355.901,18	45.350,36	261.408,63	257.220,52
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	404.936,30	13.155.242,09	11.659.173,78	741.765,91	9.758.507,63	10.090.997,48
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	1.201.467,13	3.924.712,86	3.413.838,73	1.007.474,77	3.003.706,85	2.776.557,11
	TOTALE UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	1.655.941,90	17.430.623,35	15.428.913,69	1.794.591,04	13.023.623,11	13.124.775,11
U1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	3.475.004,05	14.644.961,03	13.079.333,16	2.204.393,22	10.783.439,55	9.504.049,19
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	1.171.478,70	2.307.056,00	102.823,00	796.962,70	2.472.701,00	2.098.185,00
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	3,15	2.987.986,63	2.987.989,78	5.429,28	2.950.740,16	2.956.166,29
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	78.516,02	2.403.121,36	1.311.915,16	85.865,90	1.091.060,04	1.097.381,82
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	161.100,00	161.100,00	76.155,84	162.526,77	162.526,77
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	252.290,73	1.716.139,44	0,00	407.620,89	14.891,91	170.222,07
	TOTALE UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	4.977.292,65	24.220.364,46	17.643.161,10	3.576.427,83	17.475.359,43	15.988.531,14
U1.3	UPB 1.3 - ONERI COMUNI						
U1.3.1	Categoria 1.3.1 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA	343.059,61	3.594.180,52	3.283.897,58	895.136,25	3.377.415,34	3.928.831,63
	TOTALE UPB 1.3 - ONERI COMUNI	343.059,61	3.594.180,52	3.283.897,58	895.136,25	3.377.415,34	3.928.831,63
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	98.389,02	732.606,78	724.592,74	99.257,01	616.122,93	616.990,92
	TOTALE UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	98.389,02	732.606,78	724.592,74	99.257,01	616.122,93	616.990,92
U1.5	UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI	31.474.202,57	1.007.220,00	2.297.072,95	31.610.209,30	1.096.343,00	1.007.220,00
	TOTALE UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	31.474.202,57	1.007.220,00	2.297.072,95	31.610.209,30	1.096.343,00	1.007.220,00
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	38.548.885,75	46.984.995,11	39.377.638,06	37.975.621,43	35.588.863,81	34.666.348,80
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	328.148.669,37	16.251.265,19	10.663.147,89	173.989.365,06	165.137.586,98	10.902.856,64
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	164.208,45	26.037,94	97.328,64	214.408,02	24.626,60	74.826,17
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	187.340,67	187.340,67	0,00	245.495,88	245.495,88
	TOTALE UPB 2.1 - INVESTIMENTI	328.312.877,82	16.464.643,80	10.947.817,20	174.203.773,08	165.407.709,46	11.223.178,69
U2.2	UPB 2.2 - ONERI COMUNI						
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0,00	3.069.855,28	3.069.855,28	0,00	532.365,66	532.365,66
U2.2.2	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.3	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.4	Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.2 - ONERI COMUNI	0,00	3.069.855,28	3.069.855,28	0,00	532.365,66	532.365,66
	TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	328.312.877,82	19.534.499,08	14.017.672,48	174.203.773,08	165.940.075,12	11.755.544,35
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	597.284,08	7.205.977,22	6.643.192,40	582.282,17	4.171.483,18	4.047.325,00
	TOTALE UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	597.284,08	7.205.977,22	6.643.192,40	582.282,17	4.171.483,18	4.047.325,00
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	597.284,08	7.205.977,22	6.643.192,40	582.282,17	4.171.483,18	4.047.325,00
	TOTALE GENERALE USCITE	367.459.047,65	73.725.471,41	60.038.502,94	212.761.676,68	205.700.422,11	50.469.218,15

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Autorita di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE I

Dal 01/01/2022

Al 31/12/2022

Anno di gestione: 2022

17/04/2023

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Previsioni				Somme da Accertare			Differenze rispetto alle previsioni	
		Stanziamento 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	13.311.104,00	0,00	13.311.104,00	13.311.104,00	0,00	13.311.104,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.1.1	0,00	13.311.104,00	0,00	13.311.104,00	13.311.104,00	0,00	13.311.104,00	0,00	0,00
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE									
E112/10	Contributo della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE									
E113/10	Contributo amministrazione provinciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E113/20	Contributo comuni	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
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
E114/20	Contributo altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E114/30	Contributi diversi	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
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)	9.156.000,00	2.782.000,00	0,00	11.938.000,00	11.300.983,00	1.286.925,77	12.587.908,77	649.908,77	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
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
E121/30	Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Tit.I, L.82/63 e s.m.) (cod. 922)	2.400.000,00	1.500.000,00	0,00	3.900.000,00	4.525.844,74	229.754,20	4.755.598,94	855.598,94	0,00
E121/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	244.064,13	2.250,00	246.314,13	2.250,00	-5.935,87
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	50.482,00	14.100,00	64.582,00	34.582,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.2.1	11.836.000,00	4.282.000,00	0,00	16.118.000,00	16.121.373,87	1.533.029,97	17.654.403,84	1.542.339,71	-5.935,87
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
E122/20	Proventi servizio traffico passeggeri	13.917.700,00	3.907.400,00	0,00	17.825.100,00	12.482.534,50	6.132.567,37	18.615.101,87	790.001,87	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
E122/40	Proventi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.2.2	13.917.700,00	3.907.400,00	0,00	17.825.100,00	12.482.534,50	6.132.567,37	18.615.101,87	790.001,87	0,00
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
E123/10	Canoni concessione aree	9.571.000,00	210.000,00	409.000,00	9.372.000,00	8.691.160,65	873.533,88	9.564.694,53	348.530,90	-155.836,37
E123/20	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	1.410.000,00	0,00	0,00	1.410.000,00	707.332,44	753.110,96	1.460.443,40	50.443,40	0,00
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	139.903,88	12.140,03	152.043,91	129.043,91	0,00
E123/40	Altri proventi patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.618,90	108.618,90	108.618,90	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.2.3	11.004.000,00	210.000,00	409.000,00	10.805.000,00	9.538.396,97	1.747.403,77	11.285.800,74	636.637,11	-155.836,37
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	150.000,00	427.614,90	0,00	577.614,90	660.769,00	37.247,43	698.016,43	120.401,54	-0,01
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
	TOTALE CATEGORIA E1.2.4	150.000,00	427.614,90	0,00	577.614,90	660.769,00	37.247,43	698.016,43	120.401,54	-0,01
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	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00	171.950,12	113.886,54	285.836,66	836,66	0,00
E125/20	Entrate varie ed eventuali	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	38.695,95	4.050,00	42.745,95	0,00	-7.254,05
	TOTALE CATEGORIA E1.2.5	335.000,00	0,00	0,00	335.000,00	210.646,07	117.936,54	328.582,61	836,66	-7.254,05
	TOTALE TITOLO E1	37.242.700,00	22.138.118,90	409.000,00	58.971.818,90	52.324.824,41	9.568.185,08	61.893.009,49	3.090.216,89	-169.026,30
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE I

Dal 01/01/2022

Al 31/12/2022

Anno di gestione: 2022

17/04/2023

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Previsioni				Somme da Accertare			Differenze rispetto alle previsioni	
		Stanziamento 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO									
E221/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	4.810.677,57	0,00	4.810.677,57	1.845.260,00	2.965.417,57	4.810.677,57	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.1	0,00	4.810.677,57	0,00	4.810.677,57	1.845.260,00	2.965.417,57	4.810.677,57	0,00	0,00
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE									
E222/10	Contributo della Regione Lazio	0,00	773.923,08	0,00	773.923,08	0,00	773.923,08	773.923,08	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.2	0,00	773.923,08	0,00	773.923,08	0,00	773.923,08	773.923,08	0,00	0,00
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE									
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI									
E231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	5.584.600,65	0,00	5.584.600,65	1.845.260,00	3.739.340,65	5.584.600,65	0,00	0,00

Autorita di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE I

Dal 01/01/2022

Al 31/12/2022

Anno di gestione: 2022

17/04/2023

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Previsioni			Somme da Accertare			Differenze rispetto alle previsioni	
			Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO									
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
E311/10	Ritenute erariali	2.800.000,00	135.744,03	0,00	2.935.744,03	2.935.744,03	0,00	2.935.744,03	0,00	0,00
E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	950.000,00	51.197,20	0,00	1.001.197,20	1.001.197,20	0,00	1.001.197,20	0,00	0,00
E311/30	Ritenute diverse	140.000,00	0,00	11.861,51	128.138,49	128.138,49	0,00	128.138,49	0,00	0,00
E311/40	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/50	Trattenute per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
E311/70	Partite in sospeso	261.000,00	2.156.905,84	0,00	2.417.905,84	2.329.428,89	88.476,95	2.417.905,84	0,00	0,00
E311/80	Restituzione fondo economato a fine esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/90	IVA	1.000.000,00	21.311,05	298.319,39	722.991,66	594.516,65	128.475,01	722.991,66	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E3.1.1	5.151.000,00	2.365.158,12	310.180,90	7.205.977,22	6.989.025,26	216.951,96	7.205.977,22	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO E3	5.151.000,00	2.365.158,12	310.180,90	7.205.977,22	6.989.025,26	216.951,96	7.205.977,22	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	42.393.700,00	30.087.877,67	719.180,90	71.762.396,77	61.159.109,67	13.524.477,69	74.683.587,36	3.090.216,89	-169.026,30

Autorita di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE II

Dal 01/01/2022

Al 31/12/2022

Anno di gestione: 2022

17/04/2023

Capitolo		Gestione dei residui attivi				Variazioni		Gestione di Cassa				Totale Residui
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	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	13.311.104,00	13.311.104,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.311.104,00	13.311.104,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE											
E112/10	Contributo della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE											
E113/10	Contributo amministrazione provinciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
	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
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
E114/20	Contributo altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E114/30	Contributi diversi	124.470,52	38.798,40	85.672,12	124.470,52	0,00	0,00	27.474,52	38.798,40	11.323,88	0,00	85.672,12
	TOTALE CATEGORIA E1.1.4	124.470,52	38.798,40	85.672,12	124.470,52	0,00	0,00	27.474,52	38.798,40	11.323,88	0,00	85.672,12
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)	1.434.825,86	1.434.825,86	0,00	1.434.825,86	0,00	0,00	11.938.000,00	12.735.808,86	797.808,86	0,00	1.286.925,77
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
E121/20	Gettito delle tasse erariali (art.2, c.1.D.L.47/74 convertito dalla L.117/74) (cod. 921)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E121/30	Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Tit.I, L.82/63 e s.m.) (cod. 922)	94.655,81	94.655,81	0,00	94.655,81	0,00	0,00	3.900.000,00	4.620.500,55	720.500,55	0,00	229.754,20
E121/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	23.806,61	23.806,00	0,61	23.806,61	0,00	0,00	274.817,31	267.870,13	0,00	6.947,18	2.250,61
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	7.200,00	2.400,00	4.800,00	7.200,00	0,00	0,00	38.050,00	52.882,00	14.832,00	0,00	18.900,00
	TOTALE CATEGORIA E1.2.1	1.560.488,28	1.555.687,67	4.800,61	1.560.488,28	0,00	0,00	16.150.867,31	17.677.061,54	1.533.141,41	6.947,18	1.537.830,58
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
E122/20	Proventi servizio traffico passeggeri	14.828.334,66	4.626.908,39	10.201.426,27	14.828.334,66	0,00	0,00	35.870.239,15	17.109.442,89	0,00	18.760.796,26	16.333.993,64
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
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
	TOTALE CATEGORIA E1.2.2	14.828.334,66	4.626.908,39	10.201.426,27	14.828.334,66	0,00	0,00	35.870.239,15	17.109.442,89	0,00	18.760.796,26	16.333.993,64
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI											
E123/10	Canoni concessione aree	9.243.593,47	534.185,47	8.235.194,70	8.769.380,17	0,00	474.213,30	20.997.963,74	9.225.346,12	0,00	11.772.617,62	9.108.728,58
E123/20	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	1.626.863,55	710.821,68	916.041,87	1.626.863,55	0,00	0,00	2.324.791,89	1.418.154,12	0,00	906.637,77	1.669.152,83
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	247.366,18	4.743,18	242.623,00	247.366,18	0,00	0,00	545.607,97	144.647,06	573,22	401.534,13	254.763,03
E123/40	Altri proventi patrimoniali	25.955,00	25.955,00	0,00	25.955,00	0,00	0,00	0,00	25.955,00	25.955,00	0,00	108.618,90
	TOTALE CATEGORIA E1.2.3	11.143.778,20	1.275.705,33	9.393.859,57	10.669.564,90	0,00	474.213,30	23.868.363,60	10.814.102,30	26.528,22	13.080.789,52	11.141.263,34
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI											
E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	1.962.923,35	46.946,19	186.094,47	233.040,66	0,00	1.729.882,69	1.009.821,42	707.715,19	80.563,16	382.669,39	223.341,90
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
	TOTALE CATEGORIA E1.2.4	1.962.923,35	46.946,19	186.094,47	233.040,66	0,00	1.729.882,69	1.009.821,42	707.715,19	80.563,16	382.669,39	223.341,90
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	194.544,48	110.330,65	84.213,83	194.544,48	0,00	0,00	469.852,60	282.280,77	0,00	187.571,83	198.100,37
E125/20	Entrate varie ed eventuali	14.545.277,05	3.900,00	14.541.377,05	14.545.277,05	0,00	0,00	14.594.127,05	42.595,95	0,00	14.551.531,10	14.545.427,05
	TOTALE CATEGORIA E1.2.5	14.739.821,53	114.230,65	14.625.590,88	14.739.821,53	0,00	0,00	15.063.979,65	324.876,72	0,00	14.739.102,93	14.743.527,42
	TOTALE TITOLO E1	44.359.816,54	7.658.276,63	34.497.443,92	42.155.720,55	0,00	2.204.095,99	105.301.849,65	59.983.101,04	1.651.556,67	46.970.305,28	44.065.629,00
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE											

Autorita di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE II

Dal 01/01/2022

Al 31/12/2022

Anno di gestione: 2022

17/04/2023

Capitolo		Gestione dei residui attivi				Variazioni		Gestione di Cassa				Totale Residui
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI											
E211/10	Alienazione di Immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E211/20	Cessione di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI											
E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI											
E213/10	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO											
E221/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	241.709.532,64	38.825.181,61	202.884.351,03	241.709.532,64	0,00	0,00	111.525.991,29	38.825.181,61	38.825.181,61	111.525.991,29	202.884.351,03
E221/20	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	35.972.874,55	1.344.100,00	34.628.774,55	35.972.874,55	0,00	0,00	41.955.960,23	3.189.360,00	0,00	38.766.600,23	37.594.192,12
	TOTALE CATEGORIA E2.2.1	277.682.407,19	40.169.281,61	237.513.125,58	277.682.407,19	0,00	0,00	153.481.951,52	42.014.541,61	38.825.181,61	150.292.591,52	240.478.543,15
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE											
E222/10	Contributo della Regione Lazio	710.539,83	60.000,00	650.539,83	710.539,83	0,00	0,00	2.326.776,11	60.000,00	0,00	2.266.776,11	1.424.462,91
	TOTALE CATEGORIA E2.2.2	710.539,83	60.000,00	650.539,83	710.539,83	0,00	0,00	2.326.776,11	60.000,00	0,00	2.266.776,11	1.424.462,91
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE											
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	4.024.569,29	431.366,66	3.593.202,63	4.024.569,29	0,00	0,00	9.313.890,64	431.366,66	0,00	8.882.523,98	3.593.202,63
	TOTALE CATEGORIA E2.2.4	4.024.569,29	431.366,66	3.593.202,63	4.024.569,29	0,00	0,00	9.313.890,64	431.366,66	0,00	8.882.523,98	3.593.202,63
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI											
E231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	1.394.165,48	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48
	TOTALE CATEGORIA E2.3.1	1.394.165,48	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI											
E232/10	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E232/20	Depositi di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.3.3	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI											
E233/10	Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO E2	283.811.681,79	40.660.648,27	243.151.033,52	283.811.681,79	0,00	0,00	166.516.783,75	42.505.908,27	38.825.181,61	162.836.057,09	246.890.374,17

Autorita di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE II

Dal 01/01/2022

Al 31/12/2022

Anno di gestione: 2022

17/04/2023

Capitolo		Gestione dei residui attivi				Variazioni		Gestione di Cassa		Differenze rispetto alle previsioni		Totale Residui
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
E311/10	Ritenute erariali	5.983,61	2.183,61	3.800,00	5.983,61	0,00	0,00	2.941.697,37	2.937.927,64	0,00	3.769,73	3.800,00
E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	23.616,03	0,00	23.616,03	23.616,03	0,00	0,00	1.024.813,23	1.001.197,20	0,00	23.616,03	23.616,03
E311/30	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.138,49	128.138,49	0,00	0,00	0,00
E311/40	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/50	Trattenute per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	33.601,10	0,00	33.601,10	33.601,10	0,00	0,00	2.462.753,23	2.329.428,89	0,00	133.324,34	122.078,05
E311/80	Restituzione fondo economato a fine esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/90	IVA	2.212.332,88	526.528,57	1.620.224,48	2.146.753,05	0,00	65.579,83	3.009.786,56	1.121.045,22	0,00	1.888.741,34	1.748.699,49
	TOTALE CATEGORIA E3.1.1	2.275.533,62	528.712,18	1.681.241,61	2.209.953,79	0,00	65.579,83	9.567.188,88	7.517.737,44	0,00	2.049.451,44	1.898.193,57
	TOTALE TITOLO E3	2.275.533,62	528.712,18	1.681.241,61	2.209.953,79	0,00	65.579,83	9.567.188,88	7.517.737,44	0,00	2.049.451,44	1.898.193,57
	TOTALE GENERALE	330.447.031,95	48.847.637,08	279.329.719,05	328.177.356,13	0,00	2.269.675,82	281.385.822,28	110.006.746,75	40.476.738,28	211.855.813,81	292.854.196,74

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2022

Al 31/12/2022

Anno di gestione: 2022

17/04/2023

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Previsioni				Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni	
		Stanziamento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI									
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	240.000,00	42.500,00	0,00	282.500,00	280.546,96	0,00	280.546,96	0,00	-1.953,04
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	998,40	920,80	1.919,20	0,00	-3.080,80
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	50.000,00	3.500,00	0,00	53.500,00	33.782,77	19.017,50	52.800,27	0,00	-699,73
U111/40	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.	26.000,00	0,00	3.500,00	22.500,00	5.677,48	9.724,49	15.401,97	0,00	-7.098,03
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1	321.000,00	46.000,00	3.500,00	363.500,00	321.005,61	29.662,79	350.668,40	0,00	-12.831,60
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO									
U112/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	185.000,00	0,00	0,00	185.000,00	176.828,51	0,00	176.828,51	0,00	-8.171,49
U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	5.100.000,00	0,00	0,00	5.100.000,00	4.890.423,90	87.764,00	4.978.187,90	0,00	-121.812,10
U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	100.000,00	10.200,00	0,00	110.200,00	98.459,52	5.967,07	104.426,59	0,00	-5.773,41
U112/40	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	760.000,00	3.012.874,13	0,00	3.772.874,13	3.642.013,40	59.490,00	3.701.503,40	0,00	-71.370,73
U112/50	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	22.000,00	0,00	21.500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
U112/60	Indennità e rimborso per missioni	40.000,00	11.200,00	2.000,00	49.200,00	45.595,73	2.080,09	47.675,82	0,00	-1.524,18
U112/70	Altri oneri per il personale	1.736.000,00	1.746.543,08	1.696.000,00	1.786.543,08	49.278,61	1.220.382,65	1.269.661,26	0,00	-516.881,82
U112/80	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	2.110,30	1.553,20	3.663,50	0,00	-11.336,50
U112/90	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	1.673.000,00	877.735,25	0,00	2.550.735,25	2.242.389,72	288.813,47	2.531.203,19	0,00	-19.532,06
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U112/130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	0,00	342.091,92	0,00	342.091,92	221.828,80	120.263,12	342.091,92	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA U1.1.2	9.631.000,00	6.000.644,38	1.719.500,00	13.912.144,38	11.368.928,49	1.786.313,60	13.155.242,09	0,00	-756.902,29
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.)	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	1.863,97	94,92	1.958,89	0,00	-1.541,11
U113/20	Spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1.457.000,00	36.000,00	0,00	1.493.000,00	809.095,35	680.131,94	1.489.227,29	0,00	-3.772,71
U113/31	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	20.000,00	0,00	13.000,00	7.000,00	5.888,32	0,00	5.888,32	0,00	-1.111,68
U113/40	Locazioni passive	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	46.193,31	84.345,31	130.538,62	0,00	-4.461,38
U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	20.000,00	0,00	6.000,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.000,00
U113/60	Utenze varie	971.000,00	1.213.500,00	0,00	2.184.500,00	1.243.814,06	208.119,79	1.451.933,85	0,00	-732.566,15
U113/70	Materiale economato	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	2.526,84	1.817,04	4.343,88	0,00	-3.656,12
U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	20.000,00	0,00	300,00	19.700,00	7.179,94	5.728,79	12.908,73	0,00	-6.791,27
U113/90	Spese postali	2.800,00	300,00	0,00	3.100,00	2.821,36	112,31	2.933,67	0,00	-166,33
U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	230.000,00	96.000,00	0,00	326.000,00	209.250,30	103.227,71	312.478,01	0,00	-13.521,99
U113/110	Spese per atti e contratti vari	20.000,00	58.000,00	0,00	78.000,00	77.173,71	2,00	77.175,71	0,00	-824,29
U113/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	25.000,00	0,00	15.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
U113/130	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2022

Al 31/12/2022

Anno di gestione: 2022

17/04/2023

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Previsioni				Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni	
		Stanziamento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
U113/140	Premi di assicurazione	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	194.411,11	4.706,22	199.117,33	0,00	-882,67
U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	20.000,00	60.000,00	0,00	80.000,00	0,00	69.860,72	69.860,72	0,00	-10.139,28
U113/160	Spese di rappresentanza	3.773,00	0,00	0,00	3.773,00	804,60	0,00	804,60	0,00	-2.968,40
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	50.000,00	172.100,00	0,00	222.100,00	105.998,28	59.544,96	165.543,24	0,00	-56.556,76
	TOTALE CATEGORIA U1.1.3	3.187.073,00	1.635.900,00	34.300,00	4.788.673,00	2.707.021,15	1.217.691,71	3.924.712,86	0,00	-863.960,14
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
U121/10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	10.495.000,00	3.798.179,00	0,00	14.293.179,00	9.792.977,41	4.499.840,31	14.292.817,72	0,00	-361,28
U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	200.000,00	78.735,21	0,00	278.735,21	51.562,10	226.346,26	277.908,36	0,00	-826,85
U121/30	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	20.000,00	0,00	1.700,00	18.300,00	60,00	0,00	60,00	0,00	-18.240,00
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	20.000,00	55.350,00	0,00	75.350,00	68.273,86	5.901,09	74.174,95	0,00	-1.175,05
	TOTALE CATEGORIA U1.2.1	10.735.000,00	3.932.264,21	1.700,00	14.665.564,21	9.912.873,37	4.732.087,66	14.644.961,03	0,00	-20.603,18
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI									
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	75.000,00	2.209.113,00	0,00	2.284.113,00	72.943,00	2.209.113,00	2.282.056,00	0,00	-2.057,00
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	22.000,00	3.000,00	25.000,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA U1.2.2	100.000,00	2.209.113,00	0,00	2.309.113,00	94.943,00	2.212.113,00	2.307.056,00	0,00	-2.057,00
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI									
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	3.028.000,00	0,00	23.725,00	3.004.275,00	2.987.986,63	0,00	2.987.986,63	0,00	-16.288,37
	TOTALE CATEGORIA U1.2.3	3.028.000,00	0,00	23.725,00	3.004.275,00	2.987.986,63	0,00	2.987.986,63	0,00	-16.288,37
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI									
U124/10	Oneri tributari	1.105.000,00	1.298.121,36	0,00	2.403.121,36	1.233.409,75	1.169.711,61	2.403.121,36	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA U1.2.4	1.105.000,00	1.298.121,36	0,00	2.403.121,36	1.233.409,75	1.169.711,61	2.403.121,36	0,00	0,00
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	161.100,00	0,00	0,00	161.100,00	161.100,00	0,00	161.100,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA U1.2.5	161.100,00	0,00	0,00	161.100,00	161.100,00	0,00	161.100,00	0,00	0,00
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
U126/10	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	15.000,00	1.701.413,55	0,00	1.716.413,55	0,00	1.716.139,44	1.716.139,44	0,00	-274,11
U126/20	Fondo di riserva	150.107,00	0,00	149.899,23	207,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-207,77
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
	TOTALE CATEGORIA U1.2.6	165.107,00	1.701.413,55	149.899,23	1.716.621,32	0,00	1.716.139,44	1.716.139,44	0,00	-481,88
U1.3.1	Categoria 1.3.1 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA									
U131/10	Oneri comuni	3.598.000,00	60.000,00	0,00	3.658.000,00	3.002.286,02	591.894,50	3.594.180,52	0,00	-63.819,48
	TOTALE CATEGORIA U1.3.1	3.598.000,00	60.000,00	0,00	3.658.000,00	3.002.286,02	591.894,50	3.594.180,52	0,00	-63.819,48
U1.4.1	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA									
U141/10	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA U1.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO									
U142/10	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	535.000,00	226.269,26	0,00	761.269,26	626.203,72	106.403,06	732.606,78	0,00	-28.662,48
	TOTALE CATEGORIA U1.4.2	535.000,00	226.269,26	0,00	761.269,26	626.203,72	106.403,06	732.606,78	0,00	-28.662,48
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI									
U151/10	Accantonamento art. 22 Legge 248/2006 U390	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U151/20	ACCANTONAMENTO ART. 61 LEGGE 133/2008	1.007.220,00	0,00	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
	TOTALE CATEGORIA U1.5.1	1.007.220,00	0,00	0,00	1.007.220,00	1.007.220,00	0,00	1.007.220,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO U1	33.573.500,00	17.109.725,76	1.932.624,23	48.750.601,53	33.422.977,74	13.562.017,37	46.984.995,11	0,00	-1.765.606,42
U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE									

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2022

Al 31/12/2022

Anno di gestione: 2022

17/04/2023

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Previsioni				Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni	
		Stanziamento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI									
U211/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	500.000,00	13.366.242,21	0,00	13.866.242,21	681.864,46	13.184.377,75	13.866.242,21	0,00	0,00
U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00	2.385.022,98	0,00	2.385.022,98	0,00	2.385.022,98	2.385.022,98	0,00	0,00
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
	TOTALE CATEGORIA U2.1.1	500.000,00	15.751.265,19	0,00	16.251.265,19	681.864,46	15.569.400,73	16.251.265,19	0,00	0,00
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	25.000,00	1.200,00	0,00	26.200,00	13.227,94	12.810,00	26.037,94	0,00	-162,06
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
	TOTALE CATEGORIA U2.1.2	25.000,00	1.200,00	0,00	26.200,00	13.227,94	12.810,00	26.037,94	0,00	-162,06
U2.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
U213/10	Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
	TOTALE CATEGORIA U2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
U214/10	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
U214/30	Concessione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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.									
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 indenn.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	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	187.340,67	0,00	187.340,67	0,00	-12.659,33
	TOTALE CATEGORIA U2.1.5	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	187.340,67	0,00	187.340,67	0,00	-12.659,33
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI									
U221/10	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U221/20	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	2.944.200,00	125.752,16	0,00	3.069.952,16	3.069.855,28	0,00	3.069.855,28	0,00	-96,88
	TOTALE CATEGORIA U2.2.1	2.944.200,00	125.752,16	0,00	3.069.952,16	3.069.855,28	0,00	3.069.855,28	0,00	-96,88
U2.2.2	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE									
U222/10	Rimborso di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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									
U223/10	Rimborso di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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									
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
	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									
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
	TOTALE CATEGORIA U2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO U2	3.669.200,00	15.878.217,35	0,00	19.547.417,35	3.952.288,35	15.582.210,73	19.534.499,08	0,00	-12.918,27

Autorita di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2022

Al 31/12/2022

Anno di gestione: 2022

17/04/2023

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Previsioni			Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni	
			Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO									
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
U311/10	Ritenute erariali	2.800.000,00	135.744,03	0,00	2.935.744,03	2.670.795,14	264.948,89	2.935.744,03	0,00	0,00
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	950.000,00	51.197,20	0,00	1.001.197,20	895.563,77	105.633,43	1.001.197,20	0,00	0,00
U311/30	Ritenute diverse	140.000,00	0,00	11.861,51	128.138,49	122.910,80	5.227,69	128.138,49	0,00	0,00
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
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	2.156.905,84	0,00	2.417.905,84	1.997.964,42	419.941,42	2.417.905,84	0,00	0,00
U311/80	Anticipazione fondo economato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U311/90	IVA	1.000.000,00	21.311,05	298.319,39	722.991,66	508.657,01	214.334,65	722.991,66	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA U3.1.1	5.151.000,00	2.365.158,12	310.180,90	7.205.977,22	6.195.891,14	1.010.086,08	7.205.977,22	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO U3	5.151.000,00	2.365.158,12	310.180,90	7.205.977,22	6.195.891,14	1.010.086,08	7.205.977,22	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	42.393.700,00	35.353.101,23	2.242.805,13	75.503.996,10	43.571.157,23	30.154.314,18	73.725.471,41	0,00	-1.778.524,69

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2022

Al 31/12/2022

Anno di gestione: 2022

17/04/2023

Capitolo		Gestione dei residui passivi				Variazioni		Gestione di Cassa				Totale Residui
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	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	88,00	88,00	0,00	88,00	0,00	0,00	288.436,21	280.634,96	0,00	7.801,25	0,00
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	5.222,66	1.650,00	3.572,66	5.222,66	0,00	0,00	9.022,66	2.648,40	0,00	6.374,26	4.493,46
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	35.313,95	24.451,32	10.862,63	35.313,95	0,00	0,00	57.238,42	58.234,09	995,67	0,00	29.880,13
U111/40	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.	8.913,86	8.706,25	207,61	8.913,86	0,00	0,00	38.079,30	14.383,73	0,00	23.695,57	9.932,10
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1	49.538,47	34.895,57	14.642,90	49.538,47	0,00	0,00	392.776,59	355.901,18	995,67	37.871,08	44.305,69
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO											
U112/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00	176.828,51	0,00	8.171,49	0,00
U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100.000,00	4.890.423,90	0,00	209.576,10	87.764,00
U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	7.497,66	7.497,66	0,00	7.497,66	0,00	0,00	110.200,00	105.957,18	0,00	4.242,82	5.967,07
U112/40	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.772.874,13	3.642.013,40	0,00	130.860,73	59.490,00
U112/50	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
U112/60	Indennità e rimborso per missioni	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	49.205,00	45.595,73	0,00	3.609,27	2.080,09
U112/70	Altri oneri per il personale	24.479,67	15.011,18	4.132,06	19.143,24	0,00	5.336,43	1.803.723,17	64.289,79	0,00	1.739.433,38	1.224.514,71
U112/80	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	1.600,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00	16.600,00	2.110,30	0,00	14.489,70	3.153,20
U112/90	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	272.887,76	259.221,72	13.666,04	272.887,76	0,00	0,00	2.564.401,29	2.501.611,44	0,00	62.789,85	302.479,51
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	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	0,00	0,00
U112/120	Fondo pianta organica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U112/130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	91.610,11	0,00	91.610,11	91.610,11	0,00	0,00	758.897,49	221.828,80	0,00	537.068,69	211.873,23
U112/140	Fondo di cui al Regolamento dell'Avvocatura dell'ADSP Decreto n. 22/2020	12.197,53	8.514,73	3.682,80	12.197,53	0,00	0,00	12.665,46	8.514,73	0,00	4.150,73	3.682,80
	TOTALE CATEGORIA U1.1.2	410.277,73	290.245,29	114.691,01	404.936,30	0,00	5.341,43	14.374.066,54	11.659.173,78	0,00	2.714.892,76	1.901.004,61
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.)	322,12	322,12	0,00	322,12	0,00	0,00	4.165,55	2.186,09	0,00	1.979,46	94,92
U113/20	Spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	649.181,98	397.155,15	251.626,83	648.781,98	0,00	400,00	2.342.627,70	1.206.250,50	0,00	1.136.377,20	931.758,77
U113/31	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	186,89	0,00	186,89	186,89	0,00	0,00	7.427,39	5.888,32	0,00	1.539,07	186,89
U113/40	Locazioni passive	2.279,50	610,00	402,60	1.012,60	0,00	1.266,90	166.528,03	46.803,31	0,00	119.724,72	84.747,91
U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	12.039,14	6.000,12	6.039,00	12.039,12	0,00	0,02	26.039,14	6.000,12	0,00	20.039,02	6.039,00
U113/60	Utenze varie	235.200,14	226.043,51	9.061,72	235.105,23	0,00	94,91	2.537.432,20	1.469.857,57	0,00	1.067.574,63	217.181,51
U113/70	Materiale economato	3.628,31	3.306,31	52,00	3.358,31	0,00	270,00	11.277,52	5.833,15	0,00	5.444,37	1.869,04
U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	12.797,99	4.709,23	8.088,76	12.797,99	0,00	0,00	22.971,15	11.889,17	0,00	11.081,98	13.817,55
U113/90	Spese postali	6,97	6,97	0,00	6,97	0,00	0,00	3.684,39	2.828,33	0,00	856,06	112,31
U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	90.988,44	33.442,75	46.913,29	80.356,04	0,00	10.632,40	401.047,10	242.693,05	0,00	158.354,05	150.141,00
U113/110	Spese per atti e contratti vari	42,00	6,00	36,00	42,00	0,00	0,00	78.036,00	77.179,71	0,00	856,29	38,00
U113/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	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	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00

Autorita di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2022

Al 31/12/2022

Anno di gestione: 2022

17/04/2023

Capitolo		Gestione dei residui passivi				Variazioni		Gestione di Cassa				Totale Residui
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
U113/140	Premi di assicurazione	800,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	203.600,00	194.411,11	0,00	9.188,89	5.506,22
U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	3.265,00	1.830,00	1.435,00	3.265,00	0,00	0,00	89.085,00	1.830,00	0,00	87.255,00	71.295,72
U113/160	Spese di rappresentanza	750,00	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	4.523,00	804,60	0,00	3.718,40	750,00
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	223.136,03	33.385,42	169.257,46	202.642,88	0,00	20.493,15	428.431,04	139.383,70	0,00	289.047,34	228.802,42
TOTALE CATEGORIA U1.1.3		1.234.624,51	706.817,58	494.649,55	1.201.467,13	0,00	33.157,38	6.337.875,21	3.413.838,73	0,00	2.924.036,48	1.712.341,26
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
U121/10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	3.041.115,94	2.916.366,62	116.990,60	3.033.357,22	0,00	7.758,72	18.098.975,49	12.709.344,03	0,00	5.389.631,46	4.616.830,91
U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	435.113,47	249.361,17	184.731,49	434.092,66	0,00	1.020,81	685.715,54	300.923,27	0,00	384.792,27	411.077,75
U121/30	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	5.946,94	0,00	5.946,94	5.946,94	0,00	0,00	62.932,17	60,00	0,00	62.872,17	5.946,94
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	1.607,23	732,00	875,23	1.607,23	0,00	0,00	85.924,23	69.005,86	0,00	16.918,37	6.776,32
TOTALE CATEGORIA U1.2.1		3.483.783,58	3.166.459,79	308.544,26	3.475.004,05	0,00	8.779,53	18.933.547,43	13.079.333,16	0,00	5.854.214,27	5.040.631,92
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI											
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	1.023.740,00	0,00	1.023.740,00	1.023.740,00	0,00	0,00	2.526.383,00	72.943,00	0,00	2.453.440,00	3.232.853,00
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	147.738,70	7.880,00	139.858,70	147.738,70	0,00	0,00	75.742,70	29.880,00	0,00	45.862,70	142.858,70
TOTALE CATEGORIA U1.2.2		1.171.478,70	7.880,00	1.163.598,70	1.171.478,70	0,00	0,00	2.602.125,70	102.823,00	0,00	2.499.302,70	3.375.711,70
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI											
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	3,15	3,15	0,00	3,15	0,00	0,00	3.004.275,00	2.987.989,78	0,00	16.285,22	0,00
TOTALE CATEGORIA U1.2.3		3,15	3,15	0,00	3,15	0,00	0,00	3.004.275,00	2.987.989,78	0,00	16.285,22	0,00
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI											
U124/10	Oneri tributari	79.544,12	78.505,41	10,61	78.516,02	0,00	1.028,10	2.575.239,70	1.311.915,16	0,00	1.263.324,54	1.169.722,22
TOTALE CATEGORIA U1.2.4		79.544,12	78.505,41	10,61	78.516,02	0,00	1.028,10	2.575.239,70	1.311.915,16	0,00	1.263.324,54	1.169.722,22
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	76.155,84	0,00	0,00	0,00	0,00	76.155,84	237.255,84	161.100,00	0,00	76.155,84	0,00
TOTALE CATEGORIA U1.2.5		76.155,84	0,00	0,00	0,00	0,00	76.155,84	237.255,84	161.100,00	0,00	76.155,84	0,00
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
U126/10	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori	228.533,11	0,00	228.533,11	228.533,11	0,00	0,00	1.944.946,66	0,00	0,00	1.944.946,66	1.944.672,55
U126/20	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207,77	0,00	0,00	207,77	0,00
U126/30	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U126/40	Spese per realizzo delle entrate	23.757,62	0,00	23.757,62	23.757,62	0,00	0,00	23.757,62	0,00	0,00	23.757,62	23.757,62
TOTALE CATEGORIA U1.2.6		252.290,73	0,00	252.290,73	252.290,73	0,00	0,00	1.968.912,05	0,00	0,00	1.968.912,05	1.968.430,17
U1.3.1	Categoria 1.3.1 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA											
U131/10	Oneri comuni	343.719,96	281.611,56	61.448,05	343.059,61	0,00	660,35	5.064.523,85	3.283.897,58	0,00	1.780.626,27	653.342,55
TOTALE CATEGORIA U1.3.1		343.719,96	281.611,56	61.448,05	343.059,61	0,00	660,35	5.064.523,85	3.283.897,58	0,00	1.780.626,27	653.342,55
U1.4.1	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA											
U141/10	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA U1.4.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO											
U142/10	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	98.389,02	98.389,02	0,00	98.389,02	0,00	0,00	761.269,26	724.592,74	0,00	36.676,52	106.403,06
TOTALE CATEGORIA U1.4.2		98.389,02	98.389,02	0,00	98.389,02	0,00	0,00	761.269,26	724.592,74	0,00	36.676,52	106.403,06
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI											
U151/10	Accantonamento art. 22 Legge 248/2006 U390	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U151/20	ACCANTONAMENTO ART. 61 LEGGE 133/2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.007.220,00	1.007.220,00	0,00	0,00	0,00
U151/30	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI	31.699.332,30	1.289.852,95	30.184.349,62	31.474.202,57	0,00	225.129,73	31.699.332,30	1.289.852,95	0,00	30.409.479,35	30.184.349,62
TOTALE CATEGORIA U1.5.1		31.699.332,30	1.289.852,95	30.184.349,62	31.474.202,57	0,00	225.129,73	32.706.552,30	2.297.072,95	0,00	30.409.479,35	30.184.349,62
TOTALE TITOLO U1		38.899.138,11	5.954.660,32	32.594.225,43	38.548.885,75	0,00	350.252,36	88.958.419,47	39.377.638,06	995,67	49.581.777,08	46.156.242,80

Autorita di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2022

Al 31/12/2022

Anno di gestione: 2022

17/04/2023

Capitolo		Gestione dei residui passivi				Variazioni		Gestione di Cassa				Totale Residui
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza prevision(+)	Differenza prevision(-)	
U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE											
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI											
U211/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	4.647.259,02	2.441.218,05	2.206.040,97	4.647.259,02	0,00	0,00	8.247.382,50	2.441.218,05	0,00	5.806.164,45	2.206.040,97
U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	7.662.532,23	1.745.977,49	5.906.090,27	7.652.067,76	0,00	10.464,47	21.542.064,91	2.427.841,95	0,00	19.114.222,96	19.090.468,02
U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	315.914.304,15	5.794.087,89	310.055.254,70	315.849.342,59	0,00	64.961,56	159.570.464,44	5.794.087,89	0,00	153.776.376,55	312.440.277,68
U211/40	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA U2.1.1	328.224.095,40	9.981.283,43	318.167.385,94	328.148.669,37	0,00	75.426,03	189.359.911,85	10.663.147,89	0,00	178.696.763,96	333.736.786,67
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE											
U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	103.528,48	54.247,30	49.281,18	103.528,48	0,00	0,00	88.354,37	67.475,24	0,00	20.879,13	62.091,18
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	0,00
U212/30	Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U212/40	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	60.679,97	29.853,40	30.826,57	60.679,97	0,00	0,00	60.679,97	29.853,40	0,00	30.826,57	30.826,57
	TOTALE CATEGORIA U2.1.2	164.208,45	84.100,70	80.107,75	164.208,45	0,00	0,00	149.034,34	97.328,64	0,00	51.705,70	92.917,75
U2.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI											
U213/10	Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U213/20	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA U2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI											
U214/10	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U214/20	Deposito a cauzione presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U214/30	Concessione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA U2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.											
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	0,00	0,00
U215/20	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	0,00
U215/30	Indennità di anzianità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	187.340,67	0,00	12.659,33	0,00
	TOTALE CATEGORIA U2.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	187.340,67	0,00	12.659,33	0,00
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI											
U221/10	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U221/20	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.069.952,16	3.069.855,28	0,00	96,88	0,00
	TOTALE CATEGORIA U2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.069.952,16	3.069.855,28	0,00	96,88	0,00
U2.2.2	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE											
U222/10	Rimborso di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA U2.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.3	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI											
U223/10	Rimborso di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA U2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.4	Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI											
U224/10	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA U2.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI											
U225/10	Restituzione depositi di terzi e cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA U2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO U2	328.388.303,85	10.065.384,13	318.247.493,69	328.312.877,82	0,00	75.426,03	192.778.898,35	14.017.672,48	0,00	178.761.225,87	333.829.704,42

Autorita di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2022

Al 31/12/2022

Anno di gestione: 2022

17/04/2023

Capitolo		Gestione dei residui passivi				Variazioni		Gestione di Cassa		Differenze rispetto alle previsioni		Totale Residui
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
U311/10	Ritenute erariali	259.537,81	259.537,80	0,01	259.537,81	0,00	0,00	2.935.744,04	2.930.332,94	0,00	5.411,10	264.948,90
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	116.132,05	108.144,06	7.987,99	116.132,05	0,00	0,00	1.009.185,07	1.003.707,83	0,00	5.477,24	113.621,42
U311/30	Ritenute diverse	7.987,07	4.822,07	3.165,00	7.987,07	0,00	0,00	128.138,49	127.732,87	0,00	405,62	8.392,69
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	78.662,69	6.635,29	72.027,40	78.662,69	0,00	0,00	2.478.995,00	2.004.599,71	0,00	474.395,29	491.968,82
U311/80	Anticipazione fondo economato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U311/90	IVA	244.120,73	68.162,04	66.802,42	134.964,46	0,00	109.156,27	922.277,91	576.819,05	0,00	345.458,86	281.137,07
	TOTALE CATEGORIA U3.1.1	706.440,35	447.301,26	149.982,82	597.284,08	0,00	109.156,27	7.474.340,51	6.643.192,40	0,00	831.148,11	1.160.068,90
	TOTALE TITOLO U3	706.440,35	447.301,26	149.982,82	597.284,08	0,00	109.156,27	7.474.340,51	6.643.192,40	0,00	831.148,11	1.160.068,90
	TOTALE GENERALE	367.993.882,31	16.467.345,71	350.991.701,94	367.459.047,65	0,00	534.834,66	289.211.658,33	60.038.502,94	995,67	229.174.151,06	381.146.016,12

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2022

CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2021	€	55.777.208,81
---------------------------------	---	---------------

RISCOSSIONI:

- in c/competenza	€	61.159.109,67	
- in c/residui	€	<u>48.847.637,08</u>	110.006.746,75 €

PAGAMENTI:

- in c/competenza	€	43.571.157,23	
- in c/residui	€	<u>16.467.345,71</u>	€ 60.038.502,94

Consistenza c/c postale al 31.12.2022	€	16.747,39
---------------------------------------	---	-----------

CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2022	€	<u>105.745.452,62</u>
--	----------	------------------------------

RESIDUI ATTIVI:

- esercizi precedenti	€	279.329.719,05	
- d'esercizio	€	13.524.477,69	€ 292.854.196,74

RESIDUI PASSIVI:

- esercizi precedenti	€	350.991.701,94	
- d'esercizio	€	30.154.314,18	€ 381.146.016,12

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2022	€	<u>17.453.633,24</u>
--	----------	-----------------------------

Parte vincolata

al Trattamento di fine rapporto	€	1.418.103,80
al Fondo per rischi	€	9.912.067,92
a Fondi destinati alle uscite in conto capitale per reiscrizione		5.073.461,52
Vincolo per Accordi Transattivi		1.050.000,00

Totale Parte vincolata	17.453.633,24
-------------------------------	----------------------

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 - FIUMICINO - GAETA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PIANO INTEGRATO DEI CONTI D.M. 25 gennaio 2019				C. DPR97/2003	Descrizione	Rendiconto generale 2016	Rendiconto generale 2017	Rendiconto generale 2018	Rendiconto Generale 2022
U	II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000			24.180.030,21	24.916.824,94	23.984.957,15	22.664.177,84
U	III	Acquisto di beni	U.1.03.01.00.000			90.021,98	48.984,83	61.204,61	19.964,30
U	IV	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000			43.250,61	30.591,83	33.435,04	9.174,69
U	V	Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001	U1.1.3.080	Periodici, riviste e pubblicazioni	10.474,22	14.178,90	10.123,40	1.599,10
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U1.1.3.080	Periodici, riviste e pubblicazioni				5.000,00
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	30.946,39	11.612,94	6.021,64	2.575,59
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U1.1.3.150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	0,00	-0,01	-9.710,00	0,00
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	1.830,00	4.800,00	0,00	0,00
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U1.3.1.010	Oneri comuni	0,00	0,00	27.000,00	0,00
U	IV	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000			46.771,37	17.768,36	27.662,51	10.789,61
U	V	Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	U1.1.3.070	Materiale economato	20.251,04	9.008,24	10.739,67	3.971,54
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	U1.1.3.010	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	1.287,00	1.495,62	687,90	1.257,21
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	U1.3.1.010	Oneri comuni	0,00	-1.916,52	0,00	0,00
U	V	Equipaggiamento	U.1.03.01.02.003						0,00
U	V	Vestituario	U.1.03.01.02.004	U1.1.3.130	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	4.478,99	2.637,64	1.500,00	0,00
U	V	Accessori per uffici e alloggi	U.1.03.01.02.005	U1.1.3.070	Materiale economato	10.563,50	0,00	0,00	0,00
U	V	Materiale informatico	U.1.03.01.02.006	U1.1.3.070	Materiale economato	156,40	0,00	-16,90	372,34
U	V	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.007	U1.1.3.070	Materiale economato	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.008	U1.1.3.070	Materiale economato	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Stampati specialistici	U.1.03.01.02.014	U1.1.3.080	Periodici, riviste e pubblicazioni				0,00
U	V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	U1.1.3.070	Materiale economato	0,00	0,00	7.374,71	0,00
U	V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	10.034,44	6.543,38	7.377,13	5.188,52
U	IV	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	U.1.03.01.05.000			0,00	624,64	107,06	0,00
U	V	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	U.1.03.01.05.999	U1.1.3.070	Materiale economato	0,00	624,64	107,06	0,00
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000			24.090.008,23	24.867.840,11	23.923.752,54	22.644.213,54
U	IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000			206.827,56	245.542,28	332.459,92	350.668,40
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U1.1.1.010	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	156.847,27	178.506,28	230.000,04	268.161,94
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U1.1.1.020	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	6.676,21	2.152,85	1.624,20	1.807,20
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.010	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	26.491,57	8.444,36	9.680,11	12.385,02
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.020	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	426,60	2.847,15	1.461,37	112,00
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.030	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	1.160,97	0,00	-3.819,67	449,51
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.040	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.			1.166,86	3.724,49
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008	U1.1.1.030	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	15.224,94	53.591,64	67.514,35	52.350,76
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali	U.1.03.02.01.008	U1.1.1.040	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.			24.832,66	11.677,48
U	IV	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.000			397.992,39	349.709,52	228.586,75	191.711,49

U	V	Rimborso per viaggio e trasloco	U.1.03.02.02.001	U1.1.2.060	Indennità e rimborso per missioni	38.009,52	31.024,85	4.911,99	30.005,64
U	V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	U1.1.2.060	Indennità e rimborso per missioni	33.558,00	44.098,39	69.590,18	17.670,18
U	V	Pubblicità	U.1.03.02.02.004	U1.1.3.150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	197.848,40	150.000,00	34.948,00	69.860,72
U	V	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.005	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	109.200,67	73.004,48	116.851,61	60.133,65
U	V	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	U.1.03.02.02.999	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	19.375,80	51.581,80	2.284,97	14.041,30
U	IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	U.1.03.02.04.000			5.188,50	446,40	9.844,94	3.663,50
U	V	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	U.1.03.02.04.004	U1.3.1.010	Oneri comuni	2.684,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	U1.1.2.070	Altri oneri per il personale	488,00	0,00	8.069,34	0,00
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	U1.1.2.080	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	2.016,50	446,40	1.775,60	3.663,50
U	IV	Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000			2.012.501,13	1.904.857,81	1.903.432,02	1.605.368,46
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	U1.1.3.060	Utenze varie	111.173,07	127.795,66	119.397,60	101.131,78
U	V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002	U1.1.3.060	Utenze varie	122.527,84	24.027,93	29.773,06	2.099,33
U	V	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003	U1.1.3.080	Periodici, riviste e pubblicazioni	8.719,40	3.007,53	6.239,90	6.309,63
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U1.1.3.060	Utenze varie	797.792,30	901.825,26	564.280,24	1.279.842,20
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U1.2.1.020	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali				0,00
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U1.3.1.010	Oneri comuni	856.507,61	685.331,99	1.006.816,84	145.000,00
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005	U1.1.3.060	Utenze varie	72.278,37	118.099,53	111.379,10	40.642,86
U	V	Gas	U.1.03.02.05.006	U1.1.3.060	Utenze varie	40.681,08	41.925,91	65.308,28	28.217,68
U	V	Spese di condominio	U.1.03.02.05.007	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	1.422,00	2.844,00	237,00	2.124,98
U	V	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	U.1.03.02.05.999	U1.1.3.010	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	1.399,46			0,00
U	IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000			164.574,83	185.609,04	142.928,87	131.228,61
U	V	Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.001	U1.1.3.040	Locazioni passive	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	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	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	Locazioni passive	12.033,39	5.414,56	0,00	0,00
U	V	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	U.1.03.02.07.003						0,00
U	V	Noleggi di hardware	U.1.03.02.07.004	U1.1.3.040	Locazioni passive	40.476,67	43.543,59	32.517,06	18.317,81
U	V	Fitti di terreni e giacimenti	U.1.03.02.07.005						0,00
U	V	Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006	U1.1.3.040	Locazioni passive	27,00	0,00	-7.039,31	224,81
U	V	Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006	U2.1.2.040	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	23.131,20	3.227,33	0,00
U	V	Altre licenze	U.1.03.02.07.007	U1.1.3.040	Locazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Altre licenze	U.1.03.02.07.007	U2.1.2.040	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Noleggi di impianti e macchinari	U.1.03.02.07.008	U2.1.2.040	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Locazione di beni immobili nell'ambito di operazioni di lease back	U.1.03.02.07.009						0,00
U	V	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	U1.1.3.010	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	0,00	1.523,70	2.227,79	689,99
U	V	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	U1.1.3.040	Locazioni passive	41,77	0,00	0,00	0,00
U	IV	Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000			1.105.839,33	662.034,87	720.514,29	584.174,35
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	U.1.03.02.09.001	U1.1.3.010	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	155,00	510,00	8,40	11,69
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi ad uso civile, di sicurezza e ordine	U.1.03.02.09.001	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	368,90			0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi ad uso militare	U.1.03.02.09.002						0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	U.1.03.02.09.003	U1.2.1.020	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	99.966,85	16.722,40	0,00	0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U1.2.1.020	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	4.091,28	237.980,23	488,00	0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U1.3.1.010	Oneri comuni	694.052,76	0,00	543.947,80	300.365,98

U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	U.1.03.02.09.005	U1.2.1.020	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0,00	0,00	0,00	49.640,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	U.1.03.02.09.005	U1.3.1.010	Oneri comuni	179,34	162,50	0,00	0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	U.1.03.02.09.006	U1.2.1.020	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	34.699,21	38.831,74	34.265,23	17.505,06
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di armi	U.1.03.02.09.007						0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.008	U1.1.3.031	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	50.835,59	11.685,40	482,39	5.888,32
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.008	U1.2.1.020	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	221.490,40	356.142,60	141.322,47	210.763,30
U	IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000			0,00	0,00	5.000,00	0,00
U	V	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	U.1.03.02.10.001	U1.1.3.050	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	0,00	0,00	5.000,00	0,00
U	V	Esperti per commissioni, comitati e consigli	U.1.03.02.10.002	U1.1.3.050	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	U.1.03.02.10.003						0,00
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000			87.050,21	148.513,99	121.402,65	133.915,48
U	V	Patrocinio legale	U.1.03.02.11.006	U1.1.3.170	Spese legali, giudiziarie e varie	87.050,21	128.717,29	95.566,21	133.271,66
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	U1.1.3.050	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	U1.1.3.170	Spese legali, giudiziarie e varie	0,00	0,00	25.836,48	643,82
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	U1.2.2.030	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali		19.796,70	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			0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.001						0,00
U	V	Quota LSU in carico all'ente	U.1.03.02.12.002						0,00
U	V	Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	U1.2.2.030	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	U2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Tirocini formativi extracurricolari	U.1.03.02.12.004						0,00
U	V	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	U.1.03.02.12.999						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	8.454.046,02
U	V	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	U.1.03.02.13.001	U1.3.1.010	Oneri comuni	4.178.000,00	3.805.766,87	3.674.880,00	2.952.405,60
U	V	Servizi di pulizia e lavanderia	U.1.03.02.13.002	U1.1.3.030	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale . spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	1.114.592,74	1.223.286,28	1.374.756,22	1.489.227,29
U	V	Trasporti, traslochi e facchinaggio	U.1.03.02.13.003	U1.1.3.120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	84.820,50	19.440,00	7.446,88	0,00
U	V	Stampa e rilegatura	U.1.03.02.13.004	U1.1.3.070	Materiale economato	1.131,80	91,00	0,00	0,00
U	V	Stampa e rilegatura	U.1.03.02.13.004	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	0,00	0,00	817,40	0,00
U	V	Servizi ausiliari a beneficio del personale	U.1.03.02.13.005						0,00
U	V	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	U.1.03.02.13.006	U1.2.1.010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	-343.935,51	25.318,28	179.522,89	169.726,60
U	V	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	U.1.03.02.13.006	U1.2.1.030	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	0,00	0,00	76.940,38	60,00
U	V	Traduzioni dei detenuti	U.1.03.02.13.007						0,00
U	V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	U1.1.3.020	Spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici	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	U1.2.1.010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	4.942.558,45	3.684.891,16	14.138.721,87	3.842.626,53
U	V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	U1.2.6.040	Spese per realizzo delle entrate	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	91.825,02
U	V	Pubblicazione bandi di gara	U.1.03.02.16.001	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	0,00	8.708,91	7.154,38	0,00
U	V	Pubblicazione bandi di gara	U.1.03.02.16.001	U1.2.6.040	Spese per realizzo delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Spese postali	U.1.03.02.16.002	U1.1.3.090	Spese postali	5.251,35	4.433,31	9.924,38	2.933,67

U	V	Onorificenze e riconoscimenti istituzionali	U.1.03.02.16.003						0,00
U	V	Spese notarili	U.1.03.02.16.004	U1.1.3.110	Spese per atti e contratti vari	0,00	0,00	13.583,44	0,00
U	V	Altre spese per servizi amministrativi	U.1.03.02.16.999	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	3.032,48	27.757,68	46.307,23	11.715,64
U	V	Altre spese per servizi amministrativi	U.1.03.02.16.999	U1.1.3.110	Spese per atti e contratti vari	26.128,19	15.732,39	15.010,47	77.175,71
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000			396.961,09	171.819,04	169.482,19	169.547,04
U	V	Commissioni per servizi finanziari	U.1.03.02.17.001	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	227.611,00	654,42	169.447,59	169.324,96
U	V	Oneri per servizio di tesoreria	U.1.03.02.17.002	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0,00	0,00	12,60	222,08
U	V	Spese per servizi finanziari n.a.c.	U.1.03.02.17.999	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	169.350,09	171.164,62	22,00	0,00
U	IV	Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.000			180.713,47	1.185.532,91	369.930,52	290.873,28
U	V	Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.001	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	1.258,17	94.522,14	114.431,89	259.932,24
U	V	Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.001	U1.3.1.010	Oneri comuni	0,00	733.947,80	0,00	0,00
U	V	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.004	U1.1.3.060	Utenze varie	18.449,28	0,00	-226,21	0,00
U	V	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.005	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	156.736,02	64.613,64	65.724,84	30.941,04
U	V	Servizi di sicurezza	U.1.03.02.19.006	U1.3.1.010	Oneri comuni	4.270,00	290.164,13	190.000,00	0,00
U	V	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	U.1.03.02.19.010	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	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	10.637.191,89
U	V	Altre spese legali	U.1.03.02.99.002	U1.1.3.170	Spese legali, giudiziarie e varie	6.358,52	324.829,73	83.378,62	31.627,76
U	V	Quote di associazioni	U.1.03.02.99.003	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	16.325,86	0,00	6.800,00	0,00
U	V	Quote di associazioni	U.1.03.02.99.003	U1.2.2.030	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali				22.000,00
U	V	Quote di associazioni	U.1.03.02.99.003	U1.2.6.040	Spese per realizzo delle entrate	101.047,00			0,00
U	V	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	U.1.03.02.99.004						0,00
U	V	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	U.1.03.02.99.005	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	12.000,00	13.187,27	3.280,00	0,00
U	V	Custodia giudiziaria	U.1.03.02.99.007						0,00
U	V	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	U.1.03.02.99.008	U1.2.1.010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	8.695.002,04	10.689.765,00	0,00	10.280.464,59
U	V	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	U.1.03.02.99.008	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Servizi per attività di rappresentanza	U.1.03.02.99.011	U1.1.3.160	Spese di rappresentanza	3.692,80	3.773,00	3.701,00	804,60
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	653,82			0,00
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	U1.2.2.010	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale			94.085,00	105.886,00
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	U1.3.1.010	Oneri comuni	509.230,23	133.133,37	154.650,75	196.408,94

SPESE DA ESCLUDERE DAI CONTEGGI: Rendiconti 2016-2018 e Bilancio di Previsione 2022 security, spese sostenute per emergenza Covid-19, le manutenzioni ordinarie per ragioni di mantenimento della sicurezza anche nella erogazione dei servizi portuali, progetti/fattività finanziati con fondi UE e da altri soggetti pubblici o privati (cfr-Circolare MEF n.9/2020 e nota MIT prot. n. 23068 del 21.09.2020			C. DPR97/2003	Descrizione	Rendiconto generale 2016	Rendiconto generale 2017	Rendiconto generale 2018	Rendiconto generale 2022
U	II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000	TOTALE B	4.876.323,38	4.777.857,40	4.219.315,80	3.270.276,64
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U1.2.1.020	4.091,28	237.980,23	488,00	-
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U1.3.1.010	694.052,76	0,00	543.947,80	300.365,98
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	U.1.03.02.09.005	U1.2.1.020	0,00	0,00	-	17.505,06
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	U.1.03.02.09.005	U1.3.1.010	179,34	162,50	-	-
U	V	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	U.1.03.02.13.001	U1.3.1.010	4.178.000,00	3.805.766,87	3.674.880,00	2.952.405,60
U	V	Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.001	U1.3.1.010	0,00	733.947,80	-	-

TOTALE (C+A-B)	19.303.706,83	20.138.967,54	19.765.641,35	
MEDIA TRIENNIO 2016-2018		19.736.105,24		19.393.901,20

VALORE DI RIFERIMENTO (MEDIA TRIENNIO 2016-2018)	19.736.105,24
VALORE ACQUISTI E SERVIZI RENDICONTO 2022	19.393.901,20
Minore spesa 2021	342.204,04

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 2021 - Media triennio 2016-2018	19.736.105,24
e) Spesa 2022 ^{(1) (2) (3)}	19.393.901,20

(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

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 2021 (max 30%)	3.937,55
e) Spesa 2022	1.958,89

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,	473.342,00
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,	236.671,00
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, legge n. 122/2010,	132.687,00
Totali versamenti effettuati all'Erario nel 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A della Legge n.160/2019	915.654,00

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 effettuare entro il 30/06/2022	1.007.220,00
---	---------------------

NOTA INTEGRATIVA



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

NOTA INTEGRATIVA

Art. 2427 del C.C.

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

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

I valori in commento sono rappresentati al centesimo di euro.

Il risultato economico d'esercizio registra un avanzo pari ad euro 9.405.794,48.

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;

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

-
- 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 31.12.2021 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 2022

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 2021 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.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

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

ATTIVITA'

Immobilizzazioni immateriali (2022: € 19.584.430,81 - 2021: € 19.903.637,25)La posta delle *immobilizzazioni immateriali* è costituita dalle voci indicate nella sottostante tabella:

Immobilizzazioni Immateriali	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.901.112,54	1.901.112,54	0,00
Concessioni Licenze e marchi	30.000,00	30.000,00	0,00
Immobilizzazioni ed acconti	4.539.318,92	3.306.748,06	1.232.570,86
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	27.361.272,55	27.361.272,55	0,00
Altre	0,00	0,00	0,00
Totale	33.831.704,01	32.599.133,15	1.232.570,86

La voce “*Immobilizzazioni ed acconti*”, incrementata di € 1.232.570,86 rispetto all'esercizio 2021, raccoglie le registrazioni in conto costruzione degli interventi realizzati parzialmente nel corso dell'anno 2022, che troveranno la loro destinazione tra le attività dello Stato Patrimoniale a seguito della chiusura dei lavori che sarà determinata con un provvedimento del Responsabile del Procedimento.

I relativi *ammortamenti* presentano la seguente consistenza:

Fondo Immobilizzazioni Immateriali	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.889.566,91	1.879.605,63	9.961,28
Fondo Concessioni Licenze e marchi	30.000,00	30.000,00	0,00
Fondo Immobilizzazioni ed acconti	0,00	0,00	0,00
Fondo Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	12.327.706,29	10.785.890,27	1.541.816,02
Fondo Altre	0,00	0,00	0,00
Totale	14.247.273,20	12.695.495,90	1.551.777,30

Immobilizzazioni materiali (2022: € 203.005.919,48 - 2021: € 196.803.914,51)La posta delle *immobilizzazioni materiali* è costituita dalle voci indicate nella sottostante tabella:

Immobilizzazioni Materiali	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Terreni e Fabbricati	43.692.143,72	43.692.143,72	0,00
Impianti e Macchinari	61.197.246,55	61.170.280,04	26.966,51
Attrezzature Industriali e Commerciali	33.820.456,95	33.820.456,95	0,00
Automezzi	4.850,00	4.850,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	123.767.114,59	114.229.542,94	9.537.571,65
Altri beni	6.390.294,38	6.349.099,64	41.194,74
Totale	268.872.106,19	259.266.373,29	9.605.732,90

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

I relativi *Fondi Ammortamenti* presentano la seguente consistenza:

Fondo Immobilizzazioni Materiali	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Fondo Terreni e Fabbricati	16.292.290,68	14.701.859,38	1.590.431,30
Fondo Impianti e Macchinari	12.374.624,00	11.082.715,96	1.291.908,04
Fondo Attrezzature Industriali e Commerciali	31.418.454,45	31.084.743,84	333.710,61
Fondo Automezzi	4.850,00	4.850,00	0,00
Fondo Altri beni	5.775.967,58	5.588.289,60	187.677,98
Totale	65.866.186,71	62.462.458,78	3.403.727,93

La voce *Terreni e Fabbricati* si riferisce all'importo dei fabbricati il cui valore non si è incrementato nell'esercizio in corso.

La voce *Impianti e Macchinari* è incrementata nel 2022 di € 26.966,51, a seguito della realizzazione di nuovi cespiti per la fornitura in opera dell'Impianto di illuminazione artistica delle bandiere collocate presso il Forte Michelangelo e la fornitura di uno split installato presso la sede centrale dell'Ente.

La voce *Attrezzature Industriali e Commerciali* non subisce incrementi nell'esercizio 2022.

La voce *Immobilizzazioni in corso e acconti* si riferisce alle opere infrastrutturali in corso di realizzazione ed accoglie le registrazioni di beni e servizi acquisiti e capitalizzati per stato di avanzamento dei lavori attinenti alle opere ancora da ultimare alla data dell'esercizio 2022.

Lo stato di avanzamento dei lavori nell'anno 2022 è stato di € 9.537.571,65.

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

Immobilizzazioni finanziarie (2022: € 202.871,00 - 2021: € 202.871,00)

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie, esposte nello stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, è costituito dalle partecipazioni azionarie detenute, relative alle società indicate nella sottostante tabella, e dalla voce verso altri:

Valore Azioni/quote sottoscritte	31/12/2022	31/12/2021	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	-

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

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 S.r.l.

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.

Con Decreto del Presidente di questa ADSP n. 396 del 29.12.2022 si è proceduto alla Revisione periodica delle partecipazioni detenute da questa ADSP ai sensi dell’art. 20 Dlgs 175/2016.

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. Acqua latina 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 (2022: € 2.423,91 – 2021: € 5.320,46)

Il valore delle rimanenze al 31 dicembre 2022 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 € 2.423,91 corrisponde alla consistenza dell’inventario di magazzino al 31.12.2022 così come da “verbale di accertamento delle rimanenze di magazzino” del 18.01.2023 redatto dalla Commissione incaricata alle verifiche amministrative volte alla redazione del Rendiconto Generale 2022.

Crediti (2022: € 292.865.938,31– 2021: € 330.249.642,83)

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

Esigibili entro l’esercizio successivo	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Crediti verso Clienti e Utenti	44.647.263,60	44.288.611,85	358.651,75
Crediti tributari	700.000,00	700.000,00	0,00
Crediti verso altri	179.236,72	141.897,73	37.338,99
Totale	45.526.500,32	45.130.509,58	395.990,74

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 (€ 42.681.903,34) e da quanto ancora da emettere verso altri soggetti privati (€ 1.965.360,26).

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Fondo crediti di dubbia esigibilità	31/12/2021	Stanziamanti	Utilizzi	31/12/2022
Fondo crediti di dubbia esigibilità	875.000,00	553.029,45	-	1.428.029,45
Fondo dubbia esigibilità re-iscrizione Protocolli MIT	5.073.461,52	-	-	5.073.461,52
Totale	5.948.461,52	553.029,45	-	6.501.490,97

Per l'esercizio 2022 si è incrementato il FCDE fino alla consistenza dell'importo di € 1.428.029,45. 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 vincolata.

A causa della sfavorevole congiuntura economica i prezzi degli appalti in corso di esecuzione sono notevolmente aumentati ed in applicazione delle previsioni dell'articolo 26 del D.L. 17.05.2022, n. 50 convertito, con modificazioni, dalla Legge 15.07.2022, n. 91 e da ultimo dall'art. 1, comma 458, della Legge 197 del 29.12.2022, che ha in particolare introdotto il nuovo comma 6 bis), questa AdSP dovrà emettere dei SAL straordinari nel corso dell'anno 2023 che determineranno la necessità di reperire ulteriori risorse per l'incremento dei Quadri Economici, in quanto si stanno esaurendo le voci relative a "Ribassi d'asta" ed "imprevisti" stanziati su detti QE.

Per quanto sopra riportato questa AdSP, ricorrendone i presupposti, intende utilizzare tutte le somme disponibili dai protocolli d'intesa o dagli accordi di programma in essere con il Ministero Vigilante per incrementare le disponibilità dei Quadri Economici degli interventi in corso. Con Nota AdSP n° 5290 del 06.04.2023 inoltrava al MIT è stata rinnovata la richiesta di re-iscrizione delle somme provenienti dai Protocolli d'Intesa (€ 5.073.461,52) di seguito rappresentati:

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

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

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. Eurorock 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 € 99.313,81.
- Crediti vs. Equitalia per € 7.085,12
- Crediti per anticipi a fornitori per € 37.688,43
- 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	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Crediti verso Soggetti Pubblici	246.772.083,68	283.732.189,70	(36.960.106,02)
Crediti tributari	567.354,31	1.386.943,55	(819.589,24)
Totale	247.339.437,99	285.119.133,25	(37.779.695,26)

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

Credito vantato a fronte delle spese che si stanno sostenendo e che verranno rimborsate dalla Cassa Depositi e Prestiti	1.394.165,48
Contributi stanziati dalla CCIAA di Roma per il restauro del muro di Urbano VIII	374.685,00
Credito realizzazione 4 denti d'attracco (bene 18)	535.895,33
Credito Opere Strategiche (bene 19)	691.713,96
Credito per prolungamento e ristrutturazione Antemurale C. Colombo II Lotto 2001 (bene 6)	792.893,94
Credito per prolungamento Antemurale Cristoforo Colombo I Lotto (1997) (bene 5)	3.202.075,26
Credito PER CASSA DEPOSITI E PRESTITI L. 413 (bene 14-20)	34,14
Credito realizzazione Banchina 3 (bene 17)	87.042,40
Credito per completamento Banchina Commerciale (bene 24)	230.600,00
Credito per ampliamento Stazione marittima Autostrade del Mare (bene 29)	311.996,99
Credito Porto di Fiumicino: Terminal traghetti e uffici (bene 30)	124.984,61
Credito per completamento e ristrutturazione Diga Foranea 3°Lotto (bene37)	89.093,67
Credito per Dragaggio Porto Fiumicino (bene 39)	141.014,21
Contributi stanziati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia per la creazione di un portale turistico-culturale del territorio	15.000,00
Credito per completamento Porto Commerciale di Gaeta (BENE 42)	1.314.168,85
Contributi stanziati dalla Regione Lazio	192.596,27
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 per interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza dighe” per la Diga Fosso del Prete	900.000,00
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 per la realizzazione dell’Intervento “Piazzale area Traghetti 1° stralcio I” corrispondente	2.890.081,26

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

alla quota perequativa riconosciuta a questa AdSP ai sensi dell'art.18 bis della L.84/94 rideterminato con Decreto Interministeriale n.514/2018	
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	29.432.203,96
Contributo Regionale Lazio FEAMP 2014/2020 per la Manutenzione straordinaria della pavimentazione della banchina di riva, della darsena pescherecci Porto di Gaeta	22.613,18
Contributo a fondo perduto della UE nell'ambito dell'intervento "Blink: Mos for the Future"	568.506,12
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"	137.947,36
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 l'importo di euro 69.041.335,00	69.041.335,00
Acc.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 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	66.337,30
Contributo Regione Lazio Determinazione n. G12903 del 3.11.20 € 180.000,00 sul cap. D22504 "Manutenzione Straordinaria Piazzali Banchina 25" nel Porto di Civitavecchia	47.643,86
Contributo Regione Lazio Determinazione n. G12904 del 3.11.20 € 210.000,00 sul cap. D22504 del bilancio regionale es. fin. 2020 contributo regionale "Lavori di demolizione dell'Edificio Commerciale CD Ex Orfruit" nel Porto di Gaeta	210.000,00
Prolungamento Banchina 13 - II° Lotto (II° Lotto OO.SS.) Punto 7 PNRR	13.959.523,81
Nuovo accesso al Bacino Storico (II° Lotto OO.SS.) Punto 7 PNRR	22.523.809,53
Porto di Civitavecchia - Cold Ironing Punto 11 PNRR	52.766.158,99
Ponte di Collegamento con Antemurale (II° Lotto OO.SS.) Punto 9 PNRR	7.072.000,00
Project Review "Porto di Gaeta - Variante a PRP ed interventi connessi - (Realizzazione nuovo scalo di alaggio per delocalizzazione cantieristica - PIANO FRATTASI)	261.000,00
Porto di Gaeta nuova sede dell'ADSP" quota perequativa art. 18bis anno 2019	900.000,00
Finanziamento Europeo - Bando Life - "Progetto LIFE3H"	58.197,60
Porto Canale di Fiumicino - Interventi di riqualificazione, ristrutturazione, efficientamento energetico e sicurezza delle strutture portuali.	274.605,00
Porto di Civitavecchia - Implementazione del sistema di difesa elastica sulla banchina P. Franco a servizio della flotta peschereccia.	99.318,08
Atto di concessione 18/LT - Porto di Gaeta - Pulizia del fondale della Darsena Porto Salvo e realizzazione nuove linee di ormeggio per le imbarcazioni da pesca di diporto.	400.000,00
Fondo perequativo 18 BIS Decreto Legge.69 DEL 21/06 2013 Annualità 2020 Quota 20% del Fondo	2.400.000,00
Fondo perequativo 18 BIS Decreto Legge.69 DEL 21/06 2013 Annualità 2020 Quota 1,72% dell'80% del Fondo	565.417,57
TOTALE CREDITI	246.772.083,68

La voce *crediti tributari* si riferisce alla parte di credito IVA oltre l'esercizio successivo (€ 567.354,31). 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.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Disponibilità liquide (2022: € 105.745.452,62 - 2021: € 55.777.208,81)

Dal trimestrale di cassa al 31.12.2022 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 € 105.728.705,23. Presso Poste Italiane risulta, al c/c postale n. 30886006, un saldo attivo di € 16.747,39.

Ratei e Risconti attivi (2022: € 23.262,50 – 2021: € 29.473,85)

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 2022 e di competenza in quota parte dell'anno successivo.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

PASSIVITA'

Patrimonio netto (2022: € 79.123.438,76 – 2021: € 69.717.644,28)

Il Patrimonio netto si compone delle seguenti voci:

Patrimonio netto	31/12/2022	31.12.2021	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	59.155.717,90	61.836.545,64	(2.680.827,74)
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	9.405.794,48 -	2.680.827,74	12.086.622,22
Totale	79.123.438,76	69.717.644,28	9.405.794,48

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 (€ 59.155.717,90) e dall'Utile dell'esercizio (€ 9.405.794,48).

Contributi in Conto Capitale (2022: € 383.569.111,68 – 2021: € 377.984.511,03)

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 elencati nello schema sottostante:

DEBITI PER RISORSE ECOPORTO (bene 1)	152.858,78
DEBITI PER RISORSE RETE FOGNARIA (bene 2)	39.284,15
DEBITI PER RISORSE SISTEMAZIONE RACCORDO BANCHINA 11 E 12 (bene 3)	78.045,10
DEBITI PER RISORSE SIST.AREA DARSENA E FIUMARETTA (bene 4)	8.105,59
DEBITI PER RISORSE APPROFONDIM.FONDALE (bene 9)	229,53
DEBITO PER COMPLETAMENTO DIGA FORANEA 3°LOTTO (bene 37)	29.142.611,46
DEBITO PER SICUREZZA PORTUALE (bene 27)	825,00
DEBITO PER OPERE STRATEGICHE (bene 19)	5.597.626,58
DEBITO PER REALIZZAZIONE STRUTTURA TERMINAL TRAGHETTI E UFFICI (Bene 30)	204.692,63
DEBITO PER COMPLETAMENTO DEL PORTO COMMERCIALE DI GAETA (BENE 42)	31.805.622,98
DEBITO PER FIN. CONTO CAPITALE REGIONE LAZIO 2018	300.000,00
DEBITO PER PROGETTO REGIONE LAZIO GAETA - MIGLIORAM. DELLE INFRASTR. OMEGGIO, DEGLI IMPIANTI ILLUMINOT. E DI VIDEOSORV. DARSENA PORTO SALVO	349.609,02
DEBITO MIT PER MANUTENZIONE STRAORD. E MESSA IN SICUREZZA DIGHE	1.000.000,00
DEBITO PER FONDO PER LA PROGETTAZIONE DI FATTIBILITA' E PROJET REVIEW	1.306.000,00
DEBITO PER PIAZZALE AREA TRAGHETTI 1° I STRALCIO	5.400.000,00

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

DEBITO PER PRIMO LOTTO FUNZIONALE O.S. II STRALCIO	34.000.000,00
DEBITO PER CONTRIBUTO REGIONE LAZIO FEAMP 2014/2020 - MANUTENZIONE BANC. RIVA PESCHERECCI GAETA	145.000,00
DEBITO BCLINK MOS FOR THE FUTURE	2.214.889,00
DEBITO Progetto" Fast Track to the Sea.	3.867.644,00
DEBITO PROGETTO " YEP-MED"	264.632,40
DEBITO 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 l'importo di euro 69.041.335,00	69.041.335,00
DEBITO Acc.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	30.000.000,00
DEBITO Nuovo porto commerciale di Fiumicino Progettazione esecutiva I stralcio finzionale I lotto L.R. 21/75 / I nota di variazione 2020)	300.000,00
DEBITO 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
DEBITO Determinazione n. G12903 del 3.11.20 € 180.000,00 sul cap. D22504 "Manutenzione Straordinaria Piazzali Banchina 25" nel Porto di Civitavecchia	180.000,00
DEBITO Determinazione n. G12904 del 3.11.20 € 210.000,00 sul cap. D22504 del bilancio regionale es. fin. 2020 contributo regionale "Lavori di demolizione dell'Edificio Commerciale CD Ex Orfruit" nel Porto di Gaeta	210.000,00
DEBITO Determinazione n. G12952 del 4.11.20 € 60.000,00 sul cap. D22504 del bilancio regionale es. fin. 2020 "Rifacimento di un tratto di marciapiede sito a Gaeta in via lungomare Caboto località Calegna" nel Porto di Gaeta.	60.000,00
DEBITO ACCORDO DI PROGRAMMA N. 35 DEL 29.01.2021 "MANUTENZIONE BANCHINE DEL PORTO DI CIVITAVECCHIA AL FINE DI GARANTIRE LA LORO FUNZIONALITA"	900.000,00
DEBITO Prolungamento Banchina 13 - II° Lotto (II° Lotto OO.SS.) Punto 7 PNRR	26.650.000,00
DEBITO Nuovo accesso al Bacino Storico (II° Lotto OO.SS.) Punto 7 PNRR	43.000.000,00
DEBITO Porto di Civitavecchia - Cold Ironing Punto 11 PNRR	80.000.000,00
DEBITO Ponte di Collegamento con Antemurale (II° Lotto OO.SS.) Punto 9 PNRR	10.000.000,00
DEBITO PROJECT REVIEW "PORTO DI GAETA - VARIANTE A PRP ED INTERVENTI CONNESSI - (REALIZZAZIONE NUOVO SCALO DI ALAGGIO PER DELOCALIZZAZIONE CANTIERISTICA - PIANO FRATTASI)	522.000,00
DEBITO Porto di Gaeta nuova sede dell'ADSP" quota perequativa art. 18 bis quota 2019	900.000,00
DEBITO Finanziamento Europeo - Bando Life - "Progetto LIFE3H"	96.996,00
DEBITO Atto di concessione 2 - Porto Canale di Fiumicino - Interventi di riqualificazione, ristrutturazione, efficientamento energetico e sicurezza delle strutture portuali.	274.605,00
DEBITO Atto di concessione 3 - Porto di Civitavecchia - Implementazione del sistema di difesa elastica sulla banchina P. Franco a servizio della flotta peschereccia.	99.318,08
DEBITO Atto di concessione 18/LT - Porto di Gaeta - Pulizia del fondale della Darsena Porto Salvo e realizzazione nuove linee di ormeggio per le imbarcazioni da pesca di diporto.	400.000,00
DEBITO PORTO DI FIUMICINO: DRAGAGGIO DAL PONTE 2 GIUGNO ALLA FOCE DEL PORTO CANALE E DELLA DARSENA DI FIUMICINO CON ADEGUAMENTO DELLA VASCA DI COLMATA	1.845.260,00
DEBITO FONDO PEREQUATIVO 18 BIS QUOTA 20% DEL FONDO DRAGAGGI MANUTENTIVI 1° E 2° LOTTO - APPROFONDIMENTO DEI FONDALI ANTISTANTI LE BANCHINE COMMERCIALI E RELATIVI CERCHI DI EVOLUZIONE	2.400.000,00
DEBITO FONDO PEREQUATIVO 18 BIS QUOTA 1,72% DEL 80% MANUTENZIONE STRAORDINARIA BANCHINA 13	565.417,57
TOTALE DEBITI	383.569.111,68

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Contributi in Conto Capitale	31/12/2021	Stanziamenti	rettifica di valore (+/-)	Utilizzi per completamento di opere	31/12/2022
Contributi in Conto Capitale	377.984.511,03	5.584.600,65			383.569.111,68

Nella suddetta tabella si evidenziano nuovi stanziamenti dell'importo di € 5.584.600,65 di cui:

- € 2.965.417,57 per la ripartizione del Fondo ai sensi dell'art. 18 bis destinato a questa AdSP con il Decreto interministeriale n. 252 del 10 agosto 2022, registrato dalla Corte dei Conti in data 7.09.2022 Reg. n. 2428;
- € 1.845.260,00 quale importo riconosciuto a questa AdSP a seguito del decreto Direttoriale n. 174 del 22 luglio 2022, registrato alla Corte dei Conti, in data 05.09.2022, al n. 2373, con il quale il Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili, alla luce dei criteri individuati dagli art. 1 e 2 del decreto ministeriale n. 152 del 26 marzo 2018, ha determinato la consistenza del fondo perequativo di cui all'art. 1, comma 983, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296 ripartendo complessivamente, per l'anno 2022 tra 8 Autorità di sistema portuali l'importo di € 47.807.561,00;
- di € 773.923,08 per il recepimento dei contributi relativi al Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca con Atti di Concessione della Regione Lazio.

Fondi per Rischi ed Oneri (2022: € 37.727.076,95 - 2021: € 48.885.686,73)

Fondi rischi e oneri	31/12/2021	Stanziamenti	Cancellazioni /utilizzi/rettifiche	Riclassificato	31/12/2022
Fondo imposte e tasse	-	254.747,33	-		254.747,33
Fondo rischi su crediti	225.129,73		225.129,73		0,00
Fondo causa ATI Eurorock-Mancini	1.890,43				1.890,43
Debiti per Liti, Arbitraggi ed accessori	-				-
Fondo causa lavoro dipendenti	85.163,48				85.163,48
Fondo recupero somme D.L. 78/2010	-		-		-
Fondo sentenza n. 2411 Total Erg Raffineria	3.493.310,80		3.493.310,80		-
Accordo Comune di Civitavecchia Fondo Art.5 L.84/94 OGI	-		4.000.000,00		-

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

	4.125.734,53				125.734,53
Fondo riserve Opere Strategiche	14.356.314,30		1.289.852,95		13.066.461,35
Fondo di dubbia esigibilità	875.000,00	553.029,45			1.428.029,45
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	-				-
Fondo determine Riaccertamento Raffinerie di Roma anno 2019	5.252.726,88				5.252.726,88
Accordo Bonario Porto Comm.le Gaeta	-				-
Fondo rischi contenzioso	1.907.319,73	1.888.810,00	945.300,00	9.498.909,25	12.349.738,98
Fondo ripianamento perdita PAS srl	89.123,00				89.123,00
Fondo per restituzione anticipazione Regione Lazio (art. 199 comma b)	1.500.660,00		1.500.660,00		-
Fondi per obbligazione v/personale Piano di Risanamento e Piano d'Azione 2020-2021	2.400.943,08		2.400.943,08		-
Totale	48.885.686,73	2.696.586,78	13.855.196,56	-	37.727.076,95

Il Fondo Rischi e oneri nell'anno 2022, è decrementato a seguito dei seguenti prelievi:

- € 2.400.943,08 a parziale copertura delle obbligazioni giuridicamente vincolanti nei confronti del personale dipendente, inerenti all'applicazione degli Accordi integrativi di II° livello che, come meglio rappresentato nel Piano di Risanamento – esercizio 2021, sono stati sospesi nelle more dell'erogazione dei Fondi previsti dall'art. 119, comma 10-bis. (Delibera del Comitato di Gestione n. 40 del 26 luglio 2022, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0026309 del 18 agosto 2022)
- € 945.300,00 per il pagamento in favore della Società C.R.A. ad esito della sentenza che ha visto questa AdSP soccombente n.9227/2022 (Delibera del Comitato di Gestione n. 40 del 26 luglio 2022, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0026309 del 18 agosto 2022);
- € 395.356,25 a parziale copertura del debito pagato ad IP Industrial (Delibera del Comitato di Gestione n. 51 del 29 novembre 2022, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0040155 del 22 dicembre 2022).

Inoltre, è stato oggetto di cancellazioni e utilizzi per € 13.855.196,56 e per riclassificazione per € 9.498.909,25.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Gli accantonamenti operati nel corso dell'esercizio ammontano complessivamente ad € 2.696.586,78 e precisamente:

- ✓ € 254.747,33 per la costituzione del Fondo imposte e tasse ai sensi della Legge 118 del 5.08.2022 con la quale è stato sancito che le Autorità di sistema portuale rientrano tra i soggetti passivi dell'imposta sul reddito delle società (IRES) previsti dall'articolo 73, comma 1, letterac), del testo unico delle imposte sui redditi, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917;
- ✓ 553.029,45 per l'adeguamento del Fondo di Dubbia Esegibilità in previsione della Ricognizione straordinaria dei residui attivi di cui al decreto del Presidente n. 96 del 27.03.2023 avviata dagli uffici amministrativi;
- ✓ 1.888.810,00 per l'adeguamento del Fondo rischi contenzioso secondo quanto determinato nella procedura di valutazione del contenzioso di cui al Decreto n.9/2019.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato (2022: € 1.418.103,80 – 2021: € 1.095.514,40)

Il fondo T.F.R., iscritto in bilancio al 31 dicembre 2022, è pari ad € 1.418.103,80.

L'importo degli incrementi corrisponde alla rivalutazione lorda di € 490.173,17 ridotta dell'imposta sostitutiva sul T.F.R. di € 83.329,44. L'importo degli utilizzi corrisponde alle liquidazioni delle anticipazioni delle sole competenze presenti nel fondo presso l'Ente (€ 84.254,33), impegnato ed emesso finanziariamente sul capitolo U215/30 art. 01 denominato "Indennità di anzianità".

Trattamento di fine rapporto	31/12/2021	incrementi	Utilizzi	31/12/2022
Trattamento di fine rapporto	1.095.514,39	406.843,73	(84.254,32)	1.418.103,80

Debiti (2022: € 119.618.456,82 – 2021: € 105.278.945,56)

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

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Debiti verso banche	2.364.612,44	3.044.103,12	(679.490,68)
Debiti verso fornitori	40.581.344,67	25.035.959,56	15.545.385,11
Debiti tributari	93.397,45	42.334,21	51.063,24
Debiti verso Istituti di previdenza ed assistenza sociale	8.057,66	8.077,94	(20,28)
Debiti diversi	2.018.221,27	205.282,80	1.812.938,47
Totale	45.065.633,49	28.335.757,63	16.729.875,86

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

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 2022 (€ 2.364.612,44).

La voce *debiti verso fornitori* è costituita da debiti per fatture o altri documenti contabili ricevuti (€ 18.571.459,37) e da fatture da ricevere (€ 22.009.885,30).

La voce *debiti tributari* accoglie i debiti per imposte rilevate nel corso del 2022, 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 risoluzione consensuale del rapporto di lavoro dei Dirigenti (€ 568.000,00), per la risoluzione unilaterale del contratto di lavoro dei Dirigenti (€ 620.000,00), per la restituzione degli assegni "Ad- personam" (€ 87.643,00), per l'accantonamento al Fondo di cui all'art. 17 comma 15bis (€ 150.000,00), per la progettazione dei lavori secondo quanto stabilito dalla normativa vigente (€ 91.610,11), per l'accantonamento a Fondo ai sensi dell'art. 93 comma 7 quater (€ 61.910,83), per l'accantonamento a Fondo per l'Avvocatura interna dell'ADSP di cui al Decreto n. 22/2020 (€ 3.682,80), per debiti acconti ed anticipi (€ 24.080,43) e per partite di giro (€ 411.294,10).

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

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Debiti verso banche	74.552.823,33	76.943.187,93	(2.390.364,60)
Totale	74.552.823,33	76.943.187,93	(2.390.364,60)

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 2022.

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

Debiti verso banche	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Mutui Cassa Depositi e Prestiti	62.744.262,93	64.688.366,05	(1.944.103,12)
Mutuo Bcc	9.500.000,00	10.500.000,00	(1.000.000,00)
Mutuo Bei	4.673.172,84	4.798.925,00	(125.752,16)
Totale	76.917.435,77	79.987.291,05	- 3.069.855,28

La posta di € 76.917.435,77 è pari alla somma tra debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo (€ 2.364.612,44) e debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo (€ 74.552.823,33).

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Ratei e Risconti passivi (2022: Euro 10.400,00 – 2021: 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 2022 non si è movimentato.

CONTI D'ORDINE E IMPEGNI

La voce relativa ai conti d'ordine accoglie quanto è stato realizzato alla data del 31.12.2022 (€ 610.990.351,83); si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2022 non si è chiuso nessuno intervento. 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 31.12.2022.

		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
1	IMPIANTO TRATTAMENTO ACQUE DI ZAVORRA	€ 4.885.944,85			€ 4.733.086,07		€ 152.858,78
2	FINANZIAMENTO REGIONE LAZIO 96 (RIFACIMENTO RETE FOGNARIA)	€ 880.557,15			€ 841.273,00		€ 39.284,15
3	SISTEMAZIONE RACCORDO BANCHINA 11 E 12	€ 1.699.305,87			€ 1.621.260,77		€ 78.045,10
4	SISTEMAZIONE AREA COMPRESA TRA DARSENA PETROLI E FOSSO FIUMARETTA	€ 533.758,22			€ 525.652,63		€ 8.105,59
5	FONDI C.I.P.E. MINISTERO LL.PP. 97 (GRANDI LAVORI: RISTRUTTURAZ.SALES €.5.335.976,39, PROLUNGAM.I°LOTTO €.38.838.002,96 (20.783.259,49 LAVORI+LAV.SATELLITE) E TERMINAL CROCCERISTICO €.16.570.433,43) (INST.PARAB. X €.1.549.087,25)	€ 60.744.412,78			€ 57.012.565,13	€ 3.731.847,65	€ -
6	FONDI C.I.P.E. MINISTERO LL.PP. (PROLUNGAMENTO ANTEMURALE (IMP.5804+6444/2001) + RISTRUTTURAZIONE)	€ 32.268.928,63			€ 31.157.115,80	€ 1.111.812,83	-€ 0,00
7	FONDI GIUBILEO ROMA CAPITALE	€ 35.325.652,11			€ 44.688.340,27	€ 268.241,02	
10	CASSA COLMATA FINANZIAMENTO GIUBILEO	€ 4.346.096,41					
11	FONDI GIUBILEO 99	€ 1.063.314,08					
13	FONDI ROMA CAPITALE	€ 4.221.518,69					-€ 0,00
9	FINANZIAMENTO MINISTERO TRASPORTI PER APPROFONDIMENTO FONDALI	€ 10.329.137,98			€ 10.328.908,45		€ 229,53
12	REALIZZAZIONE OPERE INFRASTRUTTURALI (TERMINAL CONTAINER)	€ 30.936.336,36			€ 30.791.238,76	€ 145.097,60	-€ 0,00
14	MINISTERO INFRASTRUTTURE LEGGE 413/98 CDP	€ 35.860.011,33	€ 1.217,33		€ 47.559.453,36		
20	FONDI 413/98	€ 11.738.471,69				€ 40.246,99	-€ 0,00
15	ART. 145 (LEGGE FINANZIARIA 2001)	€ 1.084.559,49			€ 259.779,56	€ 824.779,93	€ -
16	SISTEMAZIONE DIGA FORANEA	€ 26.862.752,35		€ 385.510,69	€ 26.862.752,35	€ 385.510,69	€ 0,00

		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
	FINANZIAMENTO MINISTERO						
17	BANCHINA 3 FINANZIAMENTO MINISTERO	€ 3.100.000,00			€ 3.032.356,70	€ 67.643,30	€ 0,00
18	4 DENTI D'ATTRACCO FINANZIAMENTO MINISTERO	€ 5.045.228,05			€ 4.509.332,72	€ 535.895,33	€ -
19	OPERE STRATEGICHE (CIPE) – DARSENA TRAGHETTI – DARSENA SERVIZI – PROLUNGAMENTO COLOMBO III LOTTO	€ 145.102.553,00			€ 145.102.553,00		€ -
19a	OPERE STRATEGICHE (CIPE) PROGETTAZIONE II° LOTTO	€ 6.000.000,00			€ 402.373,42		€ 5.597.626,58
21	FONDI REGIONE LAZIO D.O.C.U.P.	€ 11.036.167,47			€ 9.945.249,10	€ 1.090.918,37	€ -
22	MOLO SUD FIUMICINO (+QUOTA A CARICO 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
28	PORTO DI FIUMICINO: LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA IDRAULICA E RISTRUTTURAZIONE BANCHINE DX E SX DAL PONTE 2 GIUGNO ALLA PASSERELLA PEDONALE (+QUOTA PARTE A CARICO DELL'ENTE PARI AD €1.899.905,14)	€ 6.500.000,00			€ 6.500.000,00		€ -
29	LAVORI DI AMPLIAMENTO DELLA STAZIONE MARITTIMA "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

		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
31	PORTO DI GAETA: FINANZIAMENTO SFOP INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO DELLE STRUTTURE AUSILIARIE DI SISTEMAZIONE DELLE BANCHINE E DEI RELATIVI IMPIANTI (FINANZIAMENTO REGIONE LAZIO)	€ 319.501,91			€ 319.501,91		€ -
32	PORTO DI GAETA: RIQUALIFICAZIONE PONTILE S. MARIA (FINANZIAMENTO REGIONE LAZIO) +€.23.516,94 QUOTA A.P.	€ 1.000.000,00			€ 996.145,00	€ 3.855,00	€ -
36	PORTO DI GAETA: LAVORI DI ESCAVO NELLA ZONA ANTISTANTE LA BANCHINA DI RIVA A LATO SUD E LA TESTATA DEL MOLO SALVO D'ACQUISTO	€ 20.000.000,00		€ 55.857,50	€ 20.000.000,00	€ 55.857,50	€ -
37	PORTO DI CIVITAVECCHIA: COMPLETAMENTO E RISTRUTTURAZIONE DIGA FORANEA 3° LOTTO (QUOTA PARTE A CARICO DELL'ENTE PARI AD €.2.101.345,21)	€ 29.900.000,00			€ 757.388,54		€ 29.142.611,46
38	DRAGAGGIO DI CIVITAVECCHIA IMP.7828/06	€ 10.776.698,63			€ 10.728.119,22	€ 48.579,41	€ 0,00
	INCREMENTI ANNO 2008				€ -		€ -
39	DRAGAGGIO FIUMICINO (MIN. INFRASTRUTTURE)	1.017.520,00	€ 19.759,56		€ 1.026.089,04	€ 11.190,52	€ 0,00
	INCREMENTI ANNO 2010				€ -		€ -
26a	FONDI LEGGE 166/2002 COMP.INT.	€ 13.856.625,00		€ 19.320,98	€ 13.850.062,91	€ 25.883,07	€ 0,00
40	ANAS "REALIZZAZIONE COMPLETAMENTO SVINCOLO PORTO E S.S.BRACCIANESE CLAUDIA	8.093.783,00			€ 5.991.959,45	€ 2.101.823,55	€ -
	INCREMENTI ANNO 2012						€ -
41	COMPLETAMENTO DELLE OPERE E DELLE RETI INFRASTRUTTURALI A SERVIZIO DELL'APLIAMENTO DELL'ANTEMURALE C. COLOMBO IMP.2012-7379+ (QUOTA PARTE A CARICO ENTE €. 909.880,70) I.7704/12	4.394.824,90	€ 54.978,59		€ 4.394.824,90	€ 54.978,59	€ -
	INCREMENTI ANNO 2013						€ -

		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
42	COMPLETAMENTO PORTO COMMERCIALE DI GAETA	3.676.118,00			€ 1.266.939,02		€ 2.409.178,98
	INCREMENTI ANNO 2014						€ -
42	COMPLETAMENTO PORTO COMMERCIALE DI GAETA	29.408.944,00			€ 12.500,00		€ 29.396.444,00
	INCREMENTI ANNO 2018						
	DEBITO PER FINANZIAMENTO CONTO CAPITALE REGIONE LAZIO 2018 (SISTEMA FERRO)	300.000,00					€ 300.000,00
	DEBITO PER PROGETTO REGIONE LAZIO GAETA - MIGLIORAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE ORMEGGIO	349.609,02					€ 349.609,02
	DEBITO MIT PER MANUTENZIONE STRAORD. E MESSA IN SICUREZZA DIGHE	500.000,00					€ 500.000,00
	INCREMENTI ANNO 2019						
	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

		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
	PROGETTO "YEP-MED" YOUTH EMPLOYMENT AND PROFESSIONALS IN THE MEDITERRANEO	264.632,40					€ 264.632,40
	1. 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					€ 69.041.335,00
	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"	30.000.000,00					€ 30.000.000,00
	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 BANCHINA 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

	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
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
INCREMENTI ANNO 2021						
ACCORDO DI PROGRAMMA N. 35 DEL 29.01.2021 "MANUTENZIONE BANCHINE DEL PORTO DI CIVITAVECCHIA AL FINE DI GARANTIRE LA LORO FUNZIONALITA'"	900.000,00					€ 900.000,00
PROLUNGAMENTO BANCHINA 13 - II° LOTTO (II° LOTTO OO.SS.) PUNTO 7 PNRR	26.650.000,00					€ 26.650.000,00
NUOVO ACCESSO AL BACINO STORICO (II° LOTTO OO.SS.) PUNTO 7 PNRR	43.000.000,00					€ 43.000.000,00
PORTO DI CIVITAVECCHIA - COLD IRONING PUNTO 11 PNRR	80.000.000,00					€ 80.000.000,00
PONTE DI COLLEGAMENTO CON ANTEMURALE (II° LOTTO OO.SS.) PUNTO 9 PNRR	10.000.000,00					€ 10.000.000,00
PROJECT REVIEW "PORTO DI GAETA - VARIANTE A PRP ED INTERVENTI CONNESSI - (REALIZZAZIONE NUOVO SCALO DI ALAGGIO PER DELOCALIZZAZIONE CANTIERISTICA - PIANO FRATTASI)	522.000,00					€ 522.000,00
"PORTO DI GAETA NUOVA SEDE DELL'ADSP" QUOTA PEREQUATIVA ART. 18 BIS QUOTA 2019	900.000,00					€ 900.000,00
FINANZIAMENTO EUROPEO - BANDO LIFE - "PROGETTO LIFE3H"	96.996,00					€ 96.996,00
INCREMENTI ANNO 2022						
DEBITO ATTO DI CONCESSIONE 2 - PORTO CANALE DI FIUMICINO - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE, RISTRUTTURAZIONE,	274.605,00					€ 274.605,00

		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
	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SICUREZZA DELLE STRUTTURE PORTUALI.						
	DEBITO ATTO DI CONCESSIONE 3 - PORTO DI CIVITAVECCHIA - IMPLEMENTAZIONE DEL SISTEMA DI DIFESA ELASTICA SULLA BANCHINA P. FRANCO A SERVIZIO DELLA FLOTTA PESCHERECCIA.	99.318,08					€ 99.318,08
	DEBITO ATTO DI CONCESSIONE 18/LT - PORTO DI GAETA - PULIZIA DEL FONDALE DELLA DARSENA PORTO SALVO E REALIZZAZIONE NUOVE LINEE DI ORMEGGIO PER LE IMBARCAZIONI DA PESCA DI DIPORTO.	400.000,00					€ 400.000,00
	DEBITO PORTO DI FIUMICINO: DRAGAGGIO DAL PONTE 2 GIUGNO ALLA FOCE DEL PORTO CANALE E DELLA DARSENA DI FIUMICINO CON ADEGUAMENTO DELLA VASCA DI COLMATA	1.845.260,00					€ 1.845.260,00
	DEBITO FONDO PEREQUATIVO 18 BIS QUOTA 20% DEL FONDO DRAGAGGI MANUTENTIVI 1° E 2° LOTTO - APPROFONDIMENTO DEI FONDALI ANTISTANTI LE BANCHINE COMMERCIALI E RELATIVI CERCHI DI EVOLUZIONE	2.400.000,00					€ 2.400.000,00
	DEBITO FONDO PEREQUATIVO 18 BIS QUOTA 1,72% DEL 80% MANUTENZIONE STRAORDINARIA BANCHINA 13	565.417,57					€ 565.417,57
TOTALE al 31/12/2022		€ 1.005.151.425,18	€ 75.955,48	€ 550.232,36	€ 610.990.351,83	€ 11.992.072,59	€ 383.569.111,68

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

VOCI DEL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****Valore della Produzione (€ 45.985.563,09)**

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 2022
Traffico merci	12.587.908,77
Tassa di Ancoraggio	4.755.598,94
Traffico passeggeri	13.768.541,95
Traffico cabotaggio/passeggeri/autopass	4.846.557,92
Canoni concessori	9.564.694,53
Canoni licenza impresa art. 16	246.314,13
Proventi autorizzazione art. 68	64.582,00
Entrate verie ed eventuali	42.745,95
Altri redditi e proventi	108.618,90
Totale	45.985.563,09

- **Traffico merci**

La voce *traffico merci* accoglie i ricavi di competenza relativi alla tassa d'imbarco e sbarco merci (€ 7.835.180,85) e sovrattassa (€ 4.752.727,92).

- **Tassa di Ancoraggio**

La voce *tassa di ancoraggio* accoglie i ricavi di competenza devoluti dall'Agenzia delle Dogane come stabilito dal comma 982 della Legge n. 296/2006 (Legge Finanziaria 2007) (€ 4.755.598,94).

- **Traffico passeggeri**

La voce *traffico passeggeri* accoglie i ricavi di competenza relativi ai diritti autonomi applicati sui passeggeri nazionali e croceristi (€ 13.768.541,95).

- **Traffico cabotaggio passeggeri**

La voce *traffico cabotaggio autopass* accoglie i ricavi di competenza relativi ai diritti autonomi applicati sui mezzi e auto al seguito dei passeggeri (€ 4.846.557,92)

- **Canoni concessori**

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

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 (€ 7.144.259,91), per proventi relativi a diritti di sosta nel Porto di Civitavecchia (€ 281.829,38), per proventi relativi all'utilizzo delle aree demaniali nel Porto di Fiumicino (€ 893.978,41), per proventi relativi all'utilizzo delle aree demaniali nel Porto di Gaeta (€ 1.202.292,58) e per diritti di sosta nelle aree demaniali nel Porto di Fiumicino (€ 2.698,75) e Gaeta (€ 39.635,50).

▪ **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 (€ 246.314,13).

▪ **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 (€ 64.582,00).

▪ **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 (€ 42.745,95).

La voce *Variazioni delle rimanenze* accoglie la variazione in diminuzione delle giacenze relative al materiale di economato presenti al 31.12.2022 (€ 2.896,55).

La voce *a) Altri ricavi e Proventi* fa riferimento a proventi di varia natura di competenza dell'esercizio 2022, come meglio specificato nella sottostante tabella:

Altri ricavi e proventi	Valori 2022
Rimborso Inail	-
Redditi patrimoniali	1.460.443,40
Recuperi e rimborsi diversi	147.686,50
Regione Lazio partecipazione 2/3 rate mutui	-
Canoni concessione affidamento servizi SIEG	285.836,66
Rimborso spese legali	-
Totale	1.893.966,56

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

▪ **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 retroportuale (€ 1.460.443,40).

▪ **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 anticipate alle Compagnie portuali ai sensi dell'art. 199 comma b) DI 34/2020.

▪ **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.

▪ **Contributi di competenza dell'esercizio**

Contributi di competenza dell'esercizio	Valori 2022
Contributo MIMS art. 1 comma 966 L. 30.12.2021 n. 234	2.000.000,00
Totale	2.000.000,00

La voce contributi di competenza dell'esercizio accoglie il contributo ricevuto dal Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili per effetto della Legge 30 dicembre 2021 n. 234 che, all'art. 1 comma 966, ha riconosciuto, per l'anno 2022, all'Autorità di sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale, un contributo di 2 milioni di euro.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, suss., di cons. e merci (€ 11.612,61)

La voce accoglie i costi per il carburante (€ 2.215,70) e per la cancelleria (€ 9.396,91)

Costi per servizi (€ 24.797.380,84)

I costi per servizi vengono così di seguito riepilogati:

Costi per servizi	Valori 2022
Spese per gli organi dell'Ente	351.473,00
Servizi generali amministrativi	165.543,24
Servizi di manutenzione e funzionamento degli uffici	1.495.115,61
Assicurazioni	199.117,33
Promozione propaganda e pubblicità	74.174,95
Spese gestione e manutenzione ordinaria beni del demanio	20.283.092,54
Spese per Progetti Europei	25.000,00
Spese informatiche	71.808,17
Contributi per lo sviluppo attività portuale	2.132.056,00
Totale	24.797.380,84

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

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

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

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

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

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

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.

Oneri per godimento beni di terzi (€ 427.075,15)

La posta si riferisce ai costi sostenuti per i canoni di leasing (€ 18.542,62), 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 (€ 296.536,53)

Oneri per il Personale in attività di servizio (€ 12.575.172,22)

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Costi per il personale	Valori 2022
Salari e stipendi	9.191.210,64
Oneri sociali	2.259.575,66
Trattamento di Fine Rapporto	1.120.744,42
Altri costi del personale	3.641,50
Totale	12.575.172,22

La voce *Salari e Stipendi* accoglie il costo per gli stipendi del personale dell'Ente (€ 9.191.210,64), 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 (€ 2.259.575,66).

La voce *Trattamento di Fine Rapporto* accoglie il costo relativo all'accantonamento operato pro quota nell'esercizio chiuso al 31.12.2021 (€ 1.120.744,42).

La voce *Altri costi del personale* accoglie le spese sostenute per i corsi di formazione e di aggiornamento del personale (€ 3.641,50).

Ammortamenti e svalutazioni (€ 4.956.328,02)

La voce accoglie il valore delle quote di ammortamento di competenza relative alle immobilizzazioni immateriali (€ 1.722.887,27), quelle relative alle immobilizzazioni materiali (€ 3.233.440,75) come esposto nelle sottostanti tabelle:

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Immobilizzazioni Materiali	Amm.to al 31/12/2022
Terreni e Fabbricati	1.590.431,30
Impianti e Macchinari	1.291.908,04
Attrezzature Industriali e Commerciali	247.421,09
Altri beni	103.680,32
Totale	3.233.440,75

Immobilizzazioni Immateriali	Valori 2022
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione opere d'ingegno	10.249,20
Immobilizzazioni in corso e acconto	170.822,05
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.541.816,02
Totale	1.722.887,27

Accantonamenti per rischi (€ 2.441.839,45)

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

Accantonamento a fondi rischi e oneri	Valori 2022
Accantonamento per Contenzioso	1.888.810,00
Accantonamento a Fondo dubbia esigibilità	553.029,45
Totale	2.441.839,45

Altri Accantonamenti (€ 150.000,00)

La voce accoglie l'accantonamento effettuato per la costituzione del Fondo di cui all'art. 17 comma 15 bis che prevede che per il finanziamento dei piani operativi di intervento per il lavoro portuale, secondo quanto stabilito nel comma 577 della legge di bilancio 2018 (Legge n. 205 del 27 dicembre 2017), *“l'Autorità di sistema portuale può destinare una quota, comunque non eccedente il 15 per cento delle entrate proprie derivanti dalle tasse a carico delle merci sbarcate ed imbarcate, al finanziamento della formazione, del ricollocamento del personale, ivi inclusi il reimpiego del personale inidoneo totalmente o parzialmente allo svolgimento di operazioni e servizi portuali in altre mansioni, e delle misure di incentivazione al pensionamento dei lavoratori dell'impresa o dell'agenzia di cui al presente articolo. Al fine di evitare grave pregiudizio all'operatività del porto, le Autorità di sistema portuale possono finanziare interventi finalizzati a ristabilire gli equilibri patrimoniali dell'impresa o dell'agenzia fornitrice di manodopera nell'ambito dei piani di risanamento approvati dall'Autorità stessa”*.

Oneri diversi di gestione (€ 2.722.438,09)

La voce accoglie le spese relative ai valori bollati (€ 77.175,71), gli oneri tributari (€ 1.637.998,03) e l'accantonamento effettuato ai sensi dell'art.61 della L. n. 133/2008 (€ 72.954,00), quanto disposto ai

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

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). Insussistenza passiva da dismissione immobilizzazione € 44,35.

PROVENTI ONERI FINANZIARI

Altri Proventi finanziari (€ 152.043,91)

La voce accoglie gli interessi di mora per ritardato pagamento delle determine di concessione demaniale (€ 146.217,43) e gli interessi attivi su depositi (5.826,48).

Oneri finanziari (€ 2.987.986,63)

La voce accoglie le commissioni bancarie (€ 169.547,04) per crediti di firma a garanzia dei mutui contratti con Cassa Depositi e Prestiti e gli interessi passivi dei mutui contratti dall'AdSP (€ 2.818.439,59).

Interessi e altri oneri finanziari	Valori 2022
C.D.P. 4395220/00	63.131,56
C.D.P. 4395221/00	63.131,56
C.D.P. 4459335/00	350.289,70
C.D.P. 4491144/00	1.027.301,22
C.D.P. 4557322/00	276.360,79
C.D.P. 4558904/00	482.612,79
European Investment bank	137.117,45
BCC pos. 059/483036	418.494,52
Commissioni e spese bancarie per crediti di firma	169.547,04
Totale	2.987.986,63

PROVENTI ONERI STRAORDINARI

Il totale dei proventi straordinari come da Conto Economico è pari a € 11.355.893,69 così suddivisi:

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni € **12.644.091,85**
di cui:

- *Sopravvenienze attive* € **12.644.091,85**

Le *sopravvenienze attive* rilevate nell'esercizio in corso riguardano scritture di rettifica di rilevazione di costi dell'anno precedente (di cui la chiusura fondo premio di risultato 2020) e la rilevazione del ricavo straordinario di € 11.311.104,00 di cui al Contributo art. 199 comma 10 bis./12/2022.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n.149 **€ 1.011.801,00**

di cui:

- Sopravvenienze passive	€ 198.461,56
- Liti risarcimenti ed accessori	€ 813.339,44

Le *sopravvenienze passive*, al netto di quelle relative alla rettifica d'esercizio (€ 123.035,23), sono rilevate a seguito delle scritture di riaccertamento del debito per la cancellazione dei residui passivi (€ 75.426,03) che rilevano in contropartita un'insussistenza del passivo (minori residui passivi).

Il conto *liti, arbitraggi e risarcimenti* è relativo essenzialmente alla rilevazione di costi per la definizione degli accordi transattivi con la Soc. CRA Srl, De Cesaris e IP Industrial Spa.

22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo (abbuono attivo) **€ 592.263,31**

- Minori residui passivi	€ 425.678,39
- Maggiori residui attivi	€ 166.584,92

Le insussistenze del passivo ovvero i *minori residui passivi* riguardano la cancellazione dei residui passivi effettuata in occasione delle scritture di assestamento ordinarie di fine esercizio e rilevano di riflesso le variazioni numerarie positive dovute alla cancellazione di debiti insussistenti.

I *maggiori residui attivi* sono dovuti al riaccertamento straordinario del credito nei confronti della C.F.F.T Spa a causa di un errato trasferimento nell'esercizio 2022, di accertamenti di storno e accertamenti di cancellazioni provenienti dagli esercizi precedenti.

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

€ 868.660,47

- Minori Residui attivi	€ 868.660,47
-------------------------	--------------

La posta *minori residui attivi* corrisponde alla cancellazione di crediti inesigibili alla data del 31.12.2022, a seguito dell'attività in corso di "Ricognizione dei Residui attivi e passivi al 31.12.2021 – Procedura di Autocertificazione Contabile (PAC) Decreto n. 9/2019 – Adempimento Fase III n. 2 e 6" di cui al decreto del Presidente AdSP MTCS n.96 del 27.03.2023 che si chiuderà al 31.12.2023.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

Imposte d'esercizio (€ 2.068.567,32)

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).

A decorrere dal 1° gennaio 2022 le Autorità di sistema portuale rientrano tra i soggetti passivi dell'imposta sul reddito delle società (IRES) previsti dall'articolo 73, comma 1, lettera c), del testounico delle imposte sui redditi, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917 (vedesi commento nella Relazione Tecnico Amministrativa – Sezione Uscite - Categoria 1.2.4 – Oneri tributari (€ 2.403.121,36)).

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

ALTRE INFORMAZIONI

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

- la composizione dei residui attivi e passivi è stata fedelmente riportata negli elenchi disponibili presso l'Area Finanziaria e Contabile dell'Ente ed è stata oggetto di accertamento da parte del Collegio dei Revisori dei Conti;
- la ricognizione e valutazione del contenzioso per l'anno 2022 è stata realizzata ai sensi del Decreto Presidente AdSP n.99/2018 ed il risultato raggiunto è stato segnalato con Determina del Segretario Generale n.8 del 14 aprile 2023;

Il presente Bilancio al 31.12.2022, è vero e reale e conforme alle scritture contabili.

Il F.F. Dirigente
Area Finanziaria e Contabile
Dott.ssa Angela Andriani

Uff. Ragioneria e Bilancio

STATO PATRIMONIALE



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

ATTIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021	PASSIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
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	11.545,63	21.506,91	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	4.539.318,92	3.306.748,06	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	59.155.717,90	61.836.545,64
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	15.033.566,26	16.575.382,28	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	9.405.794,48	-2.680.827,74
8) altre	0,00	0,00	Totale A) PATRIMONIO NETTO	79.123.438,76	69.717.644,28
Totale	19.584.430,81	19.903.637,25	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	383.569.111,68	377.984.511,03
1) Terreni e fabbricati	27.399.853,04	28.990.284,34	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	48.822.622,55	50.087.564,08	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	2.402.002,50	2.735.713,11	Totale B) Contributi in conto capitale	383.569.111,68	377.984.511,03
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	123.767.114,59	114.229.542,94	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
6) diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	254.747,33	0,00
7) altri beni	614.326,80	760.810,04	3) per altri rischi ed oneri futuri	37.472.329,62	48.885.686,73
Totale	203.005.919,48	196.803.914,51	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	37.727.076,95	48.885.686,73
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.418.103,80	1.095.514,40
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	76.917.435,77	79.987.291,05
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	40.581.344,67	25.035.959,56
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	35.656,09	0,00	8) debiti tributari	93.397,45	42.334,21
d) verso altri	633,29	633,29	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.057,66	8.077,94
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	239.160,38	203.504,29	12) debiti diversi	2.018.221,27	205.282,80
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI	222.829.510,67	216.911.056,05	Totale E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	119.618.456,82	105.278.945,56
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCOINTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi	0,00	0,00
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.423,91	5.320,46	2) Riscconti 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 RISCOINTI	10.400,00	10.400,00
5) acconti	0,00	0,00			
Totale	2.423,91	5.320,46			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	44.647.263,60	44.289.011,85			
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	246.772.083,68	283.732.189,70			
4-bis) Crediti tributari	1.267.354,31	2.086.943,55			
5) Crediti verso altri	179.236,72	141.497,73			
Totale	292.865.938,31	330.249.642,83			

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2022	2021		2022	2021
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	105.745.452,62	55.777.208,81			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	0,00	0,00			
Totale	105.745.452,62	55.777.208,81			
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	398.613.814,84	386.032.172,10			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	23.262,50	29.473,85			
Totale D) RATEI E RISCONTI	23.262,50	29.473,85			
Totale Attivo	621.466.588,01	602.972.702,00	Totale Passivo netto	621.466.588,01	602.972.702,00

CONTO ECONOMICO



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Autorita di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2022 al 31/12/2022

RISULTATI DIFFERENZIALI	2022		2021	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	45.985.563,09		35.310.788,08	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-2.896,55		1.173,85	
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 dell'esercizio				
a) Altri Ricavi e proventi	1.893.966,56		3.587.231,37	
b) Contributi di competenza dell'esercizio	2.000.000,00		2.288.430,00	
Totale valore della produzione (A)		49.876.633,10		41.187.623,30
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materi prime, sussidiarie, consumo e merci **	6.302,77		11.612,61	
7) per servizi **	24.797.380,84		20.049.559,50	
8) per godimento beni di terzi **	427.075,15		321.592,56	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	9.191.210,64		7.471.951,98	
b) oneri sociali	2.259.575,66		2.192.736,07	
c) trattamento di fine rapporto	1.120.744,42		818.223,07	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	3.641,50		1.301,50	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.722.887,27		1.877.589,73	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.233.440,75		3.371.945,71	
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	2.441.839,45		4.002.258,75	
13) Altri accantonamenti	150.000,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	1.568.623,82		1.468.934,78	
Totale costi (B)		46.922.722,27		41.587.706,26
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		2.953.910,83		-400.082,96
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	152.043,91		302.029,51	
17) Interessi e altri oneri finanziari	2.987.986,63		2.950.740,16	
17-bis) Utili e perdite su scambi	0,00		0,00	
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		-2.835.942,72		-2.648.710,65
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		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n.5)	12.644.091,85		1.849.329,75	
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n.14)	1.011.801,00		1.001.731,81	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	592.263,31		2.488.099,90	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell' attivo derivanti dalla gestione dei residui	868.660,47		2.322.051,19	
Totale delle partite straordinarie		11.355.893,69		1.013.646,65
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		11.473.861,80		-2.035.146,96
Imposte d'esercizio	2.068.067,32	2.068.067,32	645.680,78	645.680,78
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		9.405.794,48		-2.680.827,74

* 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**

	2022	2021	DIFF
A. RICAVI	49.879.529,65	41.186.449,45	8.693.080,20
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	(2.896,55)	1.173,85	- 4.070,40
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	49.876.633,10	41.187.623,30	8.689.009,80
Consumi di materie prime e servizi esterni	(25.230.758,76)	(20.382.764,67)	- 4.847.994,09
C. VALORE AGGIUNTO	24.645.874,34	20.804.858,63	3.841.015,71
Costo del lavoro	(12.725.172,22)	(10.484.212,62)	- 2.240.959,60
D. MARGINE OPERATIVO	11.920.702,12	10.320.646,01	1.600.056,11
Ammortamenti	(4.956.328,02)	(5.249.535,44)	293.207,42
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	(2.441.839,45)	(4.002.258,75)	1.560.419,30
Saldo proventi ed oneri diversi	(1.568.623,82)	(1.468.934,78)	- 99.689,04
E. RISULTATO OPERATIVO	2.953.910,83	- 400.082,96	2.553.827,87
Proventi ed oneri finanziari	(2.835.942,72)	(2.648.710,65)	- 187.232,07
Rettifiche di valore di attività	-	-	-
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	117.968,11	- 3.048.793,61	- 2.930.825,50
Proventi ed oneri straordinari	11.355.893,69	1.013.646,65	10.342.247,04
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	11.473.861,80	- 2.035.146,96	9.438.714,84
Imposte di esercizio	(2.068.067,32)	(645.680,78)	- 1.422.386,54
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	9.405.794,48	- 2.680.827,74	6.724.966,74

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

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

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

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 2021

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

117.058.833,82

2) Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori. La media dei giorni effettivi è ponderata rispetto alla somma degli importi pagati nel periodo.

4,05 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 2022 un miglioramento rispetto al 2021.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2022

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
Dott.ssa Angela Andriani

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 2022	Allegato 6	
	ESERCIZIO FINANZIARIO 2022	
	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		
TOTALE PROGRAMMA	58.916.423,21	44.497.150,68
TOTALE MISSIONE 013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	58.916.423,21	44.497.150,68
MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
PROGRAMMA 001 Indirizzo politico		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	282.833,74	283.283,36
PROGRAMMA 002 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	67.834,66	72.617,82
TOTALE MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	350.668,40	355.901,18
MISSIONE 033 Fondi da ripartire		
PROGRAMMA 001 Fondi da assegnare		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	1.194.560,67	2.484.413,62
TOTALE MISSIONE 033 Fondi da ripartire	1.194.560,67	2.484.413,62
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		
TOTALE PROGRAMMA	7.205.977,22	6.643.192,40
TOTALE MISSIONE 099 Servizi per conto terzi e partite di giro	7.205.977,22	6.643.192,40
MISSIONE 035 Debiti da finanziamento		
PROGRAMMA 001 Mutui, prestiti e altro indebitamento contratto dall'ente		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	6.057.841,91	6.057.845,06
TOTALE MISSIONE 035 Debiti da finanziamento	6.057.841,91	6.057.845,06
TOTALE SPESE	73.725.471,41	60.038.502,94

PIANO DEI CONTI INTEGRATO



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

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

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Mod. 201-CIV01

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013				Associazioni 2022			
Macro	Livelli	Voce	Codice finale	C. DPR97/2003	Descrizione	Impegnato Comp.	Pagato
E	I	Trasferimenti correnti	E.2.00.00.00.000			13.311.104,00	13.349.902,40
E	II	Trasferimenti correnti	E.2.01.00.00.000			13.311.104,00	13.349.902,40
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	E.2.01.01.00.000			13.311.104,00	13.311.104,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.000			13.311.104,00	13.311.104,00
E	V	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001	E111/10	Contributo dello Stato	13.311.104,00	13.311.104,00
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	E.2.01.05.00.000			0,00	38.798,40
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	E.2.01.05.01.000			0,00	38.798,40
E	V	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	E.2.01.05.01.999	E114/30	Contributi diversi	0,00	38.798,40
E	I	Entrate extratributarie	E.3.00.00.00.000			48.581.905,49	46.633.198,64
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione	E.3.01.00.00.000			47.689.099,20	45.738.240,44
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	E.3.01.02.00.000			36.555.342,37	35.068.785,20
E	IV	Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.000			36.555.342,37	35.068.785,20
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	246.314,13	267.870,13
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	64.582,00	52.882,00
E	V	Proventi da servizi n.a.c.	E.3.01.02.01.999	E121/10	Gettito delle tasse sulle merci imb.e sbar.Cap III, TitoloI L.82/63 ecc.	12.587.908,77	12.735.808,86
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)	4.755.598,94	4.620.500,55
E	V	Proventi da servizi n.a.c.	E.3.01.02.01.999	E122/20	Proventi servizio traffico passeggeri	18.615.101,87	17.109.442,89
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,	285.836,66	282.280,77
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.03.00.000			11.133.756,83	10.669.455,24
E	IV	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.000			9.673.313,43	9.251.301,12
E	V	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	E.3.01.03.01.002	E123/10	Canoni concessione aree	9.240.530,90	8.919.547,30
E	V	Proventi da concessioni su beni	E.3.01.03.01.003	E123/10	Canoni concessione aree	324.163,63	305.798,82
E	V	Proventi da concessioni su beni	E.3.01.03.01.003	E123/40	Altri proventi patrimoniali	108.618,90	25.955,00
E	IV	Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.000			1.460.443,40	1.418.154,12
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	1.460.443,40	1.418.154,12
E	II	Interessi attivi	E.3.03.00.00.000			152.043,91	144.647,06
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000			152.043,91	144.647,06
E	IV	Interessi attivi di mora	E.3.03.03.02.000			146.217,43	139.073,84
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.	146.217,43	139.073,84
E	IV	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre	E.3.03.03.03.000			5.810,25	5.561,34
E	V	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni	E.3.03.03.03.001	E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	5.810,25	5.561,34
E	IV	Interessi attivi da depositi bancari o postali	E.3.03.03.04.000			16,23	11,88
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.	16,23	11,88
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	E.3.05.00.00.000			740.762,38	750.311,14
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000			264.479,27	272.289,70
E	IV	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	E.3.05.02.03.000			264.479,27	272.289,70
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	E.3.05.02.03.002	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	E.3.05.02.03.003	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	103.086,34	124.640,89

E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	E.3.05.02.03.005	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	161.392,93	147.648,81
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000			476.283,11	478.021,44
E	IV	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	E.3.05.99.02.000			427.614,89	427.614,89
E	V	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	E.3.05.99.02.001	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	427.614,89	427.614,89
E	IV	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.000			48.668,22	50.406,55
E	V	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999	E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	5.922,27	7.810,60
E	V	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999	E125/20	Entrate varie ed eventuali	42.745,95	42.595,95
E	I	Entrate in conto capitale	E.4.00.00.00.000			5.584.600,65	42.505.908,27
E	II	Contributi agli investimenti	E.4.02.00.00.000			5.584.600,65	3.680.726,66
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	E.4.02.01.00.000			5.584.600,65	3.249.360,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	E.4.02.01.01.000			4.810.677,57	3.189.360,00
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	0,00	0,00
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	4.810.677,57	3.189.360,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.000			773.923,08	60.000,00
E	V	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	E.4.02.01.02.001	E222/10	Contributo della Regione Lazio	773.923,08	60.000,00
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del	E.4.02.05.00.000			0,00	431.366,66
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	E.4.02.05.99.000			0,00	431.366,66
E	V	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	E.4.02.05.99.999	E224/20	Contributi diversi	0,00	431.366,66
E	II	Altri trasferimenti in conto capitale	E.4.03.00.00.000			0,00	38.825.181,61
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal	E.4.03.14.00.000			0,00	38.825.181,61
E	IV	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	E.4.03.14.01.000			0,00	38.825.181,61
E	V	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	E.4.03.14.01.001	E221/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	0,00	38.825.181,61
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	E.5.00.00.00.000			0,00	0,00
E	II	Riscossione crediti di breve termine	E.5.02.00.00.000			0,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da	E.5.02.08.00.000			0,00	0,00
E	IV	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre	E.5.02.08.99.000			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	0,00	0,00
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	E.9.00.00.00.000			7.205.977,22	7.517.737,44
E	II	Entrate per partite di giro	E.9.01.00.00.000			7.205.977,22	7.517.737,44
E	III	Altre ritenute	E.9.01.01.00.000			729.819,10	724.827,65
E	IV	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.000			601.680,61	596.689,16
E	V	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.001	E311/90	IVA	601.680,61	596.689,16
E	IV	Altre ritenute n.a.c.	E.9.01.01.99.000			128.138,49	128.138,49
E	V	Altre ritenute n.a.c.	E.9.01.01.99.999	E311/30	Ritenute diverse	128.138,49	128.138,49
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	E.9.01.02.00.000			3.883.495,18	3.883.852,37
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.000			2.882.297,98	2.882.655,17
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.001	E311/10	Ritenute erariali	2.882.297,98	2.882.655,17
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente	E.9.01.02.02.000			1.001.197,20	1.001.197,20
E	V	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	E.9.01.02.02.001	E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	1.001.197,20	1.001.197,20
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	E.9.01.03.00.000			53.446,05	55.272,47
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.000			53.446,05	55.272,47
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.001	E311/10	Ritenute erariali	53.446,05	55.272,47
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000			2.539.216,89	2.853.784,95

E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000			2.539.216,89	2.853.784,95
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	E311/70	Partite in sospeso	2.417.905,84	2.329.428,89
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	E311/90	IVA	121.311,05	524.356,06
TOTALE ENTRATE						74.683.587,36	110.006.746,75
U	I	Spese correnti	U.1.00.00.00.000			47.172.335,78	39.564.978,73
U	II	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.00.00.000			13.972.483,64	12.322.355,00
U	III	Retribuzioni lorde	U.1.01.01.00.000			10.515.881,49	9.053.358,64
U	IV	Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000			10.148.946,40	8.823.737,72
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	5.967,07	0,00
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	758.116,84	698.626,84
U	V	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.001	U112/70	Altri oneri per il personale	0,00	0,00
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	4.978.187,90	4.890.423,90
U	V	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.003	U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	98.459,52	105.957,18
U	V	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione,	U.1.01.01.01.004	U112/40	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	2.943.386,56	2.943.386,56
U	V	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione,	U.1.01.01.01.004	U112/50	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00
U	V	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione,	U.1.01.01.01.004	U112/70	Altri oneri per il personale	1.188.000,00	0,00
U	V	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione,	U.1.01.01.01.004	U112/140	Fondo di cui al Regolamento dell'Avvocatura dell'ADSP Decreto n.	0,00	8.514,73
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.006	U112/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	176.828,51	176.828,51
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	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per	U.1.01.01.01.008	U112/40	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	0,00	0,00
U	IV	Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.000			366.935,09	229.620,92
U	V	Altre spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.999	U112/70	Altri oneri per il personale	81.661,26	64.234,79
U	V	Altre spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.999	U112/130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	285.273,83	165.010,71
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	0,00	375,42
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	U.1.01.02.00.000			3.456.602,15	3.268.996,36
U	IV	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000			3.456.602,15	3.268.996,36
U	V	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	U112/70	Altri oneri per il personale	0,00	0,00
U	V	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	U112/90	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	2.497.197,68	2.467.605,93
U	V	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	U112/130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	42.792,18	42.792,18
U	V	Contributi previdenza complementare	U.1.01.02.01.002	U142/10	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	337.662,75	334.157,24
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	394.944,03	390.435,50
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	34.005,51	34.005,51
U	V	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	U.1.01.02.01.999	U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	150.000,00	0,00
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	V	Contributi erogati direttamente al proprio personale n.a.c.	U.1.01.02.02.999	U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	0,00	0,00
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	U.1.02.00.00.000			2.417.147,27	1.325.941,07
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000			2.417.147,27	1.325.941,07
U	IV	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.000			804.588,98	796.552,45
U	V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U112/130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	14.025,91	14.025,91
U	V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U124/10	Oneri tributari	790.563,07	782.526,54
U	IV	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.000			12,00	12,00
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	12,00	12,00
U	IV	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.000			5.000,00	5.000,00
U	V	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.001	U124/10	Oneri tributari	5.000,00	5.000,00
U	IV	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	U.1.02.01.11.000			343.570,00	343.570,00
U	V	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	U.1.02.01.11.001	U124/10	Oneri tributari	343.570,00	343.570,00
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000			1.263.976,29	180.806,62
U	V	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.999	U124/10	Oneri tributari	1.263.976,29	180.806,62
U	II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000			24.690.347,84	20.250.438,34
U	III	Acquisto di beni	U.1.03.01.00.000			19.964,30	18.246,81
U	IV	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000			9.174,69	6.187,53
U	V	Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001	U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	1.599,10	1.789,30
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	5.000,00	3.790,24
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	2.575,59	607,99
U	IV	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000			10.789,61	12.059,28
U	V	Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	U113/70	Materiale economato	3.971,54	5.460,81
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	U113/10	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture,	1.257,21	1.257,21
U	V	Vestiaro	U.1.03.01.02.004	U113/130	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	0,00	0,00
U	V	Materiale informatico	U.1.03.01.02.006	U113/70	Materiale economato	372,34	372,34
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	5.188,52	4.968,92
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000			24.670.383,54	20.232.191,53
U	IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000			350.668,40	355.901,18
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	268.161,94	268.161,94
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	1.807,20	2.648,40
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	12.385,02	12.473,02
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	112,00	0,00
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	449,51	148,01
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U111/40	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.	3.724,49	0,00
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi	U.1.03.02.01.008	U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	52.350,76	58.086,08
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi	U.1.03.02.01.008	U111/40	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.	11.677,48	14.383,73
U	IV	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.000			191.711,49	116.431,59
U	V	Rimborso per viaggio e trasloco	U.1.03.02.02.001	U112/60	Indennità e rimborso per missioni	30.005,64	29.388,32
U	V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	U112/60	Indennità e rimborso per missioni	17.670,18	16.207,41
U	V	Pubblicità	U.1.03.02.02.004	U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	69.860,72	1.830,00
U	V	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.005	U121/40	Spese promozionali e di propaganda	60.133,65	59.093,04
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	14.041,30	9.912,82
U	IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale	U.1.03.02.04.000			3.663,50	2.165,30
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	0,00	55,00
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	3.663,50	2.110,30
U	IV	Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000			1.605.368,46	1.599.902,65
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	U113/60	Utenze varie	101.131,78	102.121,85
U	V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002	U113/60	Utenze varie	2.099,33	2.755,31
U	V	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003	U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	6.309,63	6.309,63
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U113/60	Utenze varie	1.279.842,20	1.298.254,51

U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0,00	0,00
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U131/10	Oneri comuni	145.000,00	121.672,36
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005	U113/60	Utenze varie	40.642,86	39.052,74
U	V	Gas	U.1.03.02.05.006	U113/60	Utenze varie	28.217,68	27.611,27
U	V	Spese di condominio	U.1.03.02.05.007	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	2.124,98	2.124,98
U	IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000			131.228,61	47.732,19
U	V	Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.001	U113/40	Locazioni passive	111.996,00	27.999,00
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	18.317,81	17.969,50
U	V	Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006	U113/40	Locazioni passive	224,81	224,81
U	V	Altre licenze	U.1.03.02.07.007	U113/40	Locazioni passive	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,	689,99	928,88
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	610,00
U	IV	Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000			584.174,35	576.370,40
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi ad uso civile, di sicurezza e	U.1.03.02.09.001	U113/10	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture,	11,69	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	2.335,33
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0,00	264,68
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U131/10	Oneri comuni	300.365,98	269.558,81
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	U.1.03.02.09.005	U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	49.640,00	20.983,44
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	U.1.03.02.09.006	U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	17.505,06	14.665,90
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	5.888,32	5.888,32
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.008	U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	210.763,30	262.673,92
U	IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000			0,00	6.000,12
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	0,00	6.000,12
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000			133.915,48	103.166,35
U	V	Patrocinio legale	U.1.03.02.11.006	U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	133.271,66	102.531,95
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	643,82	634,40
U	IV	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.000			8.454.046,02	7.598.312,76
U	V	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	U.1.03.02.13.001	U131/10	Oneri comuni	2.952.405,60	2.713.218,10
U	V	Servizi di pulizia e lavanderia	U.1.03.02.13.002	U113/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione	1.489.227,29	1.206.250,50
U	V	Trasporti, traslochi e facchinaggio	U.1.03.02.13.003	U113/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	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	169.726,60	149.413,17
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	60,00	60,00
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	3.842.626,53	3.529.370,99
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000			91.825,02	95.153,43
U	V	Spese postali	U.1.03.02.16.002	U113/90	Spese postali	2.933,67	2.828,33
U	V	Spese notarili	U.1.03.02.16.004	U113/110	Spese per atti e contratti vari	0,00	0,00
U	V	Altre spese per servizi amministrativi	U.1.03.02.16.999	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	11.715,64	15.145,39
U	V	Altre spese per servizi amministrativi	U.1.03.02.16.999	U113/110	Spese per atti e contratti vari	77.175,71	77.179,71
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000			169.547,04	169.550,19
U	V	Commissioni per servizi finanziari	U.1.03.02.17.001	U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	169.324,96	169.328,11
U	V	Oneri per servizio di tesoreria	U.1.03.02.17.002	U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	222,08	222,08

U	IV	Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.000			290.873,28	219.532,24
U	V	Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.001	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	259.932,24	167.860,88
U	V	Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.001	u131/10	Oneri comuni	0,00	0,00
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	61,89
U	V	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.005	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	30.941,04	51.609,47
U	V	Servizi di sicurezza	U.1.03.02.19.006	U131/10	Oneri comuni	0,00	0,00
U	IV	Altri servizi	U.1.03.02.99.000			12.663.361,89	9.341.973,13
U	V	Altre spese legali	U.1.03.02.99.002	U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	31.627,76	36.217,35
U	V	Quote di associazioni	U.1.03.02.99.003	U122/30	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	22.000,00	22.000,00
U	V	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	U.1.03.02.99.005	U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	0,00	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	10.280.464,59	9.030.559,87
U	V	Servizi per attività di rappresentanza	U.1.03.02.99.011	U113/160	Spese di rappresentanza	804,60	804,60
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	2.132.056,00	72.943,00
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	U131/10	Oneri comuni	196.408,94	179.448,31
U	II	Trasferimenti correnti	U.1.04.00.00.000			1.194.560,67	1.194.560,67
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	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			187.340,67	187.340,67
U	IV	Interventi previdenziali	U.1.04.02.01.000			187.340,67	187.340,67
U	V	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	U.1.04.02.01.002	U215/30	Indennità di anzianità	187.340,67	187.340,67
U	II	Interessi passivi	U.1.07.00.00.000			2.818.439,59	2.818.439,59
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.1.07.05.00.000			2.818.439,59	2.818.439,59
U	IV	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	U.1.07.05.04.000			2.818.439,59	2.818.439,59
U	V	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri	U.1.07.05.04.003	U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	2.305.467,30	2.305.467,30
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	512.972,29	512.972,29
U	III	Altri interessi passivi	U.1.07.06.00.000			0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi diversi	U.1.07.06.99.000			0,00	0,00
U	V	Altri interessi passivi ad altri soggetti	U.1.07.06.99.999	U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0,00	0,00
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	U.1.09.00.00.000			161.100,00	161.100,00
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate	U.1.09.99.00.000			161.100,00	161.100,00
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o	U.1.09.99.05.000			161.100,00	161.100,00
U	V	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in	U.1.09.99.05.001	U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	161.100,00	161.100,00
U	II	Altre spese correnti	U.1.10.00.00.000			1.918.256,77	1.492.144,06
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	U.1.10.01.00.000			0,00	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			0,00	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	0,00	0,00
U	III	Premi di assicurazione	U.1.10.04.00.000			199.117,33	194.411,11
U	IV	Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000			102.607,00	101.107,00
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	27.500,00	27.500,00
U	V	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	U.1.10.04.01.003	U113/140	Premi di assicurazione	75.107,00	73.607,00
U	IV	Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.000			96.510,33	93.304,11
U	V	Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.999	U113/140	Premi di assicurazione	96.510,33	93.304,11
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	U.1.10.05.00.000			1.716.139,44	1.289.852,95
U	IV	Spese per indennizzi	U.1.10.05.03.000			941.300,00	0,00
U	V	Spese per indennizzi	U.1.10.05.03.001	U126/10	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	941.300,00	0,00
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000			774.839,44	1.289.852,95
U	V	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.001	U126/10	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	774.839,44	0,00
U	V	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.001	U151/30	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI	0,00	1.289.852,95
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.00.000			3.000,00	7.880,00
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000			3.000,00	7.880,00
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999	U122/30	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	3.000,00	7.880,00
U	I	Spese in conto capitale	U.2.00.00.00.000			16.277.303,13	10.760.476,53
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	U.2.02.00.00.000			16.277.303,13	5.550.514,62
U	III	Beni materiali	U.2.02.01.00.000			2.325.537,94	2.973.997,16
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	120.322,01
U	V	Impianti	U.2.02.01.04.002	U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione,	0,00	120.322,01
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			26.037,94	67.475,24
U	V	Server	U.2.02.01.07.001	U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
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	0,00
U	V	Apparati di telecomunicazione	U.2.02.01.07.004	U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	V	Hardware n.a.c.	U.2.02.01.07.999	U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	26.037,94	67.475,24
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000			2.299.500,00	2.786.199,91
U	V	Fabbricati ad uso commerciale	U.2.02.01.09.002	U211/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	0,00	2.380.101,04
U	V	Infrastrutture portuali e aeroportuali	U.2.02.01.09.011	u211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione,	2.299.500,00	406.098,87
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			0,00	61.117,01
U	IV	Terreni	U.2.02.02.01.000			0,00	61.117,01
U	V	Altri terreni n.a.c.	U.2.02.02.01.999	u211/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	0,00	61.117,01
U	III	Beni immateriali	U.2.02.03.00.000			13.951.765,19	2.515.400,45
U	IV	Software	U.2.02.03.02.000			85.522,98	62.000,40
U	V	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	U.2.02.03.02.001	U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione,	85.522,98	32.147,00

U	V	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	U.2.02.03.02.001	U212/40	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	13.420,00
U	V	Acquisto software	U.2.02.03.02.002	U212/40	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	16.433,40
U	IV	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	U.2.02.03.05.000			0,00	25.558,10
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,	0,00	25.558,10
U	IV	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	U.2.02.03.06.000			13.866.242,21	2.427.841,95
U	V	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	U.2.02.03.06.001	U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	13.827.324,21	2.396.979,56
U	V	Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	U.2.02.03.06.999	U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	38.918,00	30.862,39
U	II	Altre spese in conto capitale	U.2.05.00.00.000			0,00	5.209.961,91
U	III	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.99.00.000			0,00	5.209.961,91
U	IV	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.99.99.000			0,00	5.209.961,91
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,	0,00	5.209.961,91
U	I	Rimborso Prestiti	U.4.00.00.00.000			3.069.855,28	3.069.855,28
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.4.03.00.00.000			3.069.855,28	3.069.855,28
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.4.03.01.00.000			3.069.855,28	3.069.855,28
U	IV	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	U.4.03.01.04.000			3.069.855,28	3.069.855,28
U	V	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa	U.4.03.01.04.003	U221/20	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	3.069.855,28	3.069.855,28
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	U.7.00.00.00.000			7.205.977,22	6.643.192,40
U	II	Uscite per partite di giro	U.7.01.00.00.000			7.199.974,10	6.637.189,28
U	III	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.00.000			729.819,10	704.551,92
U	IV	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.000			601.680,61	576.819,05
U	V	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.001	U311/90	IVA	601.680,61	576.819,05
U	IV	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.000			128.138,49	127.732,87
U	V	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.999	U311/30	Ritenute diverse	128.138,49	127.732,87
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.00.000			3.894.143,71	3.881.698,80
U	IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.01.000			2.896.444,84	2.881.867,39
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per	U.7.01.02.01.001	U311/10	Ritenute erariali	2.896.444,84	2.881.867,39
U	IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da	U.7.01.02.02.000			997.698,87	999.831,41
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	U.7.01.02.02.001	U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	997.698,87	999.831,41
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	U.7.01.03.00.000			42.797,52	52.341,97
U	IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per	U.7.01.03.01.000			39.299,19	48.465,55
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.001	U311/10	Ritenute erariali	39.299,19	48.465,55
U	IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da	U.7.01.03.02.000			3.498,33	3.876,42
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	U.7.01.03.02.001	U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	3.498,33	3.876,42
U	III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000			2.533.213,77	1.998.596,59
U	IV	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.000			2.533.213,77	1.998.596,59
U	V	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.999	U311/70	Partite in sospeso	2.411.902,72	1.998.596,59
U	V	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.999	U311/90	IVA	121.311,05	0,00
U	II	Uscite per conto terzi	U.7.02.00.00.000			6.003,12	6.003,12
U	III	Depositi di/presso terzi	U.7.02.04.00.000			6.003,12	6.003,12
U	IV	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.000			6.003,12	6.003,12
U	V	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.001	U311/70	Partite in sospeso	6.003,12	6.003,12
TOTALE USCITE						73.725.471,41	60.038.502,94

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

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

AII. A

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2022

Il Rendiconto Generale dell'esercizio 2022, 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 2022 ha formato oggetto di esame del precedente Collegio con verbale n. 46 del 27 ottobre 2021, è stato deliberato dal Comitato di Gestione in data 27 ottobre 2021 (Delibera n. 58) ed approvato dal Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM/001335 del 17 gennaio 2022.

Il rendiconto finanziario 2022 presenta le seguenti risultanze:

Esame del Rendiconto Finanziario**ENTRATE**

ENTRATE	PREVISTE (Col. 1)	ACCERTATE (Col. 2)	DIFFERENZE (Col. 3)
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	58.971.818,90	61.893.009,49	2.921.190,59
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	5.584.600,65	5.584.600,65	-
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.151.000,00	7.205.977,22	2.054.977,22
TOTALE GENERALE ENTRATE	69.707.419,55	74.683.587,36	4.976.167,81

Le Entrate accertate, ammontanti a € 74.683.587,36 (col. 2), sono superiori alla previsione definitiva pari a € 69.707.419,55 (col. 1) per una differenza di € 4.976.167,81 (col. 3). Tale consistenza scaturisce dalla risultanza algebrica degli accertamenti effettivamente registrati rispetto alla previsione definitiva e si riferisce sostanzialmente a maggiori entrate correnti accertate nel corso dell'esercizio in esame.

USCITE

USCITE	PREVISTE (Col. 1)	IMPEGNATE (Col. 2)	DIFFERENZE (Col. 3)
TITOLO I - USCITE CORRENTI	48.750.601,53	46.984.995,11	-1.765.606,42
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	19.547.417,35	19.534.499,08	-12.918,27
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.151.000,00	7.205.977,22	2.054.977,22
TOTALE GENERALE USCITE	73.449.018,88	73.725.471,41	276.452,53

Per le Uscite, gli impegni si sono attestati a € 73.725.471 (col. 2), determinando una variazione in aumento di € 276.452,53 (col. 3), rispetto alla previsione definitiva di € 73.449.018,88 (col. 1), rilevabile dalla somma algebrica delle variazioni in aumento trascritte nella colonna n. 3 del prospetto di cui sopra e si riferisce sostanzialmente alle economie di spesa di parte corrente ed alle maggiori rilevazioni di partite di giro rispetto alla previsione iniziale.

ESAME DELLE ENTRATE

Le Entrate sono state accertate per complessivi € 74.683.587,36 rispetto ad una previsione definitiva di € 69.707.419,55 e risultano distinte per categoria dal prospetto che segue:

Tip. Entrate	Previsione definitiva	Accertamento
Correnti	€ 58.971.818,90	€ 61.893.009,49
Conto Capitale	€ 5.584.600,65	€ 5.584.600,65
Partite di giro	€ 5.151.000,00	€ 7.205.977,22
	-----	-----
TOTALI	€ 69.707.419,55	€ 74.683.587,36

Delle Entrate accertate pari ad € 74.683.587,36 parte sono state riscosse in ragione di complessivi € 61.159.109,67, mentre restano da riscuotere ulteriori € 13.524.477,69.

Le Partite di giro, accertate in € 7.205.977,22 pareggiano con le rispettive uscite.

La comparazione segnalata in forma sintetica fa emergere uno scostamento tra la previsione definitiva e l'accertato pari ad € 4.976.167,81. Il Collegio ha ritenuto opportuno soffermarsi sulla dinamica registrata dai seguenti capitoli:

- E 121/10 "Gettito delle tasse sulle merci imbarco e sbarco": ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 11.938.000,00 ad un accertato di € 12.587.908,77 con un incremento, quindi, pari ad € 649.908,77 dovuto al maggior introito delle tasse portuali.
- E 121/30 "Gettito delle tasse di ancoraggio": ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 3.900.000,00 ad un accertato di € 4.755.598,94 con un incremento di € 855.598,94.
- 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 € 30.000,00 ad un accertato di € 64.582,00 con un incremento quindi, pari ad € 34.582,00.
- E 122/20 "Proventi servizio traffico passeggeri": ha registrato un incremento rispetto al preventivato passando da una previsione di € 17.825.100,00 ad un accertato di € 18.615.101,87 con un incremento pari ad € 790.001,87.
- E 123/10 "Canoni concessione aree": ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 9.372.000,00 ad un accertato di € 9.564.694,53 con una crescita pari ad € 192.694,53.

- E 123/20 “Canoni di affitto beni patrimoniali”: ha registrato un lieve incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 1.410.000,00 ad un accertato di € 1.460.443,40 con un incremento di € 50.443,40
- E 123/30 “Interessi attivi su titolo, depositi, c/c ecc.”: ha registrato una riduzione rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 23.000,00 ad un accertato di € 52.043,91 con un incremento di € 129.043,91.
- E 123/40 “Altri proventi patrimoniali.”: non stanziato in Bilancio di Previsione 2022, ha registrato un un accertato di € 108.618,90 con un incremento di pari importo;
- E 124/10 “Recuperi e rimborsi diversi”: ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 577.614,00 ad un accertato di € 698.016,43 con un aumento pari ad € 120.401,54.

Di seguito si riporta, inoltre, un prospetto riassuntivo di confronto tra l'anno 2022 e l'anno 2021 delle entrate per singole categorie, che evidenzia un miglioramento delle entrate correnti, dovuto alla buona ripresa dei traffici rispetto all'anno 2021 che ha risentito ancora del calo dei traffici merci e passeggeri in conseguenza dell'emergenza sanitaria da Covid 19.

Le entrate in conto capitale, invece, registrano un incremento, ascrivibile sostanzialmente a maggiori trasferimenti in conto capitale da parte dello Stato.

ENTRATE				
Codice	Descrizione	2022	2021	VARIAZIONI +/-
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	13.311.104,00	2.288.430,00	11.022.674,00
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	0,00	0,00	0,00
E1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	96.996,00	-96.996,00
	TOTALE UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	13.311.104,00	2.385.426,00	10.925.678,00
E1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE			
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	17.654.403,84	12.819.844,27	4.834.559,57
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	18.615.101,87	11.983.444,29	6.631.657,58
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	11.285.800,74	11.583.218,66	-297.417,92
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	698.016,43	2.111.095,14	-1.413.078,71
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	328.582,61	356.528,07	-27.945,46
	TOTALE UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	48.581.905,49	38.854.130,43	9.727.775,06
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	61.893.009,49	41.239.556,43	20.653.453,06
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
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00
E2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	4.810.677,57	162.538.442,51	-157.727.764,94
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	773.923,08	0,00	773.923,08
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE	0,00	0,00	0,00
E2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	5.584.600,65	162.538.442,51	-156.953.841,86
E2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI			
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
E2.3.3	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	5.584.600,65	162.538.442,51	-156.953.841,86
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	7.205.977,22	4.171.483,18	3.034.494,04
	TOTALE UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	7.205.977,22	4.171.483,18	3.034.494,04
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	7.205.977,22	4.171.483,18	3.034.494,04
	TOTALE GENERALE ENTRATE	74.683.587,36	207.949.482,12	-133.265.894,76

In merito alla tabella precedente, si segnala in particolare, un incremento dei trasferimenti da parte dello Stato di Euro 11.022.674,00 rispetto a quanto registrato nel 2021. Tale incremento straordinario registrato nel 2022, è dovuto alle disposizioni contenute nell'articolo 199 del D. L. n. 34 del 19.05.2020, convertito con modificazioni dalla L. 17.07.2020, n. 77.

Con l'art. 199 del citato Decreto Legge 34/2020 denominato "*Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19*", 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 già menzionato art. 199 istituisce un fondo le cui disponibilità sono 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.

Con il decreto interministeriale di MIMS e MEF n. 519 del 20 dicembre 2021, adottato sentiti i Presidenti delle Autorità di Sistema Portuale, sono state definite le modalità di ripartizione del Fondo di cui all'articolo 199, comma 10-bis, del citato D. L. 34/2020, le procedure di verifica in ordine alle dichiarazioni rese e stabilito la motivazione di erogazione.

A seguito della richiesta del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità sostenibile, in ottemperanza al decreto attuativo, della presentazione di un'istanza di accesso al suddetto Fondo, completa di dichiarazione del Legale Rappresentante e dell'asseverazione del Collegio dei revisori dei Conti, nonché la compilazione delle Tabelle A e B relative ai "*...mancati introiti ed i relativi importi spese, nel periodo 31 gennaio 2020-31 dicembre 2020 per le attività i cui costi, in periodi pre-pandemia, sarebbero stati coperti dagli introiti derivanti, in particolare, dai diritti di porto, nonché dalle tasse di ancoraggio e dalle tasse portuali*", con Decreto Dirigenziale del Ministero n. 535 del 31.12.2021, è stata riconosciuta l'erogazione dei ristori in favore dell'AdSP MTCS pari ad € 11.311.104,00 "*da riconoscersi quale compensazione per le Autorità di Sistema Portuale dei mancati introiti in particolare derivanti dai diritti di porto, dovuti al calo dei traffici dei passeggeri e dei crocieristi*".

Con la I^a nota di variazione al Bilancio di Previsione 2022, con delibera n. 12 dell'11 aprile 2022 approvata dal Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0016831 del 26 maggio 2022, è stato rilevato ed incassato il suddetto contributo.

Il Collegio segnala altresì che, nel corso dell'esercizio 2022 in esame, il totale delle Entrate e delle Uscite previsto si è assestato sui valori esposti per effetto delle sette note di Variazioni di bilancio di seguito descritte:

N. Variazione	Delibera del Comitato	Entrate		Uscite		Avanzo/Disavanzo
		Variazioni +	Variazioni -	Variazioni +	Variazioni -	
I°	n. 12 del 11.04.2022	11.738.718,90	-	6.497.793,90	-	5.240.925,00
II°	n. 23 del 23.05.2022	2.282.000,00	-	2.282.000,00	-	5.240.925,00
III°	n. 32 del 27.06.2022	773.923,08	-	6.014.848,08	-	0,00
IV°	n. 40 del 26.07.2022	-	-	3.346.243,08	-	-3.346.243,08
V°	n. 46 del 6.10.2022	11.082.817,57	409.000,00	8.326.417,57		-998.843,08
VI°	n. 51 del 29.11.2022	1.845.260,00	-	2.240.616,25		-1.394.199,33
VII°	n. 64 del 30.12.2022	-	-	2.795.170,00	447.770,00	-3.741.599,33

ESAME DELLE USCITE

Il Collegio ha accertato che il totale degli impegni è di € 73.725.471,41, rispetto ad una previsione definitiva di € 73.449.018,88 e si distingue numericamente come segue:

Tip. Uscite	Previsione definitiva	Impegni
Correnti	€ 48.750.601,53	€ 46.984.995,11
Conto Capitale	€ 19.547.417,35	€ 19.534.499,08
Partite di giro	€ 5.151.000,00	€ 7.205.977,22
	-----	-----
TOTALI	€ 73.449.018,88	€ 73.725.471,41

Le Uscite originariamente impegnate sono state pagate per complessivi € 43.571.157,23, mentre risultano ancora da pagare € 30.154.314,18.

Le spese impegnate risultano superiori alle previsioni assestate per € 276.452,53 dovuto essenzialmente alle maggiori partite di giro rilevate nell'esercizio.

Durante l'esercizio sono stati effettuati n. 12 storni di bilancio tra capitoli della stessa unità previsionale di base. Detti storni sono stati effettuati con Determine del Segretario Generale n. 4 del 23.02.2022 per € 5.500,00; n. 5 del 24.02.2022 per € 579.035,63; n. 7 del 10.03.2022 per € 1.224.235,75, n. 15 del 13.07.2022 per € 280.926,02; n. 16 del 28.07.2022 per € 34.000,00; n. 18 del 4.08.2022 per € 138.000,00; n. 22 del 24.08.2022 per € 8.000,00; n.27 del 27.10.2022 per € 910.278,21; n. 30 del 30.11.2022 per € 328.700,00; n. 31 del 6.12.2022 per € 74.800,00; n. 32 del 22.12.2022 per € 65.770,00 e la n. 33 del 30.12.2022 per € 415.000,00.

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti impegnate per € 46.984.995,11 sono costituite per € 350.668,40 per spese per gli organi dell'Ente (0,75%); per € 13.155.242,09 da oneri per il personale (28,00%); per € 3.924.712,86 per spese di acquisto di beni di consumo e di servizio (8,35%); per € 14.644.961,03 per spese per prestazioni istituzionali (31,17%); per € 2.307.056,00 per Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale e per partecipazione a progetti europei (4,91%); per €

2.987.986,63 per interessi passivi e commissioni bancarie (6,36%); per € 3.594.180,52 per spese connesse con la sicurezza dei tre Porti (7,65%); per € 3.296.728,01 spese varie e imposte e tasse (7,02%); per € 1.716.139,44 per uscite non classificate in altre voci (3,65 %); per € 1.007.220,00 da quanto accantonato come versamento al Bilancio dello Stato (2,14%).

Dal prospetto riepilogativo di seguito riportato, si può evincere che, sotto il profilo della spesa corrente, si registrano significative variazioni in aumento confrontando le spese sostenute nel 2022 rispetto al 2021 ed essenzialmente nella UPB 1.1 “Spese di funzionamento” e nella l’UPB 1.2 “Spese per interventi diversi”.

USCITE				
Codice	Descrizione	2022	2021	VARIAZIONI +/-
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI			
U1.1	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO			
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	350.668,40	261.408,63	89.259,77
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	13.155.242,09	9.758.507,63	3.396.734,46
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	3.924.712,86	3.003.706,85	921.006,01
	TOTALE UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	17.430.623,35	13.023.623,11	4.407.000,24
U1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI			0
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	14.644.961,03	10.783.439,55	3.861.521,48
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	2.307.056,00	2.472.701,00	-165.645,00
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	2.987.986,63	2.950.740,16	37.246,47
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	2.403.121,36	1.091.060,04	1.312.061,32
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	161.100,00	162.526,77	-1.426,77
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.716.139,44	14.891,91	1.701.247,53
	TOTALE UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	24.220.364,46	17.475.359,43	6.745.005,03
U1.3	UPB 1.3 - ONERI COMUNI			0
U1.3.1	Categoria 1.3.1 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA	3.594.180,52	3.377.415,34	216.765,18
	TOTALE UPB 1.3 - ONERI COMUNI	3.594.180,52	3.377.415,34	216.765,18
U1.4	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI			0
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	732.606,78	616.122,93	116.483,85
	TOTALE UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	732.606,78	616.122,93	116.483,85
U1.5	UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI			0
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI	1.007.220,00	1.096.343,00	-89.123,00
	TOTALE UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	1.007.220,00	1.096.343,00	-89.123,00
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	46.984.995,11	35.588.863,81	11.396.131,30
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	16.251.265,19	165.137.586,98	-148.886.321,79
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	26.037,94	24.626,60	1.411,34
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.	187.340,67	245.495,88	-58.155,21
	TOTALE UPB 2.1 - INVESTIMENTI	16.464.643,80	165.407.709,46	-148.943.065,66
U2.2	UPB 2.2 - ONERI COMUNI			
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	3.069.855,28	532.365,66	2.537.489,62
U2.2.2	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00
U2.2.3	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	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
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.2 - ONERI COMUNI	3.069.855,28	532.365,66	2.537.489,62
	TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	19.534.499,08	165.940.075,12	-146.405.576,04
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	7.205.977,22	4.171.483,18	3.034.494,04
	TOTALE UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	7.205.977,22	4.171.483,18	3.034.494,04
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	7.205.977,22	4.171.483,18	3.034.494,04
	TOTALE GENERALE USCITE	73.725.471,41	205.700.422,11	-131.974.950,70

L'UPB 1.1. Funzionamento registra nel 2022 una variazione incrementativa di € 4.407.000,24 rispetto al 2021. Tale incremento è dovuto essenzialmente all'erogazione del premio di produttività variabile, relativo al raggiungimento degli obiettivi del 2020 (Determina del S.G. n.7 del 10.03.2022), sospeso in sede di predisposizione del Bilancio di Previsione 2021, sulla base dei criteri metodologici individuati nel "Piano di Risanamento relativo agli esercizi 2020 e 2021" (delibera del Comitato di Gestione n. 7 del 15 aprile 2021) e all'accantonamento nel capitolo "Altri oneri per il personale – Fondo Incentivo all'esodo", dell'importo di € 1.188.000,00 (II nota di variazione 2022 - Delibera del Comitato di Gestione n. 23 del 23.05.2022 e IV nota di variazione 2022 - Delibera del Comitato di Gestione n. 40 del 26 luglio 2022) di cui per € 568.000,00 al Fondo Indennità Risoluzione consensuale e per € 620.000,00 al Fondo Indennità di risoluzione unilaterale.

L'UPB 1.2 Interventi diversi registra nel 2022 una variazione incrementativa di € 6.745.005,03 dovuta:

- € 3.861.521,48 alla categoria 1.2.1 "*Uscite per prestazioni istituzionali*" che accoglie i riconoscimenti dovuti alle SIEG (Società di Interesse Generale) per lo svolgimento dei servizi erogati, nella qualità di concessionari, all'utenza portuale e finanziate con le entrate derivanti dai Diritti d'uso dell'infrastruttura portuale. Nel corso dell'esercizio 2022, l'incremento rispetto all'esercizio 2021 è dovuto alla Società Port Mobility ai sensi dell'art. 2 del Decreto n.219/2019 confermati nel Decreto 113/2021.
- € 1.312.061,32 alla categoria 1.2.4 "*Oneri tributari*" dove trovano copertura i tributi quali IRES IRAP, l'imposta sostitutiva TFR, l'IMU. In particolare a decorrere dal 1° gennaio 2022, con la Legge 118 del 5.08.2022 è stato sancito che le Autorità di sistema portuale rientrano tra i soggetti passivi dell'imposta sul reddito delle società (IRES) previsti dall'articolo 73, comma 1, lettera c), del testo unico delle imposte sui redditi, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917, nei confronti delle quali il presupposto d'imposta si verifica in modo unitario e autonomo. I canoni percepiti dalle Autorità di sistema portuale in relazione alle concessioni demaniali, comprese quelle di cui all'articolo 18 della presente legge e di cui all'articolo 36 del codice della navigazione, nonché alle autorizzazioni all'uso di zone e pertinenze demaniali di cui all'articolo 39 del regolamento per l'esecuzione del codice della navigazione (Navigazione marittima), di cui al decreto del Presidente della Repubblica 15 febbraio 1952, n. 328, sono considerati redditi diversi e concorrono a formare il reddito complessivo per l'ammontare percepito nel periodo d'imposta, ridotto del 50 per cento a titolo di deduzione forfettaria delle spese". Per tale ragione l'AdSP ha impegnato l'importo di € 1.083.169,67 nell'anno e vincolata la somma di € 254.747,33 al Fondo Rischi ed Oneri.

- € 1.701.247,53 (valore di sommatoria tra le varie voci della categoria) alla categoria 1.2.6 “Uscite non classificabili in altre voci” che si compone essenzialmente della voce “Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori” i cui impegni ammontano ad € 1.716.139,44 per effetto della definizione degli accordi transattivi con la Soc. CRA srl, De Cesaris e IP Industrial Spa.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le somme iscritte in Bilancio per spese in conto capitale, per un totale di € 19.534.499,08, risultano così impegnate:

- per acquisto di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti Tit. II Cat. 2.1.1 € 16.251.265,19;
- per acquisizione di immobilizzazioni tecniche Tit. II Cat. 2.1.2 € 26.037,94;
- per indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio Tit. II, Cat. 2.1.5 € 187.340,67;
- per spese rimborsi di mutui Tit. II – Cat. 2.2.1 € 3.059.855,28.

La comparazione segnalata in forma sintetica fa emergere uno scostamento tra la previsione definitiva e l'impegnato pari ad € 12.918,27. Il Collegio ha ritenuto opportuno soffermarsi sulla dinamica registrata dai seguenti capitoli:

- U 211/20 “Lavori di straordinaria manutenzione” rileva nel 2022 un impegnato di € 13.866.242,21 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 2022 un impegnato di € 2.385.022,98;
- U 212/10 “Acquisto di attrezzature e macchinari” rileva nel 2021 un impegnato di € 26.037,94;
- U 215/30 “Indennità di anzianità” rileva nel 2021 un impegnato di € 187.340,67.
- U 221/10 “Rimborso di finanziamenti a medio a lungo termine” rileva nel 2022 un impegnato € 3.069.855,28.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2022

CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2021		€	55.777.208,81
RISCOSSIONI:			
- in c/competenza	€ 61.159.109,67		
- in c/residui	<u>€ 48.847.637,08</u>		110.006.746,75 €
PAGAMENTI:			
- in c/competenza	€ 43.571.157,23		
- in c/residui	<u>€ 16.467.345,71</u>	€	60.038.502,94
Consistenza c/c postale al 31.12.2022		€	16.747,39
CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2022		€	<u>105.745.452,62</u>
RESIDUI ATTIVI:			
- esercizi precedenti	€ 279.329.719,05		
- d'esercizio	€ 13.524.477,69	€	292.854.196,74
RESIDUI PASSIVI:			
- esercizi precedenti	€ 350.991.701,94		
- d'esercizio	€ 30.154.314,18	€	381.146.016,12
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2022		€	<u>17.453.633,24</u>
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto	€	1.418.103,80	
al Fondo per rischi ed oneri	€	9.912.067,92	
a Fondi destinati alle uscite in conto capitale per reiscrizione		5.073.461,52	
Vincolo per Accordi Transattivi		1.050.000,00	
Totale Parte vincolata		17.453.633,24	
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. 160/2020 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.

Come successivamente comunicato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota Prot. n. 23068 del 21.09.2020, ed in coerenza con le indicazioni pervenute dal MEF nelle Circolari n. 9/2020 e n. 11/2021, possono essere escluse le spese per i servizi istituzionali a tutela dell'ordine della sicurezza pubblica.

Il valore medio delle spese sostenute dall'ex Autorità portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta per gli anni 2016-2017 e 2018, per la categoria 1.03 del Piano dei Conti Integrato "Acquisizione di beni e servizi" è stato determinato in € 19.736.105,24. La spesa prevista per consumi intermedi nell'esercizio 2022 è stata pari ad € 19.393.901,20, con un importo ancora disponibile di € 342.204,04.

Cessano di avere applicazioni le disposizioni in materia di riduzione di spesa specifica del settore informatico, introdotta con la legge di bilancio 2020 ai commi 610 e 611. Tale riduzione di spesa è stata inizialmente sospesa nel 2021 e definitivamente abrogata anche per l'esercizio 2022 dall'art. 53 della L. 108/2021.

Si riportano di seguito le tabelle di verifica del rispetto dei limiti di spesa correlate dal riepilogo dei versamenti all'erario effettuarsi nel corso del 2022.

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 2021 - Media triennio 2016-2018	19.736.105,24
e) Spesa 2022 ⁽¹⁾ ⁽²⁾ ⁽³⁾	19.393.901,20

(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

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 2021 (max 30%)	3.937,55
e) Spesa 2022	1.958,89

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,	473.342,00
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,	236.671,00
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, legge n. 122/2010,	132.687,00
Totali versamenti effettuati all'Erario nel 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A della Legge n.160/2019	915.654,00

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 effettuare entro il 30/06/2022	1.007.220,00
---	---------------------

L'ente ha provveduto ad effettuare i relativi versamenti al bilancio dello Stato per un ammontare totale arrotondato di € 1.007.220,00. Tale importo è stato stanziato sul capitolo di uscita U151/20 ed è stato riversato con il seguente mandato:

- Mandato n. 929 del 17.06.2022 di € 1.007.220,00.

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi al 31.12.2022 ammontano ad € 292.854.196,74, di cui € 13.524.477,69 derivanti dalla gestione di competenza ed € 279.329.719,05 dalla gestione degli anni precedenti.

I residui passivi al 31.12.2022 ammontano ad € 381.146.016,12, di cui € 30.154.314,18 derivanti dalla gestione di competenza ed € 350.991.701,94 dalla gestione degli anni precedenti.

La situazione dei residui attivi e passivi al 31.12.2022, raffrontata con quella al 31.12.2021, risulta la seguente:

TIP.RESIDUI	AL 31.12.2021	31.12.2022
ATTIVI	€ 330.447.031,95	€ 292.854.196,74
PASSIVI	€ 367.992.880,64	€ 381.146.016,12

I residui attivi degli anni pregressi pari ad € 279.329.719,05 sono articolati come segue:

Titolo I	Entrate correnti	€ 34.497.443,92
Titolo II	Entrate in conto capitale	€ 243.151.033,52
Titolo III	Partite di giro	€ <u>1.681.241,61</u>
	TOTALE	€ 279.329.719,05

I residui attivi della gestione di competenza pari ad € 13.524.477,69 sono articolati come segue:

Titolo I	Entrate correnti	€ 9.568.185,08
Titolo II	Entrate in conto capitale	€ 3.739.340,65
Titolo III	Partite di giro	€ <u>216.951,96</u>
	TOTALE	€ 13.524.477,69

I residui passivi degli anni pregressi pari ad € 350.991.701,94 sono articolati come segue:

Titolo I	Spese correnti	€ 32.594.225,43
Titolo II	Spese in c/capitale	€ 318.247.493,69
Titolo III	Spese per partite di giro	€ <u>149.982,82</u>
	TOTALE	€ 350.991.701,94

I residui passivi della gestione di competenza pari a € 30.154.314,18 sono articolati come segue:

Titolo I	Spese correnti	€ 13.562.017,37
Titolo II	Spese in c/capitale	€ 15.582.210,73
Titolo III	Spese per partite di giro	€ <u>1.010.086,08</u>
TOTALE		€ 30.154.314,18

Il Collegio prende atto che nel corso dell'anno 2022 l'intera gestione dei residui è stata inserita nel sistema informatizzato. Sono stati riscontrati: il Verbale Istruttorio dei Residui Attivi n. 1 del 12.04.2023 e Passivi n. 1 e 2 dell'12.04.2023, concernenti rispettivamente la cancellazione di alcune partite di residui attivi (€ 2.269.675,82) e passivi (€ 534.834,66). Al riguardo, il Collegio, che già nella riunione del 13/04/2023 ha avuto un confronto con gli Uffici dell'Ente sull'argomento, esaminando a campione alcuni residui, in particolare tra quelli molto risalenti negli anni, nel verbale della stessa riunione scriveva *“il Collegio raccomanda di stimare correttamente la quantificazione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità ed, anche a seguito dell'analisi dei residui campionati, invita la stessa Amministrazione a procedere ad un suo adeguamento con ulteriori accantonamenti. Per i residui passivi, invece raccomanda di proseguire e sollecitare tutti gli uffici dell'Ente ad un sollecito riscontro sull'eventuale cancellazione o mantenimento degli impegni residuali di interventi in conto capitale attraverso un provvedimento (determina) del RUP che laddove gli interventi siano conclusi definisca il quadro economico conclusivo dell'opera e liberi le eventuali economie ancora vincolate.”*

CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

L'Avanzo economico dell'esercizio 2022 risulta pari a € 9.405.794,48 a fronte del Disavanzo economico di € 2.680.827,74 dell'anno 2021.

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 € 49.876.633,10 rispetto € 41.187.623,30 rilevati nel 2021.

CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	2022	2021
	TOTALI	TOTALI
A) Valore della Produzione	49.876.633,10	41.187.623,30
B) Costo della produzione	46.922.722,27	41.587.706,25
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.953.910,83	(400.082,95)
C) Proventi ed oneri finanziari (15+16+17)	(2.835.942,72)	(2.648.710,65)
D) Rettifiche di valore	0,00	0,00
E) Partite straordinarie	11.355.893,69	1.013.646,65
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	11.473.861,80	(2.035.146,95)
Imposte d'esercizio	(2.068.067,32)	(645.680,78)
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	9.405.794,48	(2.680.827,73)

L'incremento dei ricavi nell'esercizio in esame (circa 8,6 milioni di euro) rispetto all'anno 2021 è dovuta essenzialmente:

- all'incremento delle entrate tributarie per tassa merci e tassa di ancoraggio per una flessione positiva delle merci movimentate nell'esercizio 2021 (4,8 milioni di euro);
- al buon incremento delle entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi relativi ai Diritti dell'Infrastruttura portuale per la ripresa del traffico nazionale e crocieristico a causa dell'emergenza sanitaria da Covid 19 (5,6 milioni di euro);

Si registra un notevole incremento delle partite straordinarie pari ad Euro 11.355.473 (in confronto all'importo di euro 1.013.646 registrato nel 2021), per l'incasso delle somme di cui al Decreto Ristori, ai sensi dell'art. 199, comma 10 bis, del D. L. 34/2020.

I costi complessivi dell'esercizio, per il conto economico in esame, ammontano a € 46.922.722,27 contro € 41.587.706,26 della gestione passata. I costi di maggior incidenza economica nell'esercizio 2022 attengono per buona parte ai servizi (€ 24.797.380,84), nonché agli oneri del personale diretti e riflessi (€ 12.571.530,72).

Il conto economico si chiude con un risultato d'esercizio di € 9.405.794,48, grazie soprattutto all'effetto della rilevazione delle partite straordinarie riferite al riconoscimento in favore dell'ADSP MTCS del Decreto "Ristori" di cui al D.L. 34/2020, più volte richiamato.

STATO PATRIMONIALE	ANNO	ANNO
	2022	2021
Immobilizzazioni immateriali	19.584.430,81	19.903.637,25
Immobilizzazioni materiali	203.005.919,48	196.803.914,51
Immobilizzazioni finanziarie	239.160,38	203.504,29
TOT. IMMOBILIZZAZIONI	222.829.510,67	216.911.056,05
Attivo circolante	398.613.814,84	386.031.772,10
Reatei e Risconti	23.262,50	29.473,85
TOTALE ATTIVO	621.466.588,01	602.972.302,00
Patrimonio Netto*	69.717.644,28	72.398.472,02
Contributi in conto capitale	383.569.111,68	377.984.511,03
Fondi per rischie ed oneri	37.727.076,95	48.885.686,73
Trattamento di Fine Rapporto	1.418.103,80	1.095.514,40
Debiti diversi	119.618.456,82	105.277.245,56
Ratei e Risconti	10.400,00	10.400,00
Utile d'esercizio	9.405.794,43	(2.680.827,74)
TOTALE PASSIVO	621.466.587,96	602.971.002,00

Nella situazione patrimoniale elaborata, posta all'esame del Collegio, il valore delle immobilizzazioni nette (€ 222.829.510,67 rispetto ad € 216.911.056,05 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 incrementato passando da € 69.717.644,28 dell'esercizio 2021 ad € 79.123.438,76 del 2022.

Maggiori e dettagliate notizie sono oggetto delle note illustrative di accompagnamento dei suddetti elaborati contabili, a cui sin da ora se ne fa rinvio, quali la relazione sulla gestione, la nota integrativa al bilancio, oggetto di riscontro da parte del Collegio.

Ai sensi dell'art. 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014 convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014 il Collegio, dopo aver verificato le attestazioni prodotte dall'Ente, dà atto che il Prospetto indicante *"la rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali"* è stato predisposto in conformità al disposto normativo ed evidenzia un ritardo di 4,05 giorni, in diminuzione rispetto all'anno 2021 quando il ritardo risultava pari a 18,24 giorni. 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	CONSUNTIVO 2021				CONSUNTIVO 2022			
	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)
2022	29	22.634.113,33	11.408.119,41	50,40%	-	-	-	-
2023	28	12.362.324,12	85.163,48	0,69%	41	17.491.126,37	12.351.629,13	70,62%
2024	3	210.171.091,46	14.356.314,30	6,83%	18	5.152.611,55	85.163,48	1,65%
2025		10.512,00	-	0,00%	12	210.438.434,00	13.066.461,35	6,21%
NON conosciuta / conscibile	75	53.951.379,02	12.871.772,21	24%	57	30.904.272,65	-	0%

Valore stimato passività potenziali	132	299.129.419,93	38.721.369,40	12,94%	128	263.986.444,57	25.503.253,96	9,66%
-------------------------------------	-----	----------------	---------------	--------	-----	----------------	---------------	-------

Fondo dubbia esigibilità re-iscrizione Protocolli MIT	5.073.461,52
---	--------------

Fondo dubbia esigibilità re-iscrizione Protocolli MIT	5.073.461,52
---	--------------

Vincolo nell'Avanzo di Amm.ne 2021	-
------------------------------------	---

Vincolo nell'Avanzo di Amm.ne 2022	1.050.000,00
------------------------------------	--------------

Il prospetto sopra riportato non considera le percentuali di soccombenza nei diversi giudizi né l'eventuale rideterminazione, anche attraverso accordi transattivi aventi ad oggetto le diverse situazioni esaminate, delle somme dovute in ipotesi di soccombenza.

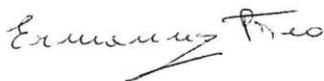
Sul punto si richiama l'attenzione dell'ADSP sulla necessità di mantenere inalterata la linea di condotta volta a destinare tutte le risorse libere disponibili all'accantonamento per contenziosi, al fine di assicurare un appostamento in bilancio per gli stessi maggiormente congruo.

---ooo000ooo---

In relazione a quanto sopra esaminato, il Collegio dei Revisori dei Conti, esprime parere favorevole all'approvazione dello schema di Rendiconto Generale 2022 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. Ermanno Piteo



Dott. Donato Liguori



Dott.ssa Lidia Spagnuolo

