



Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale

Rendiconto Generale 2019

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

AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE

RENDICONTO GENERALE 2019

INDICE

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

RELAZIONE SULLA GESTIONE



I RISULTATI DELLA GESTIONE 2019

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

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

Premessa

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

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

Il contesto di riferimento

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

**L'andamento
dei traffici**

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

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

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

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

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

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

**Le entrate
tributarie**

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

Tabella 1. Andamento tasse portuali AdSP 2018-2019

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

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

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

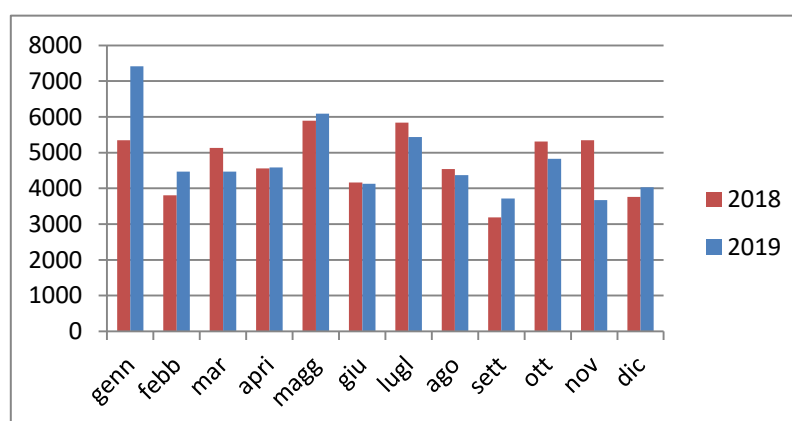
* stima valore in assenza delle riduzioni adottate

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

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

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

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

Figura 2. Andamento tasse portuali 2018-2019


Fonte: Elaborazione e dati AdSP

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

L'andamento
della spesa in
conto capitale

euro dell'esercizio precedente.

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

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

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

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

Tabella 7. Grado di realizzazione dei programmi di opere

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

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

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

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

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

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

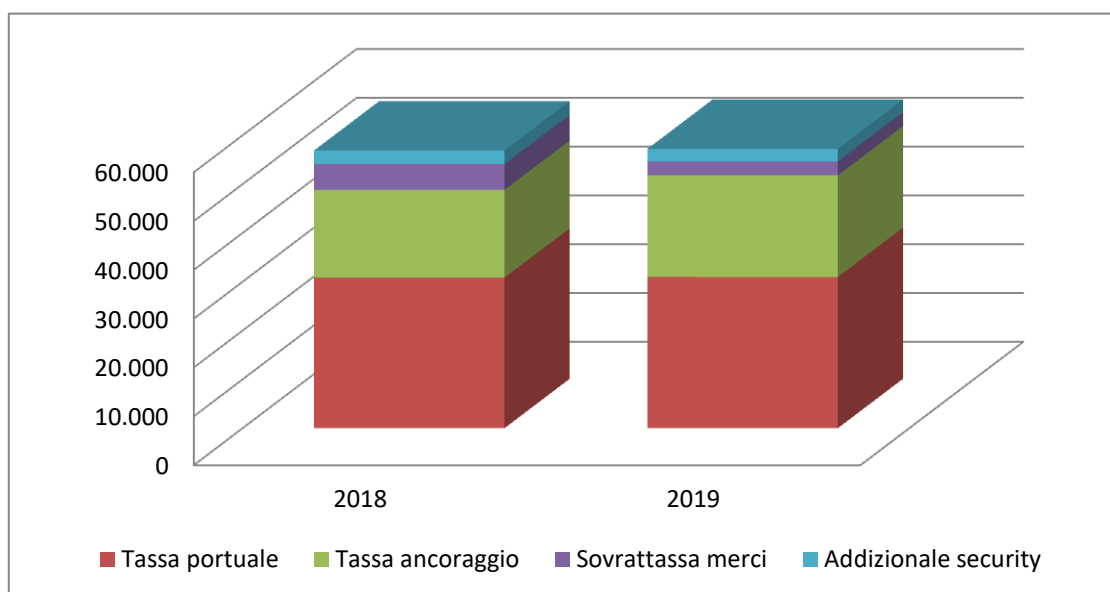
Si tratta in particolare di somme liquidate per la realizzazione della "Piattaforma di Vado ligure", per il progetto afferente la "Fornitura di energia elettrica al porto di Voltri", per l'"Approfondimento banchina 8-9-10 Costa Crociere", per il progetto di "Nuova viabilità retroportuale e varchi di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

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

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

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

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

Figura 1. Andamento tasse portuali 2018-2019


Fonte: Elaborazione e dati AdSP

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

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

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

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

Fonte: Elaborazione e dati AdSP

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

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

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

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

** per effetto delle variazioni approvate durante l'esercizio

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

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

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

La gestione
corrente

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tabella 12. Entrate tributarie - raffronto previsioni e consuntivo

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

Le Entrate Correnti

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

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

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

Tabella 13. Redditi e Proventi Patrimoniali

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

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

Tabella 14. Entrate per canoni demaniali raffronto 2018-2019

2018	2019
34.168.904	39.296.759

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

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

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

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

Le Entrate in
Conto
Capitale

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

Tabella 16. Entrate in conto capitale

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

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

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

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

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

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

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

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

Tabella 17- Spese Correnti

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

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

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

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

Tabella 18. Spese correnti: raffronto 2018-2019

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

Nel dettaglio delle singole voci:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tabella 19. Spese in conto capitale per opere e manutenzioni

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

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

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

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

Tabella 20. Acquisizione di immobilizzazioni materiali e immateriali

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

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

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

Tabella 21. Contributi e trasferimenti passivi in conto capitale

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

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

Tabella 22. Impatto operazioni finanziarie di mutuo

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

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



RELAZIONE ILLUSTRATIVA

PREMESSA

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

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

Tale documento è corredato dalla Relazione Illustrativa e ne costituiscono parte integrante i seguenti documenti:

- a) il conto del bilancio che è costituito da:
 - il rendiconto finanziario decisionale, nel quale vengono espone le risultanze delle entrate e delle uscite secondo la stessa struttura del bilancio di previsione, la cui unità elementare è rappresentata dall' "Unità Previsionale di Base";
 - il rendiconto finanziario gestionale, nel quale vengono espone le risultanze delle entrate e delle uscite la cui unità elementare è rappresentata dal "*capitolo*";
- b) lo stato patrimoniale a sezioni contrapposte redatto in coerenza con l'impostazione definita nell'art. 2424 c.c., con evidenza dei valori dei beni mobili ed immobili e delle rispettive dinamiche intervenute. Quantifica il complesso degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio dell'esercizio, le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive, il complesso degli elementi patrimoniali attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto per effetto della gestione;

- c) il conto economico, redatto in coerenza con l'impostazione scalare definita nell'art. 2425 del codice civile, mette in evidenza il processo di formazione del risultato economico d'esercizio sia per quanto riguarda l'attività istituzionale sia per la residua attività commerciale dell'Ente;
- d) la nota integrativa avente funzione esplicativa e di analisi attraverso tabelle e di commento circa i criteri di valutazione applicati.

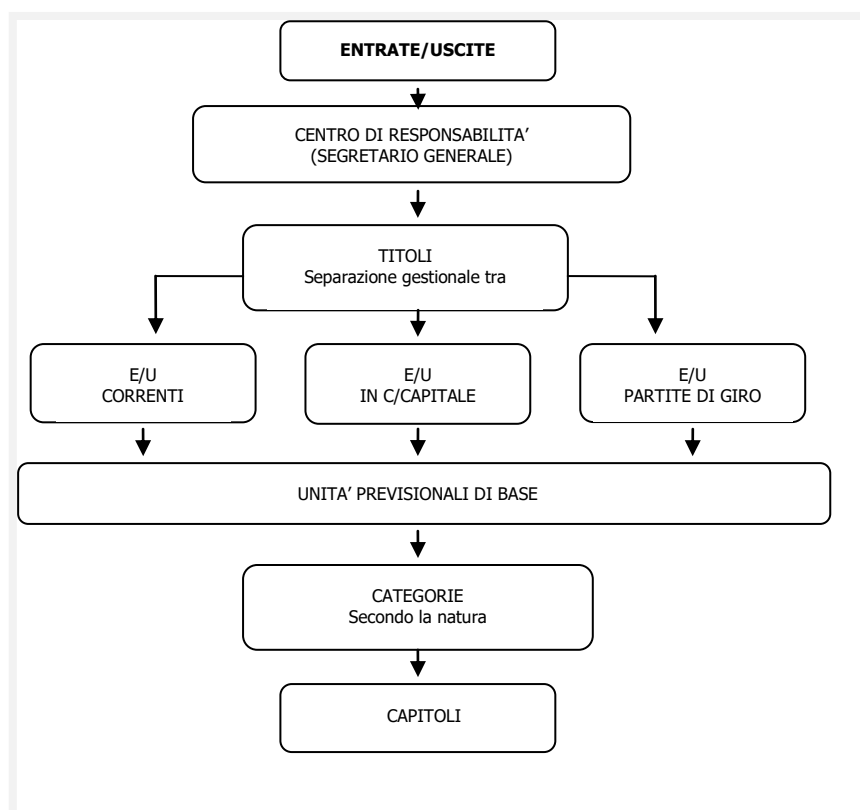
Al Rendiconto Generale sono inoltre allegati:

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

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

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

La struttura del Rendiconto finanziario è rappresentata graficamente nel seguito:



RISULTATO DELLA GESTIONE

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

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

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

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

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

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

GESTIONE DI COMPETENZA

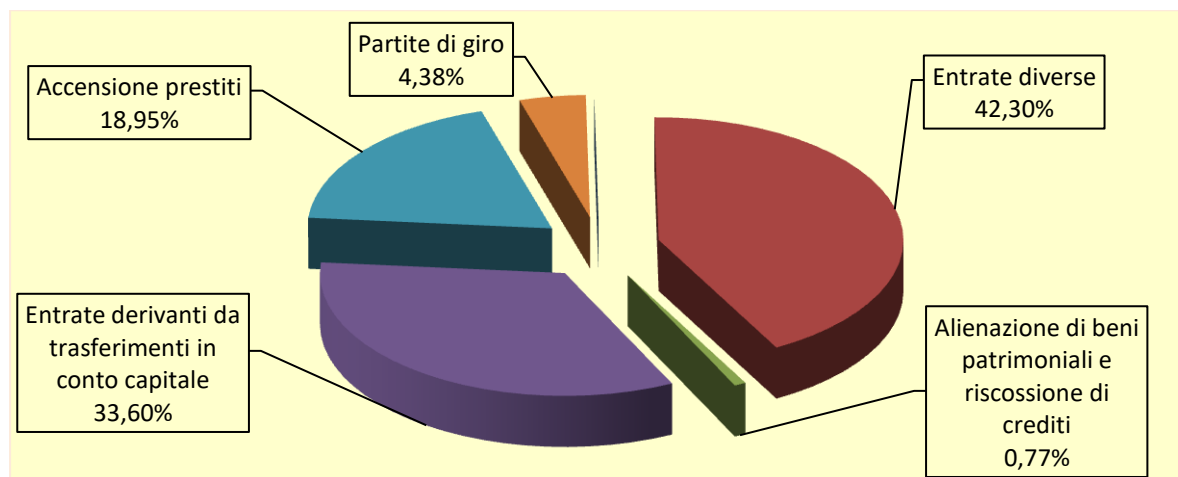
ENTRATA

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

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

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

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



Titolo I - Entrate correnti (€ 104.481.570,30)

Unità previsionale di base - Entrate diverse

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

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

Categoria 1.02.01 - Entrate tributarie (€ 57.212.605,08)

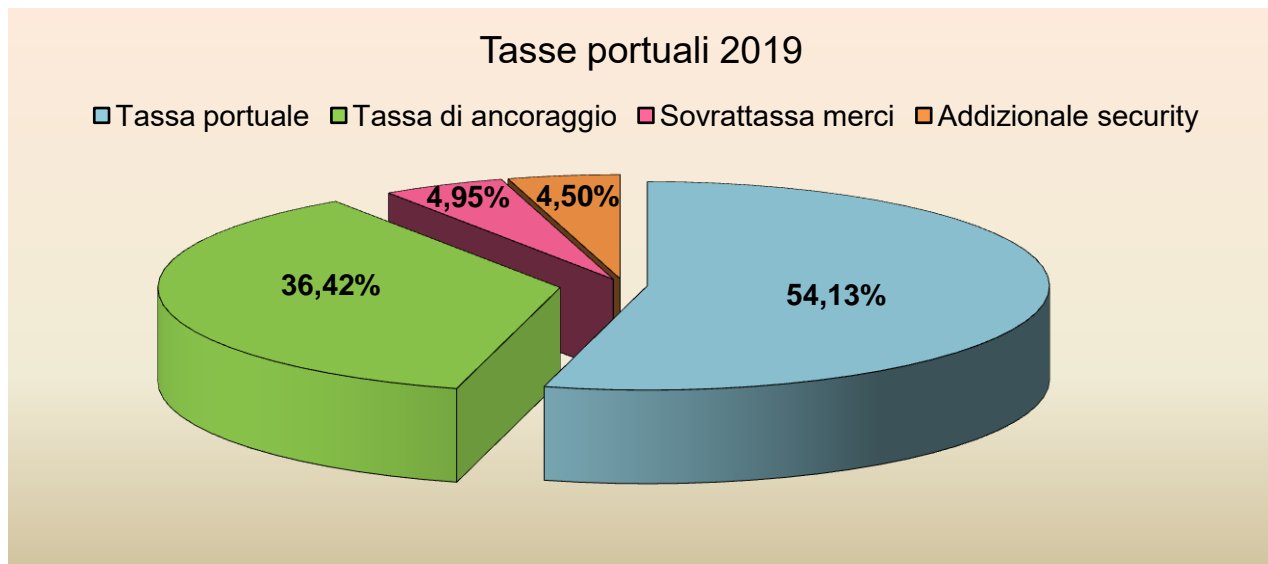
In termini generali, le entrate tributarie costituiscono una voce rilevante delle entrate di parte corrente. Fanno parte di questa categoria le tasse portuali e i diritti marittimi riferiti ai traffici dei due Porti. Tra le entrate tributarie si distinguono la “tassa portuale”, la “sovrattassa sulle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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tra le voci sopra riportate si evidenziano:

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

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

Gli accertamenti di questa categoria riguardano:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

L'accertamento alla voce "Riscossione crediti" riguarda:

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

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

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

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

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

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

Unità previsionale di base – Entrate derivanti da accensioni di prestiti

Categoria 2.03.01 Assunzione di mutui (€ 46.575.523,03)

La voce afferisce ai seguenti finanziamenti:

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

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

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

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

Le partite di giro sono movimenti finanziari che non incidono in alcun modo nell'attività economica dell'Ente, poiché registrano operazioni effettuate per conto terzi e nel Bilancio di competenza devono riportare, in virtù della loro natura, il pareggio tra le entrate (accertamenti) e le uscite (impegni). Nel 2019 l'ammontare delle partite di giro è risultato pari a € 10.830.820,43 somma registrata al Titolo III dell'entrata e al Titolo III dell'uscita.

Unità previsionale di base - Entrate per partite di giro

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

Gli accertamenti della categoria sono riferiti a:

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

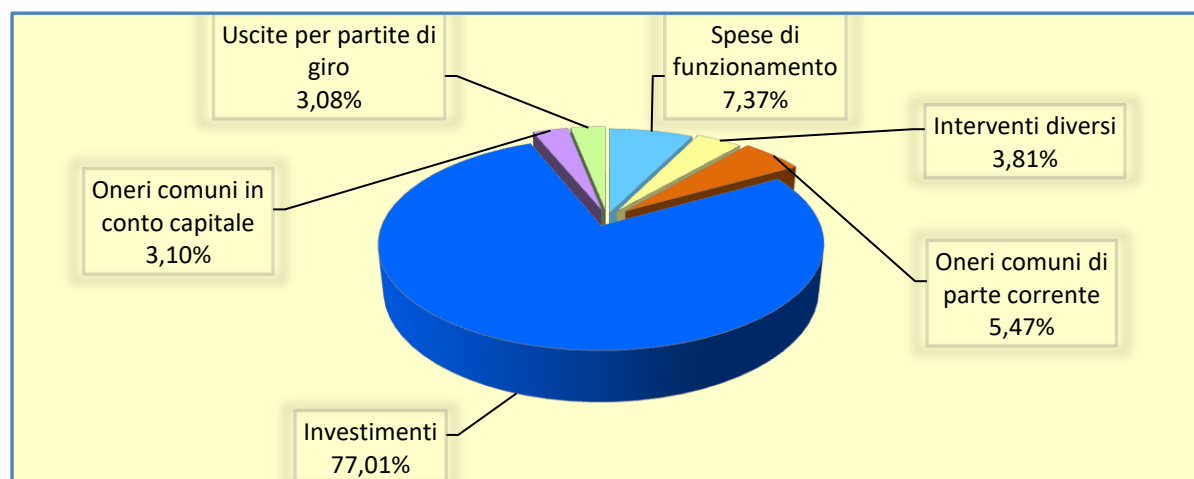
USCITA

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

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

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

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



Titolo I Uscite correnti (€ 58.675.494,37)

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

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

Unità previsionale di base - Spese di funzionamento

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

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

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

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

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

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

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

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

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

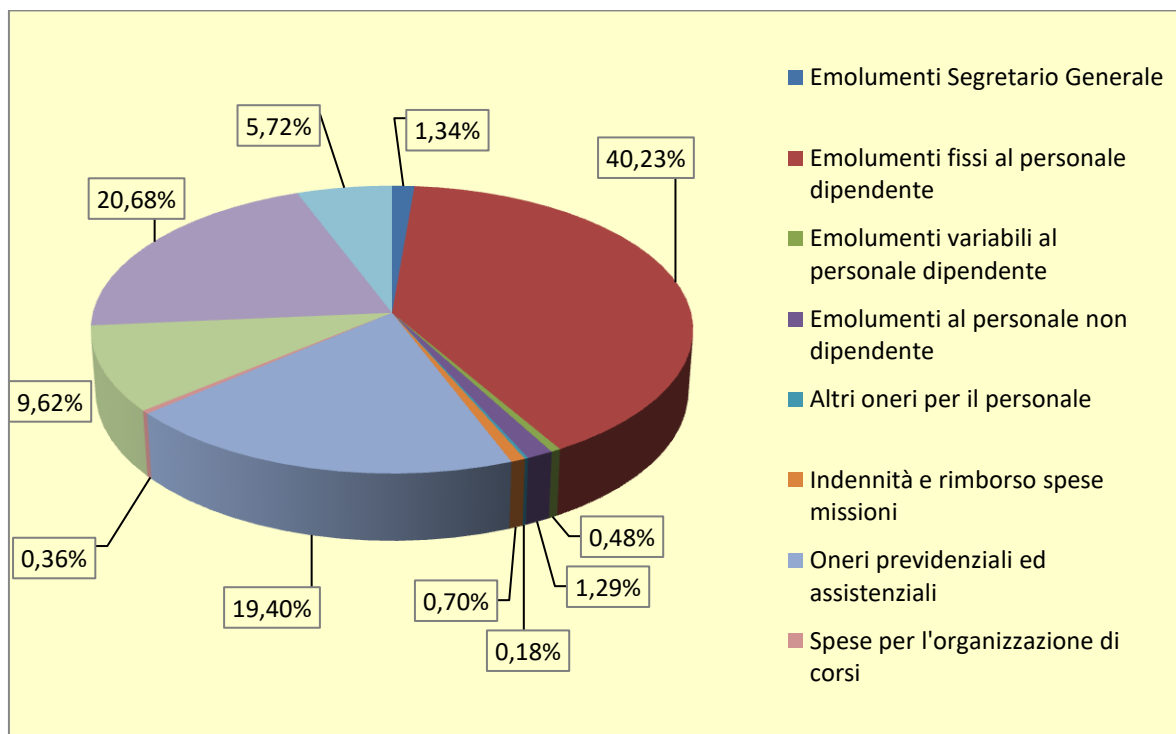
	2019	2018	differenza 2019/2018	%
Emolumenti Segretario Generale	286.123,80	289.454,13	-3.330,33	
Emolumenti fissi al personale dipendente	8.570.461,76	8.098.051,34	472.410,42	
Emolumenti variabili al personale dipendente	101.574,73	132.968,32	-31.393,59	
Emolumenti al personale non dipendente	274.013,90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

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

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

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

I medesimi dati sono proposti anche nel seguente grafico:



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

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

*comprensivo del Segretario Generale

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

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

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

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

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

Unità previsionale di base -Interventi diversi

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

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

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

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

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

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

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

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

La tabella poco sotto riporta il raffronto dettagliato:

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

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

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

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

Unità previsionale di base – Oneri comuni di parte corrente

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

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

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

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

Categoria 1.03.01 - Oneri finanziari (€ 2.583.730,97)

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

La tabella dettaglia le voci di spesa della sopracitata categoria:

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

Categoria 1.03.02 - Oneri tributari (€ 2.470.997,09)

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

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

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

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

1. spese per liti, arbitraggi e risarcimenti che ammontano complessivamente a € 5.715.062,00 e che riguardano :
 - per euro 5.035.609,16 la definizione di cause instauratesi per ottenere il risarcimento dei danni a seguito della contrazione di mesotelioma pleurico ed asbestosi conseguenti allo svolgimento di attività lavorativa in ambito portuale;
 - per euro 609.419,14 la definizione di vertenze con fornitori;
 - per euro 44.805,70 altri risarcimenti;
 - per euro 25.228,00 franchigie assicurative.

2. oneri vari e straordinari pari ad € 1.975.412,24 che attengono ai versamenti a favore del Bilancio dello Stato elencati nel seguito.

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

- Contributi ai sensi dell'Art. 17 comma 15 bis della Legge 84/94 erogati a copertura delle spese di formazione ed al reimpiego in altre mansioni di personale non idoneo a favore della CULP "Pippo Rebagliati" nella misura di € 603.492,69 e della Compagnia Unica Lavoratori Merci Varie "Paride Batini" nella misura di € 3.775.693,98, come stabilito dalle delibere assunte dal Comitato di Gestione in data 7 agosto 2019 e 16 dicembre 2019.
- Trasferimenti ad Enti del settore pubblico per € 500.000,00 riguardanti il trasferimento, a far data dall'anno 2018, del 30% del gettito delle tasse sulle merci prodotte dalla "Piattaforma Multifunzionale di Vado Ligure" al comune di Vado Ligure con un importo comunque non inferiore a € 500.000,00, come stabilito dagli artt. 4 e 5 della Convenzione stipulata ai sensi dell'Art. 6 dell'accordo di programma del 12 settembre 2018.
- Spese correnti "Decreto Genova" voce che raggruppa le spese correnti previste dalla Legge 130 del 16 dicembre 2018 recante "disposizioni urgenti per la città di Genova, la sicurezza della rete nazionale delle infrastrutture e dei trasporti, gli eventi sismici del 2016 e 2017, il lavoro e le altre emergenze" ed in particolare dall' art. 2 comma 3 bis (spese per il personale) e dell'art. 9 ter relativo alle disposizioni in materia di lavoro portuale temporaneo. L'importo impegnato in tale voce ammonta ad € 1.646.285,72 ed è relativo a:
 - spese per il personale assunto a tempo determinato (€ 769.469,47);

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

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

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

Unità previsionale di base - Investimenti

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

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

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

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

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

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

Capitolo U1.5110 - Opere e fabbricati

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

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

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

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

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

Capitoli U1.5120-U1.5121 - Manutenzioni straordinarie

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I trasferimenti passivi in conto capitale riguardano:

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

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

Unità previsionale di base - Oneri comuni in conto capitale

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

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

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

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

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

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

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

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

Unità previsionale di base - Uscite per partite di giro

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

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

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

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

Verifica del rispetto dei limiti di spesa
--

Spese per consulenze

Art. 6 comma 7 Legge 122/2010

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

Art. 6 comma 9 Legge 122/2010

Spese per sponsorizzazioni

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

Art. 6 comma 8 Legge 122/2010

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza
--

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

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

Art. 6 comma 12 Legge 122/2010

Spese per missioni nazionali ed internazionali

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

(*) al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per la partecipazione a riunioni presso Enti ed Organismi internazionali o comunitari

Art. 6 comma 13 Legge 122/2010

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

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

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

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

Art. 15 comma 1 Legge 89/2014

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

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

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

(*) Nel calcolo, oltre alle voci contenute nella categoria "uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi", debbono essere considerate le spese relative alle missioni sia del personale dipendente che degli organi di amministrazione e di controllo, le spese di formazione e quelle di promozione a qualsiasi titolo sostenute

Art. 8, legge 30 luglio 2010 n.122

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

* valore stimato sulla base dei valori di zona del mercato immobiliare dell'Agenzia del Territorio

Riepilogo dei versamenti all'Erario	
Somma versata al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, comma 17 Legge n.133/2008, entro il 31/03/2019	83.817,36
Somma versata al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 2, comma 618-623. Legge n.244/2007, come modificato dall'art. 8 Legge 122/2010, entro il 30/06/2019	-
Somma versata al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, comma 3 Legge n.135/2012 e dell'art. 50, comma 3, Legge 89/2014 complessivamente pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 30/06/2019	1.429.969,05
Somma versata al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, comma 21 Legge n.122/2010, entro il 31/10/2019	461.625,83
Totale somme versate allo Stato	1.975.412,24

GESTIONE DI CASSA

A decorrere dal 1 gennaio 2019 l'ADSP, considerata amministrazione pubblica ai sensi dell'art. 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, ordina gli incassi ed i pagamenti al proprio cassiere esclusivamente attraverso ordinativi informatici, emessi secondo le regole tecniche e standard per l'emissione dei documenti informatici relativi alla gestione dei servizi di cassa degli enti del comparto pubblico attraverso il Sistema SIOPE+. Questo avviene per il tramite dell'infrastruttura della banca dati SIOPE gestita dalla Banca d'Italia nell'ambito del servizio di Tesoreria statale.

SIOPE+ ha migliorato la qualità del servizio di cassa, favorendo l'integrazione tra sistema contabile dell'Enti e procedure di pagamento eliminando le eccessive personalizzazioni nel rapporto Ente - Istituto Cassiere

Il sistema SIOPE+ ha consentito inoltre di acquisire informazioni "in automatico", liberando l'Ente dall'obbligo di provvedere alla trasmissione alla Piattaforma elettronica PCC dei dati riguardanti il pagamento delle fatture e dei relativi tempi di pagamento.

Il Fondo cassa all'inizio dell'anno ammonta a 371,97 milioni di euro. Nel corso dell'esercizio 2019 sono state effettuati pagamenti per 166,66 ml (nel 2018 € 138,59 milioni) e riscossioni per 137,50 ml (nel 2017 € 139,81 milioni). Alla fine dell'esercizio il fondo cassa ammonta a 342,81 milioni di euro così ripartiti:

Fondo cassa al 01.01.2019	€	371.971.719,51
Totale pagamenti	€ -	166.658.592,01
Totale riscossioni	€	137.497.715,34
Fondo cassa al 31.12.2019	€	342.810.842,84
Di cui:		
Disponibilità libere	€	143.510.738,76
Contributi Stato vincolato lavori	€	144.332.389,28
Disponibilità per opere e mutui autofinanziati	€	54.967.714,80

Le riscossioni suddivise per Unità previsionali di base risultano così composte:

Unità Previsionali di Base	Riscossioni 2019	Riscossioni 2018	Differenze
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	-	187.318,94 -	187.318,94
Entrate diverse	89.902.361,54	97.287.026,51 -	7.384.664,97
Totale entrate correnti (Titolo I)	89.902.361,54	97.474.345,45 -	7.571.983,91
Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	1.950.603,10	78.353,30	1.872.249,80
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	34.462.030,92	20.065.766,49	14.396.264,43
Entrate derivanti da accensione di prestiti	1.511.416,54	10.414.310,24 -	8.902.893,70
Totale entrate in conto capitale (Titolo II)	37.924.050,56	30.558.430,03	7.365.620,53
Entrate per partite di giro (Titolo III)	9.671.303,24	11.779.815,00 -	2.108.511,76
Totale	137.497.715,34	139.812.590,48 -	2.314.875,14

Le riscossioni per entrate correnti pari ad 89,90 milioni di euro, rappresentano il 65,38% del totale delle entrate e riguardano le entrate diverse come di seguito rappresentate:

Categoria	2019	2018	Differenze
Entrate tributarie	57.212.605,08	57.367.123,97 -	154.518,89
Redditi e proventi patrimoniali	26.481.800,15	34.741.665,86 -	8.259.865,71
Poste correttive e compensative	3.534.526,02	2.788.619,24	745.906,78
Entrate non classificabili in altre voci	2.354.513,48	1.859.630,66	494.882,82
Entrate derivanti dalla vendita di beni	318.916,81	529.986,82 -	211.070,01
Totale	89.902.361,54	97.287.026,55 -	7.384.665,01

Le riscossioni per entrate in conto capitale pari ad 37,92 milioni di euro, rappresentano il 27,58 % del totale delle entrate.

I pagamenti suddivisi per Unità previsionali di base risultano così composti:

Unità Previsionali di base	Pagamenti 2019	Pagamenti 2018	Differenze
Spese di funzionamento	23.946.989,51	24.488.548,30 -	541.558,79
Interventi diversi	13.468.361,58	12.553.328,23	915.033,35
Oneri comuni di parte corrente	19.360.277,88	11.711.374,17	7.648.903,71
Totale uscite correnti (Titolo I)	56.775.628,97	48.753.250,70	8.022.378,27
Investimenti	88.050.000,00	67.497.022,19	20.552.977,81
Oneri comuni in conto capitale	10.840.657,05	11.620.228,43 -	779.571,38
Totale uscite in conto capitale (Titolo II)	98.890.657,05	79.117.250,62	19.773.406,43
Uscite per partite di giro (Titolo III)	10.992.305,98	10.718.899,10	273.406,88
Totale uscite	166.658.592,00	138.589.400,42	28.069.191,58

I pagamenti in conto capitale relativi alla categoria “Acquisizione di immobili e opere” pari a € 83.656.004,06 effettuati nell’esercizio risultano così suddivisi:

Opere e fabbricati	€	12.369.128,41
Opere e fabbricati finanziamenti statali	€	65.317.551,62
Manutenzioni straordinarie	€	5.969.324,03
TOTALE	€	83.656.004,06

I pagamenti relativi agli oneri comuni in conto capitale riguardano principalmente (€ 10.704.944,01) il rimborso delle quote di mutui per opere autofinanziate.

GESTIONE RESIDUI

RESIDUI ATTIVI

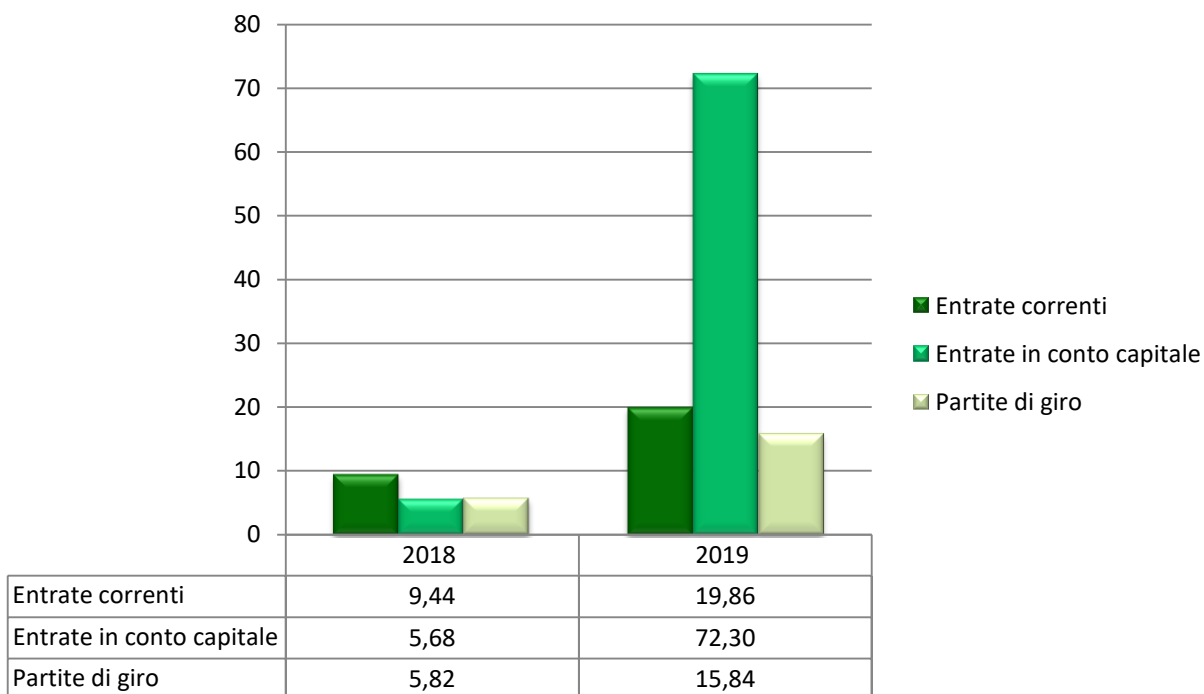
L'ammontare dei residui attivi al 31/12/2019 si attesta a € 196,17 milioni. La quota maggioritaria delle risorse accertate ma non ancora riscosse, pari al 59,99%, si è formata nel corso dell'esercizio finanziario 2019; ne deriva che la restante proporzione (40,01%) è imputabile ad esercizi precedenti.

In termini generali, si rileva che i residui progressi hanno subito un decremento di 56,05% punti percentuali dovuto principalmente ad annullamenti per un ammontare di 91,90 milioni di euro, tra i quali si segnalano 45,02 milioni di euro relativi a trasferimenti in conto capitale e 44,82 milioni di euro relativi ad accensione di prestiti, oggetto di delibere del Comitato di Gestione.

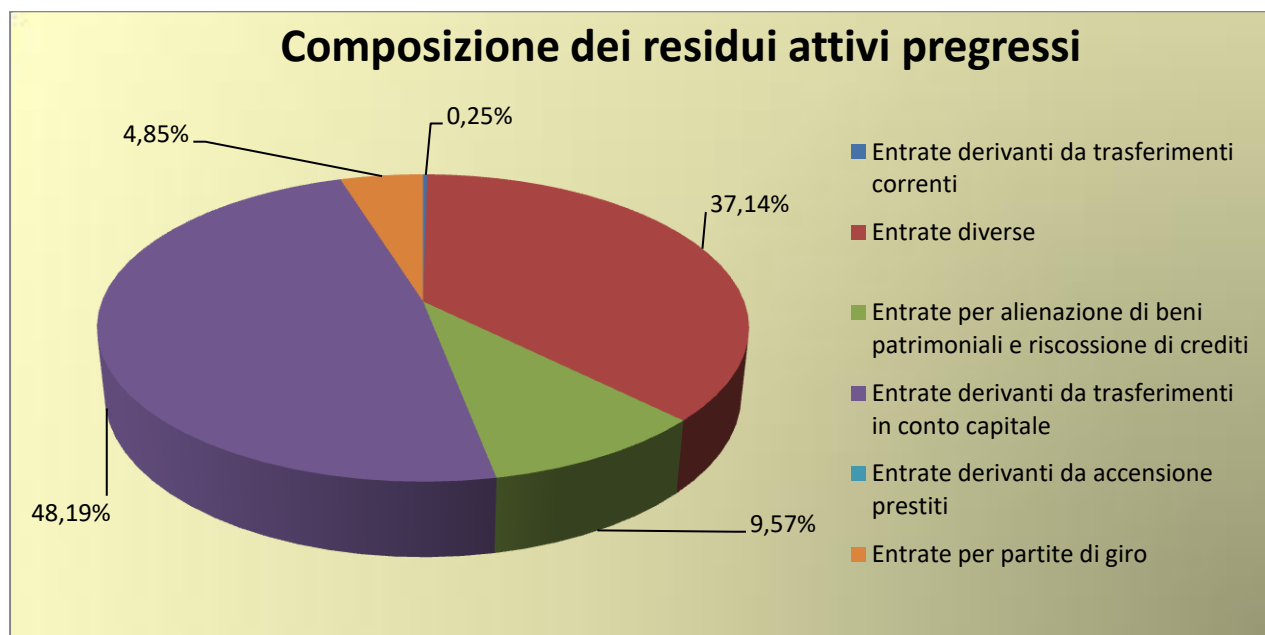
Infine si registrano riscossioni di entrate correnti per € 6,17 ml ed € 1,44 ml di entrate in conto capitale.

Nella Figura sottostante si propone la ripartizione dei residui attivi in funzione dei Titoli di Entrata del Bilancio; completa l'analisi il raffronto tra l'anno 2018 e 2019.

Grado di formazione dei Residui Attivi



Di seguito si fornisce una rappresentazione grafica della stratificazione dei residui attivi in funzione della loro natura:



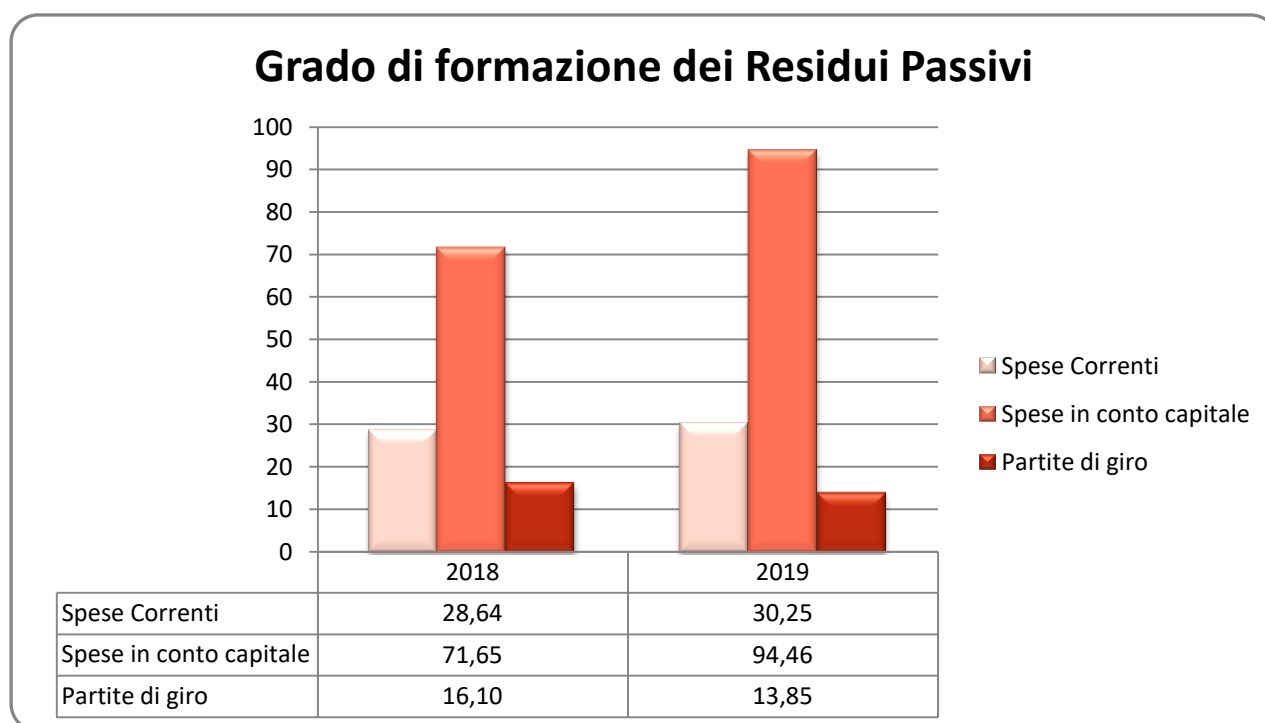
Dal grafico si rileva che i “Trasferimenti in conto capitale” rappresentano la quota più significativa, in quanto quasi la metà dei residui sono imputabili a questa voce (48,19%), segue “Entrate diverse” con il 37,14% e le “Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti “ che non raggiungono il 10% (9,57%). Le altre voci, invece, sono residuali e superano di poco il 5% sul totale.

RESIDUI PASSIVI

L'ammontare complessivo dei residui passivi al 31/12/2019 si attesta a 404,92 milioni di euro, con un incremento pari al 63,19% rispetto all'esercizio 2018.

La quota maggioritaria delle risorse impegnate ma non ancora pagate, pari al 70,54%, si è formata nel corso dell'esercizio finanziario 2019 e riguarda principalmente le spese in conto capitale, per 242,69 milioni di euro.

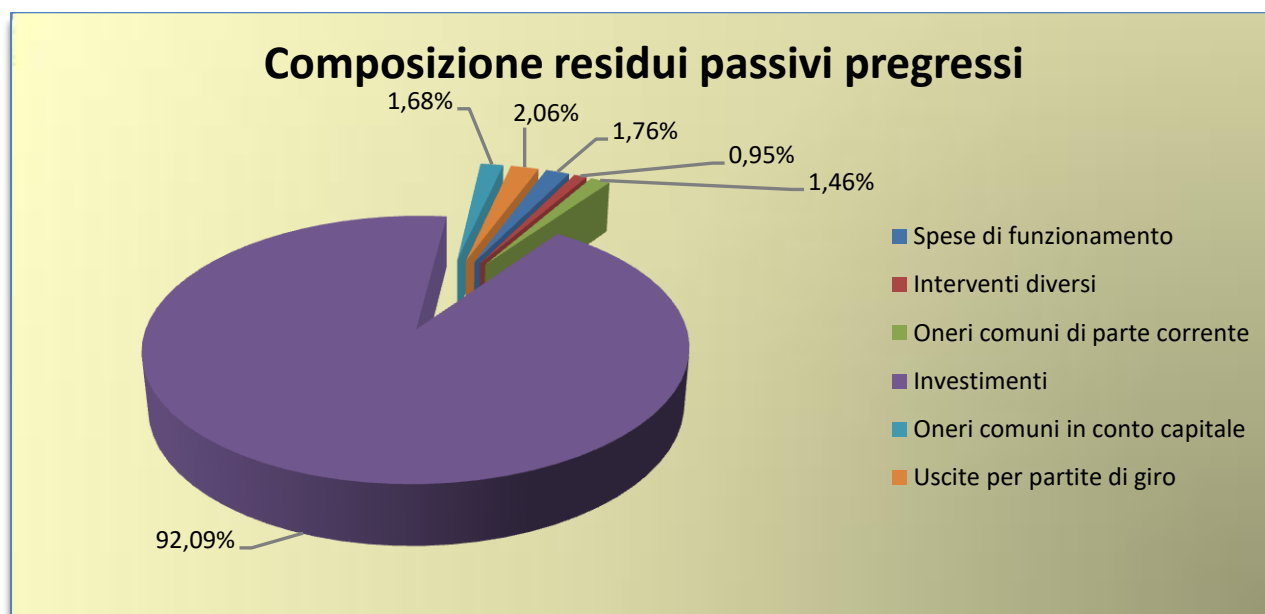
Nella Figura sottostante si propone la ripartizione dei residui passivi in funzione dei Titoli di Uscita del Bilancio; completa l'analisi il raffronto tra l'anno 2018 e 2019.



Nella tabella seguente si espone la suddivisione per Unità previsionale di base dei residui passivi pregressi per natura:

RESIDUI PASSIVI PER UPB	IMPORTO
Spese di funzionamento	2.095.919,38
Interventi diversi	1.136.752,18
Oneri comuni di parte corrente	1.737.172,49
Totale uscite correnti (Titolo I)	4.969.844,05
Investimenti	109.850.544,24
Oneri comuni in conto capitale	2.006.686,82
Totale uscite in conto capitale (Titolo II)	111.857.231,06
Uscite per partite di giro (Titolo III)	2.463.174,92
Totale uscite	119.290.250,03

Di seguito si fornisce una rappresentazione grafica della stratificazione per UPB dei residui passivi pregressi.



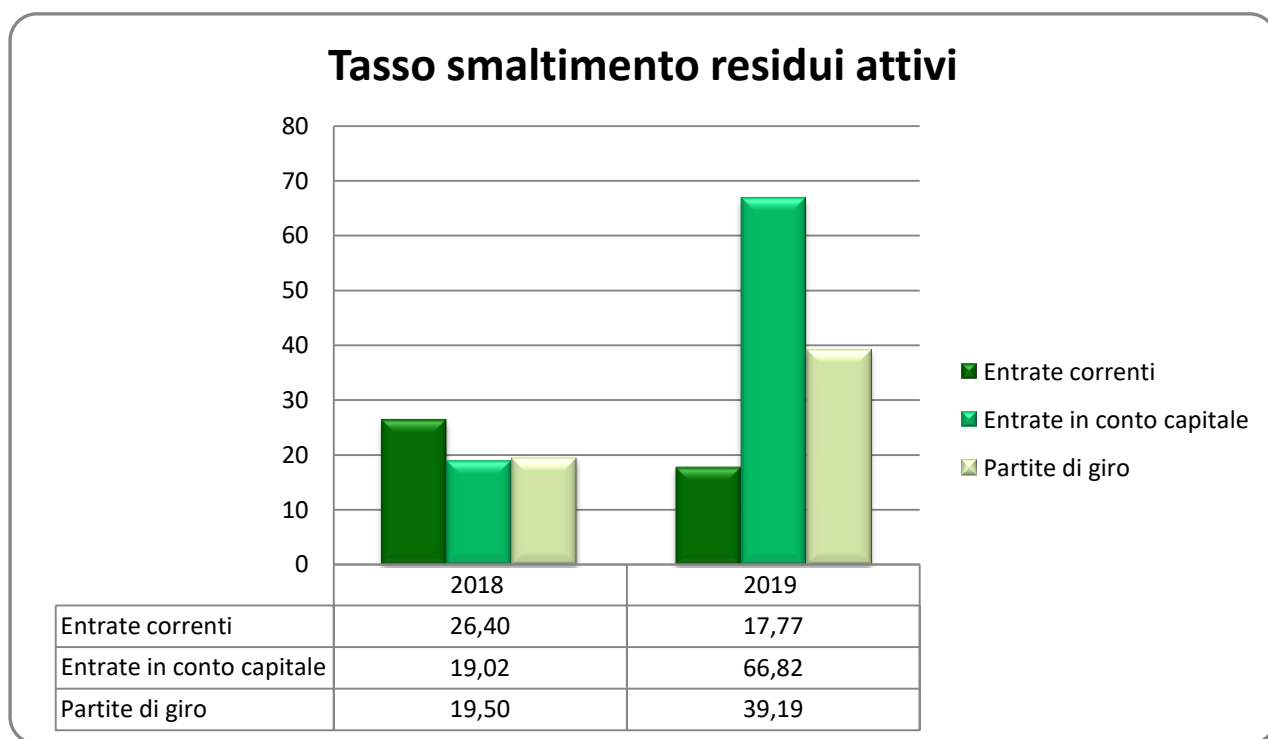
Si evince che il 92% dei residui passivi riguardano gli investimenti finalizzati alla realizzazione di opere finanziate, sia dallo Stato con apposite leggi (per un valore di € 43.688.732,29), sia con risorse proprie dell'Ente (per un totale di € 62.580.654,67).

Nel corso dell'esercizio si è provveduto all'annullamento delle partite pregresse che sono state oggetto della Delibera del Comitato di Gestione n. 83/1 del 18 novembre 2019 oltre alla delibera di annullamento residui assunta nella stessa seduta di approvazione del

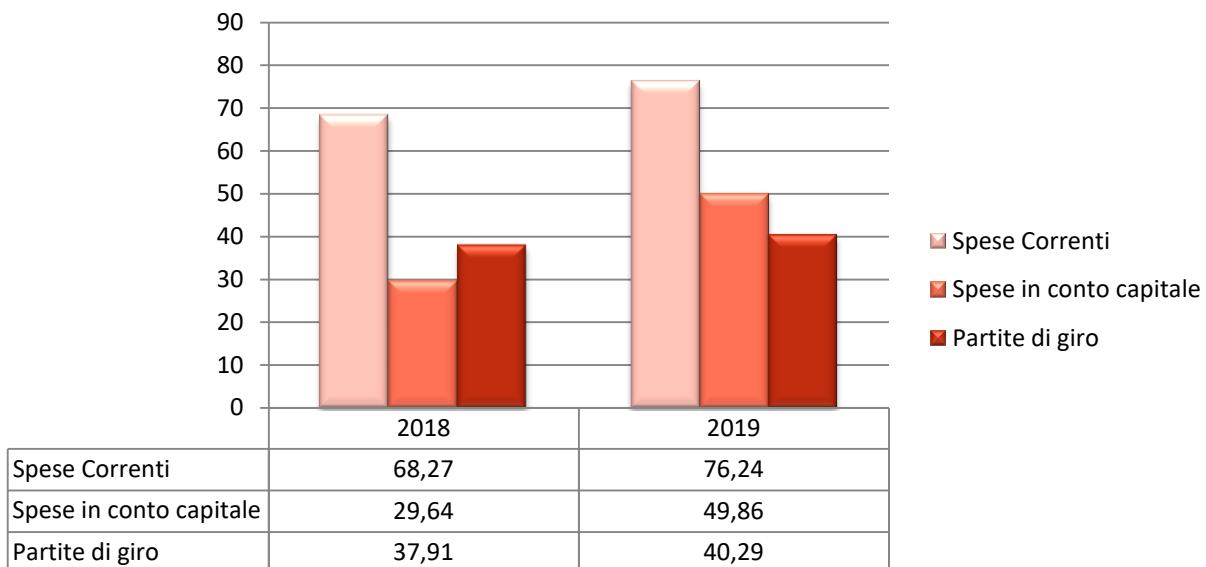
Rendiconto Generale 2019. Per completezza, nella tabella poco sotto si articolano le variazioni nei residui intervenute nel corso dell'esercizio 2019:

RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2019	RESIDUI ANNULLATI	RESIDUI ATTIVI RISCOSSI NELL'ANNO	RESIDUI ATTIVI PREGRESSI AL 31/12/2019
178.553.510,09	91.899.273,42	8.173.544,47	78.480.692,20
RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2019	RESIDUI ANNULLATI	RESIDUI PASSIVI PAGATI NELL'ANNO	RESIDUI PASSIVI PREGRESSI AL 31/12/2019
248.134.156,52	28.834.676,66	100.009.229,83	119.290.250,03

Di seguito vengono riportati i grafici inerenti il grado di smaltimento dei residui attivi e passivi:



Tasso di smaltimento Residui Passivi



L'indicatore relativo al tasso di smaltimento dei residui attivi/passivi è calcolato tenendo conto delle riscossioni/pagamenti nonché delle variazioni avvenute nel corso dell'esercizio 2019 secondo la seguente formula:

$$\frac{\text{RESIDUI RISCOSSI/PAGATI + VARIAZIONI}}{\text{RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO}} \times 100$$



RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

MODELLO REFINDE (Art. 37, Comma 1, LETT. a)

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEGORIA	Denominazione	2019			2018		
		Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FONDO INIZIALE DI CASSA FONDO FINALE DI CASSA		134.052.582,88	371.971.719,51 342.810.842,84		302.391.073,08	370.748.529,45 371.971.719,51
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	UPB 1.01 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.01.01	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.02	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	445,21	0,00	0,00	445,21	45.000,00	44.554,79
1.01.03	TRASFERIMENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	194.802,36	0,00	0,00	194.802,36	337.566,51	142.764,15
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	195.247,57	0,00	0,00	195.247,57	382.566,51	187.318,94
	UPB 1.02 - ENTRATE DIVERSE						
1.02.01	ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	57.212.605,08	57.212.605,08	0,00	56.886.573,06	57.367.123,97
1.02.02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	45.525.871,56	40.219.849,47	26.481.800,15	31.944.362,71	35.461.315,61	34.741.665,86
1.02.03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2.555.257,97	3.569.293,56	3.534.526,02	2.527.843,86	2.554.389,30	2.788.619,24
1.02.04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.707.036,53	3.149.961,36	2.354.513,48	913.442,29	2.127.712,94	1.859.630,62
1.02.05	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	112.731,34	329.860,83	318.916,81	101.787,32	286.741,69	529.986,82
	TOTALE ENTRATE DIVERSE	49.900.897,40	104.481.570,30	89.902.361,54	35.487.436,18	97.316.732,60	97.287.026,51
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	50.096.144,97	104.481.570,30	89.902.361,54	35.682.683,75	97.699.299,11	97.474.345,45
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	UPB 2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
2.01.01	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DI DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.02	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	0,00	661.002,00	661.002,00	0,00	0,00	0,00
2.01.03	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	1.168.145,03	1.168.145,03	0,00	0,00	0,00
2.01.04	RISCOSSIONE DI CREDITI	7.516.108,40	69.164,53	121.456,07	7.568.399,94	75.771,03	78.353,30
	TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	7.516.108,40	1.898.311,56	1.950.603,10	7.568.399,94	75.771,03	78.353,30
	UPB 2.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
2.02.01	TRASFERIMENTI DALLLO STATO	75.848.301,64	82.997.936,46	34.362.030,92	72.232.268,19	0,00	18.968.903,48
2.02.02	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	5.421.929,12	0,00	100.000,00	5.521.929,12	0,00	500.000,00
2.02.03	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	701.652,64	0,00	0,00	701.652,64	0,00	0,00
2.02.04	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.485.678,05	0,00	0,00	4.485.678,05	1.205.405,06	596.863,01
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	86.457.561,45	82.997.936,46	34.462.030,92	82.941.528,00	1.205.405,06	20.065.766,49
	UPB 2.03 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI						
2.03.01	ASSUNZIONE DI MUTUI	46.575.523,03	46.575.523,03	1.285.701,60	46.103.205,86	10.000.000,00	10.000.000,00

MODELLO REFINDE (Art. 37, Comma 1, LETT. a)

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

		2019			2018		
CODICE CATEGORIA	Denominazione	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
2.03.02	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	225.714,94	225.714,94	0,00	414.310,24	414.310,24
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI	46.575.523,03	46.801.237,97	1.511.416,54	46.103.205,86	10.414.310,24	10.414.310,24
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	140.549.192,88	131.697.485,99	37.924.050,56	136.613.133,80	11.695.486,33	30.558.430,03
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO							
3.01.01	UPB 3.01 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO ENTRATE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.521.060,20	10.830.820,43	9.671.303,24	6.257.692,54	11.071.663,75	11.779.815,00
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	5.521.060,20	10.830.820,43	9.671.303,24	6.257.692,54	11.071.663,75	11.779.815,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	5.521.060,20	10.830.820,43	9.671.303,24	6.257.692,54	11.071.663,75	11.779.815,00
Riepilogo dei titoli							
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	50.096.144,97	104.481.570,30	89.902.361,54	35.682.683,75	97.699.299,11	97.474.345,45
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	140.549.192,88	131.697.485,99	37.924.050,56	136.613.133,80	11.695.486,33	30.558.430,03
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	5.521.060,20	10.830.820,43	9.671.303,24	6.257.692,54	11.071.663,75	11.779.815,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	196.166.398,05	247.009.876,72	137.497.715,34	178.553.510,09	120.466.449,19	139.812.590,48

MODELLO REFINDE (Art. 37, Comma 1, LETT. a)
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

		2019			2018		
CODICE CATEGORIA	Denominazione	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI						
1.01.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	63.196,67	375.830,88	397.750,41	85.116,20	390.824,27	430.222,62
1.01.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	6.374.442,21	21.303.174,92	19.528.049,43	4.600.568,12	20.174.525,36	20.324.306,24
1.01.03	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.988.059,14	4.292.354,27	4.021.189,67	2.744.103,83	4.021.183,73	3.734.019,44
	TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO	9.425.698,02	25.971.360,07	23.946.989,51	7.429.788,15	24.586.533,36	24.488.548,30
1.02.01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.018.810,83	2.072.306,14	2.260.479,66	1.416.722,62	1.942.830,25	2.017.879,26
1.02.02	SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	4.212.122,32	10.230.897,15	10.276.745,82	4.548.456,80	10.077.629,66	8.974.709,37
1.02.03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE	342.743,91	1.130.256,32	931.136,10	143.623,69	1.578.323,07	1.560.739,60
	TOTALE INTERVENTI DIVERSI	5.573.677,06	13.433.459,61	13.468.361,58	6.108.803,11	13.598.782,98	12.553.328,23
1.03.01	ONERI FINANZIARI	865.750,08	2.583.730,97	1.821.815,27	103.834,38	1.818.259,91	1.782.318,42
1.03.02	ONERI TRIBUTARI	555.454,72	2.470.997,09	2.484.143,87	568.601,50	2.291.046,98	2.113.507,95
1.03.03	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.580.712,12	14.215.946,63	15.054.318,74	6.707.010,49	5.688.399,54	7.815.547,80
	TOTALE ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE	7.001.916,92	19.270.674,69	19.360.277,88	7.379.446,37	9.797.706,43	11.711.374,17
1.04.01	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UNITA' PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.05.01	FONDI ED ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE CORRENTI	22.001.292,00	58.675.494,37	56.775.628,97	20.918.037,63	47.983.022,77	48.753.250,70
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
2.01.01	ACQUISIZIONE DI IMMOBILI E DI OPERE	348.964.232,03	244.683.014,55	83.656.004,06	215.915.289,17	33.868.764,68	62.622.700,98
2.01.02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	15.717.848,04	14.778.694,07	3.042.825,08	4.021.977,05	2.913.122,68	1.622.770,65
2.01.03	PARTECIPAZIONI ED ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.04	DEPOSITI BANCARI, CREDITI ED ALTRE PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MODELLO REFINDE (Art. 37, Comma 1, LETT. a)
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

		2019			2018		
CODICE CATEGORIA	Denominazione	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)	Residui alla fine dell'esercizio dell'anno 2018	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
2.01.05	TFR DOVUTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	170.496,84	556.097,71	385.600,87	0,00	767.861,80	847.680,56
2.01.06	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE.	11.887.950,08	11.828.990,08	965.570,00	1.024.530,00	2.279.280,00	2.403.870,00
	TOTALE INVESTIMENTI	376.740.526,99	271.846.796,41	88.050.000,01	220.961.796,22	39.829.029,16	67.497.022,19
2.02.01	RIMBORSO DI MUTUI	0,00	10.704.944,01	10.704.944,01	0,00	11.355.325,87	11.355.325,87
2.02.02	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	2.219.301,76	225.714,94	135.713,04	2.129.299,86	414.310,24	264.902,56
2.02.04	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRA TE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	2.219.301,76	10.930.658,95	10.840.657,05	2.129.299,86	11.769.636,11	11.620.228,43
2.03.01	ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE E RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE E RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	378.959.828,75	282.777.455,36	98.890.657,06	223.091.096,08	51.598.665,27	79.117.250,62
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
3.01.01	USCITE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.963.537,26	10.830.820,43	10.992.305,98	4.125.022,81	11.071.663,75	10.718.899,10
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.963.537,26	10.830.820,43	10.992.305,98	4.125.022,81	11.071.663,75	10.718.899,10
	TOTALE PARTITE DI GIRO	3.963.537,26	10.830.820,43	10.992.305,98	4.125.022,81	11.071.663,75	10.718.899,10
	Riepilogo dei titoli						
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	22.001.292,00	58.675.494,37	56.775.628,97	20.918.037,63	47.983.022,77	48.753.250,70
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	378.959.828,75	282.777.455,36	98.890.657,06	223.091.096,08	51.598.665,27	79.117.250,62
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	3.963.537,26	10.830.820,43	10.992.305,98	4.125.022,81	11.071.663,75	10.718.899,10
	TOTALE GENERALE USCITE	404.924.658,01	352.283.770,16	166.658.592,01	248.134.156,52	110.653.351,79	138.589.400,42



RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

MODELLO REFINGES (Art. 37, Comma 1, Lett. B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE

Capitoli		Gestione di Competenza						Gestione dei Residui Attivi					Gestione di Cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio	
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Riscossioni		Differenze Rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni	Finali	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertato										
		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (4 + 5)										
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FONDO INIZIALE DI CASSA FONDO FINALE DI CASSA				371.971.719,51 342.810.842,84		134.052.582,88										
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI																
	UPB 1.01 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																
	<u>CATEGORIA 1.01.01 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO</u>																
1000	CONTRIBUTO DELLO STATO	10.000.000,00	-10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010	CONTRIBUTI SPESE PER MANUTENZIONI PARTI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>CATEGORIA 1.01.02 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE</u>																
1030	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445,21	0,00	445,21	445,21	0,00	0,00	0,00	0,00	445,21
	<u>CATEGORIA 1.01.03 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE</u>																
1040	CONTRIBUTI DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>CATEGORIA 1.01.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</u>																
1050	CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194.802,36	0,00	194.802,36	194.802,36	0,00	0,00	0,00	0,00	194.802,36
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	10.000.000,00	-10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.247,57	0,00	195.247,57	195.247,57	0,00	0,00	0,00	0,00	195.247,57
	UPB 1.02 - ENTRATE DIVERSE																
	<u>CATEGORIA 1.02.01 - ENTRATE TRIBUTARIE</u>																
1110	TASSA PORTUALE SULLE MERCI IMBARCATE E SBARCATE	28.750.000,00	1.900.000,00	30.650.000,00	30.966.379,52	0,00	30.966.379,52	316.379,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.650.000,00	30.966.379,52	316.379,52	0,00
1120	TASSA ANCORAGGIO	15.900.000,00	2.600.000,00	18.500.000,00	20.839.829,24	0,00	20.839.829,24	2.339.829,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.500.000,00	20.839.829,24	2.339.829,24	0,00
1130	TASSA ERARIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1140	SOVRATTASSA MERCI	4.950.000,00	-2.200.000,00	2.750.000,00	2.831.938,31	0,00	2.831.938,31	81.938,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.750.000,00	2.831.938,31	81.938,31	0,00
1150	ADDIZIONALE SOVRATTASSA MERCI PER SECURITY	2.400.000,00	200.000,00	2.600.000,00	2.574.458,01	0,00	2.574.458,01	-25.541,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600.000,00	2.574.458,01	-25.541,99	0,00
	<u>CATEGORIA 1.02.02 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</u>																
1210	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI DELL'ENTE	805.000,00	0,00	805.000,00	624.095,82	161.932,66	786.028,48	-18.971,52	118.848,77	30.795,83	88.052,94	118.848,77	0,00	785.967,75	654.891,65	-131.076,10	249.985,60
1220	CANONI DEMANIALI	33.305.000,00	4.250.000,00	37.555.000,00	21.520.537,01	17.776.221,88	39.296.758,89	1.741.758,89	31.175.067,73	4.204.488,65	26.818.479,78	31.022.968,43	-152.099,30	36.238.287,41	25.725.025,66	-10.513.261,75	44.594.701,66
1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	100.000,00	0,00	100.000,00	49.535,09	87.527,01	137.062,10	37.062,10	650.446,21	52.347,75	593.657,29	646.005,04	-4.441,17	135.969,66	101.882,84	-34.086,82	681.184,30
1240	ALTRI REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>CATEGORIA 1.02.03 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</u>																
1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	2.000.000,00	2.107.000,00	4.107.000,00	2.108.080,53	1.461.213,03	3.569.293,56	-537.706,44	2.527.843,86	1.426.445,49	1.094.044,94	2.520.490,43	-7.353,43	4.057.603,36	3.534.526,02	-523.077,34	2.555.257,97
	<u>CATEGORIA 1.02.04 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</u>																
1410	PROVENTI DERIVANTI DA AUTORIZZAZIONI	955.000,00	8.000,00	963.000,00	492.314,83	567.796,81	1.060.111,64	97.111,64	427.958,33	205.303,48	222.652,85	427.956,33	-2,00	603.788,83	697.618,31	93.829,48	790.449,66
1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	1.650.000,00	512.000,00	2.162.000,00	1.502.321,68	587.528,04	2.089.849,72	-72.150,28	485.483,96	154.573,49	329.058,83	483.632,32	-1.851,64	2.006.782,53	1.656.895,17	-349.887,36	916.586,87
	<u>CATEGORIA 1.02.05 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</u>																
1510	PROVENTI DERIVANTI DALLA FORNITURA DI BENI E SERVIZI	345.000,00	0,00	345.000,00	217.129,49	112.731,34	329.860,83	-15.139,17	101.787,32	101.787,32	0,00	101.787,32	0,00	349.451,73	318.916,81	-30.534,92	112.731,34
1520	PROVENTI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE DIVERSE	91.160.000,00	9.377.000,00	100.537.000,00	83.726.619,53	20.754.950,77	104.481.570,30	3.944.570,30	35.487.436,18	6.175.742,01	29.145.946,63	35.321.688,64	-165.747,54	98.677.851,27	89.902.361,54	-8.775.489,73	49.900.897,40
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	101.160.000,00	-623.000,00	100.537.000,00	83.726.619,53	20.754.950,77	104.481.570,30	3.944.570,30	35.682.683,75	6.175.742,01	29.341.194,20	35.516.936,21	-165.747,54	98.677.851,27	89.902.361,54	-8.775.489,73	50.096.144,97
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
	UPB 2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI																

MODELLO REFINGES (Art. 37, Comma 1, Lett. B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE

Capitoli		Gestione di Competenza						Gestione dei Residui Attivi					Gestione di Cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio	
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Riscossioni		Differenze Rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni	Finali	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertato										
		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (4 + 5)										
2110	CATEGORIA 2.01.01 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DI DIRITTI REALI ALIENAZIONI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2210	CATEGORIA 2.01.02 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI CESSIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	670.000,00	670.000,00	661.002,00	0,00	661.002,00	-8.998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661.002,00	661.002,00	0,00	0,00
2310	CATEGORIA 2.01.03 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI REALIZZO DI SOMME INVESTITE IN TITOLI E VALORI MOBILIARI DIVERSI	0,00	1.170.000,00	1.170.000,00	1.168.145,03	0,00	1.168.145,03	-1.854,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.168.145,03	1.168.145,03	0,00	0,00
2410	CATEGORIA 2.01.04 - RISCOSSIONE DI CREDITI PRELEVAMENTI DA DEPOSITI BANCARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2440	RITIRO DI DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.383,83	0,00	412.383,83	412.383,83	0,00	0,00	0,00	0,00	412.383,83
2460	RISCOSSIONE DI ALTRI CREDITI	70.000,00	100.000,00	170.000,00	65.531,42	3.633,11	69.164,53	-100.835,47	7.156.016,11	55.924,65	7.100.091,46	7.156.016,11	0,00	121.456,07	121.456,07	0,00	7.103.724,57
	TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	70.000,00	1.940.000,00	2.010.000,00	1.894.678,45	3.633,11	1.898.311,56	-111.688,44	7.568.399,94	55.924,65	7.512.475,29	7.568.399,94	0,00	1.950.603,10	1.950.603,10	0,00	7.516.108,40
	UPB 2.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																
2514	CATEGORIA 2.02.01 - TRASFERIMENTI DALLO STATO CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	105.200.000,00	-2.300.000,00	102.900.000,00	4.199.998,00	48.635.905,54	52.835.903,54	-50.064.096,46	72.232.268,19	0,00	27.212.396,10	27.212.396,10	-45.019.872,09	2.420.000,00	4.199.998,00	1.779.998,00	75.848.301,64
2515	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTER-VENTI DI ADEGUAMENTO DEI PORTI ART. 18BIS	0,00	30.200.000,00	30.200.000,00	30.162.032,92	0,00	30.162.032,92	-37.967,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.256.034,92	30.162.032,92	14.905.998,00	0,00
2520	DEVOLUZIONE DEL 50% DELLA TASSA SUPPLEMENTARE DI ANCORAGGIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2530	DEVOLUZIONE DELLA TASSA PASSEGGERI A NUOVE OPERE DI AMPLIAMENTO DEL PORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2540	CONTRIBUTO DELLO STATO PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2610	CATEGORIA 2.02.02 - TRASFERIMENTI DALLA REGIONE TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.521.929,12	100.000,00	5.421.929,12	5.521.929,12	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	5.421.929,12
2710	CATEGORIA 2.02.03 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	701.652,64	0,00	701.652,64	701.652,64	0,00	0,00	0,00	0,00	701.652,64
2810	CATEGORIA 2.02.04 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	14.200.000,00	-14.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.485.678,05	0,00	4.485.678,05	4.485.678,05	0,00	0,00	0,00	0,00	4.485.678,05
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	119.400.000,00	13.700.000,00	133.100.000,00	34.362.030,92	48.635.905,54	82.997.936,46	-50.102.063,54	82.941.528,00	100.000,00	37.821.655,91	37.921.655,91	-45.019.872,09	17.776.034,92	34.462.030,92	16.685.996,00	86.457.561,45
	UPB 2.03 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI																
2910	CATEGORIA 2.03.01 - ASSUNZIONE DI MUTUI OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	15.300.000,00	31.300.000,00	46.600.000,00	0,00	46.575.523,03	46.575.523,03	-24.476,97	46.103.205,86	1.285.701,60	0,00	1.285.701,60	-44.817.504,26	1.285.701,60	1.285.701,60	0,00	46.575.523,03
2960	CATEGORIA 2.03.02 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI OPERAZIONI FINANZIARIE A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2970	DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	600.000,00	30.000,00	630.000,00	225.714,94	0,00	225.714,94	-404.285,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.956,94	225.714,94	36.758,00	0,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI	15.900.000,00	31.330.000,00	47.230.000,00	225.714,94	46.575.523,03	46.801.237,97	-428.762,03	46.103.205,86	1.285.701,60	0,00	1.285.701,60	-44.817.504,26	1.474.658,54	1.511.416,54	36.758,00	46.575.523,03
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	135.370.000,00	46.970.000,00	182.340.000,00	36.482.424,31	95.215.061,68	131.697.485,99	-50.642.514,01	136.613.133,80	1.441.626,25	45.334.131,20	46.775.757,45	-89.837.376,35	21.201.296,56	37.924.050,56	16.722.754,00	140.549.192,88
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																
	UPB 3.01 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO																
	CATEGORIA 3.01.01 - ENTRATE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO																

MODELLO REFINGES (Art. 37, Comma 1, Lett. B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE

Capitoli		Gestione di Competenza						Gestione dei Residui Attivi					Gestione di Cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio	
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Riscossioni		Differenze Rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni	Finali	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertato										
		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (4 + 5)										
3110	RITENUTE ERARIALI	5.500.000,00	38.200,00	5.538.200,00	4.153.717,20	874.183,50	5.027.900,70	-510.299,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.932.218,01	4.153.717,20	-778.500,81	874.183,50
3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.750.000,00	100.000,00	1.850.000,00	1.345.934,55	284.419,11	1.630.353,66	-219.646,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.729.047,32	1.345.934,55	-383.112,77	284.419,11
3130	RITENUTE DIVERSE	2.100.000,00	1.118.000,00	3.218.000,00	2.889.148,68	36.219,69	2.925.368,37	-292.631,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.203.644,89	2.889.148,68	-314.496,21	36.219,69
3140	I.V.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.376.209,80	233.633,72	246.426,56	480.060,28	-1.896.149,52	229.091,51	233.633,72	4.542,21	246.426,56
3150	RECUPERO DAL PERSONALE PER ANTICIPAZIONI CONCESSE DALL'ENTE	115.000,00	0,00	115.000,00	4.899,82	30.364,70	35.264,52	-79.735,48	56.630,48	28.450,72	28.179,76	56.630,48	0,00	125.069,09	33.350,54	-91.718,55	58.544,46
3160	VERSAMENTO FONDO INCENTIVO ALLA PROGETTAZIONE	0,00	18.000,00	18.000,00	17.857,81	0,00	17.857,81	-142,19	2.380,27	0,00	2.380,27	2.380,27	0,00	0,00	17.857,81	17.857,81	2.380,27
3161	VERSAMENTO FONDO ACCORDI BONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	500.000,00	651.800,00	1.151.800,00	640.762,23	476.811,22	1.117.573,45	-34.226,55	3.157.824,18	280.266,24	2.877.557,94	3.157.824,18	0,00	1.228.367,74	921.028,47	-307.339,27	3.354.369,16
3190	PARTITE IN SOSPESO	350.000,00	5.000,00	355.000,00	62.806,74	13.695,18	76.501,92	-278.498,08	664.647,81	13.825,53	650.822,27	664.647,80	-0,01	261.343,14	76.632,27	-184.710,87	664.517,45
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	10.315.000,00	1.931.000,00	12.246.000,00	9.115.127,03	1.715.693,40	10.830.820,43	-1.415.179,57	6.257.692,54	556.176,21	3.805.366,80	4.361.543,01	-1.896.149,53	11.708.781,70	9.671.303,24	-2.037.478,46	5.521.060,20
	TOTALE PARTITE DI GIRO	10.315.000,00	1.931.000,00	12.246.000,00	9.115.127,03	1.715.693,40	10.830.820,43	-1.415.179,57	6.257.692,54	556.176,21	3.805.366,80	4.361.543,01	-1.896.149,53	11.708.781,70	9.671.303,24	-2.037.478,46	5.521.060,20
	Riepilogo dei titoli																
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	101.160.000,00	-623.000,00	100.537.000,00	83.726.619,53	20.754.950,77	104.481.570,30	3.944.570,30	35.682.683,75	6.175.742,01	29.341.194,20	35.516.936,21	-165.747,54	98.677.851,27	89.902.361,54	-8.775.489,73	50.096.144,97
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	135.370.000,00	46.970.000,00	182.340.000,00	36.482.424,31	95.215.061,68	131.697.485,99	-50.642.514,01	136.613.133,80	1.441.626,25	45.334.131,20	46.775.757,45	-89.837.376,35	21.201.296,56	37.924.050,56	16.722.754,00	140.549.192,88
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	10.315.000,00	1.931.000,00	12.246.000,00	9.115.127,03	1.715.693,40	10.830.820,43	-1.415.179,57	6.257.692,54	556.176,21	3.805.366,80	4.361.543,01	-1.896.149,53	11.708.781,70	9.671.303,24	-2.037.478,46	5.521.060,20
	TOTALE GENERALE ENTRATE	246.845.000,00	48.278.000,00	295.123.000,00	129.324.170,87	117.685.705,85	247.009.876,72	-48.113.123,28	178.553.510,09	8.173.544,47	78.480.692,20	86.654.236,67	-91.899.273,42	131.587.929,53	137.497.715,34	5.909.785,81	196.166.398,05

MODELLO REFINGES (Art. 37, Comma 1, Lett. B)

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Passivi al termine dell'esercizio	
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate				Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Pagamenti		Differenze Rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni	Finali	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegnato											
		1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (4 + 5)	7 = (6 - 3)										
PARTECIPAZIONI																		
5420	VERSAMENTI SU DEPOSITI BANCARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5450	DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5460	CONCESSIONE DI CREDITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CATEGORIA 2.21.05 - TFR DOVUTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO																		
5510	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	465.000,00	385.000,00	850.000,00	385.600,87	170.496,84	556.097,71	-293.902,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442.303,83	385.600,87	-56.702,96	170.496,84	
CATEGORIA 2.21.06 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE																		
5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	2.931.000,00	19.069.000,00	22.000.000,00	441.040,00	11.387.950,08	11.828.990,08	-10.171.009,92	1.024.530,00	524.530,00	500.000,00	1.024.530,00	0,00	997.730,00	965.570,00	-32.160,00	11.887.950,08	
INVESTIMENTI																		
UPB 2.22 - ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE																		
CATEGORIA 2.22.01 - RIMBORSO DI MUTUI																		
5610	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5620	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE	18.135.000,00	-7.135.000,00	11.000.000,00	10.704.944,01	0,00	10.704.944,01	-295.055,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.915.278,14	10.704.944,01	-210.334,13	0,00	
CATEGORIA 2.22.02 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE																		
5710	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CATEGORIA 2.22.03 - ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI																		
5810	RESTITUZIONE DI DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	600.000,00	30.000,00	630.000,00	13.100,00	212.614,94	225.714,94	-404.285,06	2.129.299,86	122.613,04	2.006.686,82	2.129.299,86	0,00	198.063,04	135.713,04	-62.350,00	2.219.301,76	
CATEGORIA 2.22.04 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE IN CONTO CAPITALE																		
5910	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE																		
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE																		
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																		
UPB 3.31 - USCITE PER PARTITE DI GIRO																		
CATEGORIA 3.31.01 - USCITE AVENTI LA NATURA DI PARTITE DI GIRO																		
6110	RITENUTE ERARIALI	5.500.000,00	38.200,00	5.538.200,00	4.337.411,86	690.488,84	5.027.900,70	-510.299,30	567.775,09	567.775,09	0,00	567.775,09	0,00	5.682.917,38	4.905.186,95	-777.730,43	690.488,84	
6120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.750.000,00	100.000,00	1.850.000,00	1.443.431,75	186.921,91	1.630.353,66	-219.646,34	167.035,91	167.035,47	0,44	167.035,91	0,00	1.893.303,81	1.610.467,22	-282.836,59	186.922,35	
6130	RITENUTE DIVERSE	2.100.000,00	1.118.000,00	3.218.000,00	2.701.785,69	223.582,68	2.925.368,37	-292.631,63	195.239,43	195.239,43	0,00	195.239,43	0,00	3.114.028,34	2.897.025,12	-217.003,22	223.582,68	
6140	I.V.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.784,37	64.784,37	0,00	64.784,37	0,00	64.784,37	64.784,37	0,00	0,00	
6150	ANTICIPAZIONI DELL'ENTE AL PERSONALE	115.000,00	0,00	115.000,00	35.264,52	0,00	35.264,52	-79.735,48	7.151,76	7.151,76	0,00	7.151,76	0,00	104.848,69	42.416,28	-62.432,41	0,00	
6160	FONDO INCENTIVO ALLA PROGETTAZIONE	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	17.857,81	17.857,81	-142,19	565.426,04	0,00	565.426,04	565.426,04	0,00	14.400,00	0,00	-14.400,00	583.283,85	
6161	FONDO ACCORDI BONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	500.000,00	651.800,00	1.151.800,00	786.061,01	331.512,44	1.117.573,45	-34.226,55	2.376.831,20	526.954,83	1.849.876,37	2.376.831,20	0,00	1.615.439,26	1.313.015,84	-302.423,42	2.181.388,81	
6190	PARTITE IN SOSPESO	350.000,00	5.000,00	355.000,00	26.503,26	49.998,66	76.501,92	-278.498,08	180.779,01	132.906,94	47.872,07	180.779,01	0,00	389.841,18	159.410,20	-230.430,98	97.870,73	
USCITE PER PARTITE DI GIRO																		
TOTALE PARTITE DI GIRO																		
Riepilogo dei titoli																		
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI																		
TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE																		
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																		
TOTALE GENERALE USCITE																		

RIEPILOGO PER TITOLI E UNITA' PREVISIONALI DI BASE

MODELLO C) (Art. 10, Comma 1)
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO PER TITOLI E UPB

ENTRATE	anno 2019		anno 2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0,00	0,00	382.566,51	187.318,94
- Entrate diverse	104.481.570,30	89.902.361,54	97.316.732,60	97.287.026,51
A) Totale Entrate Correnti	104.481.570,30	89.902.361,54	97.699.299,11	97.474.345,45
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	1.898.311,56	1.950.603,10	75.771,03	78.353,30
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	82.997.936,46	34.462.030,92	1.205.405,06	20.065.766,49
- Entrate derivanti da accensioni di prestiti (F)	46.801.237,97	1.511.416,54	10.414.310,24	10.414.310,24
B) Totale Entrate c/capitale	131.697.485,99	37.924.050,56	11.695.486,33	30.558.430,03
C) Entrate per partite di giro	10.830.820,43	9.671.303,24	11.071.663,75	11.779.815,00
(A+B+C) Totale Entrate	247.009.876,72	137.497.715,34	120.466.449,19	139.812.590,48
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	105.273.893,44	29.160.876,67	0,00	0,00
Totale a Pareggio	352.283.770,16	166.658.592,01	120.466.449,19	139.812.590,48

USCITE	anno 2019		anno 2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Spese di funzionamento	25.971.360,07	23.946.989,51	24.586.533,36	24.488.548,30
- Interventi diversi	13.433.459,61	13.468.361,58	13.598.782,98	12.553.328,23
- Oneri comuni di parte corrente	19.270.674,69	19.360.277,88	9.797.706,43	11.711.374,17
- Unità per Trattamenti di Quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accantonamenti per rischi e oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
A1) Totale Uscite Correnti	58.675.494,37	56.775.628,97	47.983.022,77	48.753.250,70
- Investimenti	271.846.796,41	88.050.000,01	39.829.029,16	67.497.022,19
- Oneri comuni in conto capitale	10.930.658,95	10.840.657,05	11.769.636,11	11.620.228,43
- Accantonamenti per spese future e ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
B1) Totale uscite c/capitale	282.777.455,36	98.890.657,06	51.598.665,27	79.117.250,62
C1) Uscite per partite di giro	10.830.820,43	10.992.305,98	11.071.663,75	10.718.899,10
(A1+B1+C1) Totale Uscite	352.283.770,16	166.658.592,01	110.653.351,79	138.589.400,42
D1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	9.813.097,40	1.223.190,06
Totale a Pareggio	352.283.770,16	166.658.592,01	120.466.449,19	139.812.590,48

RISULTATI DIFFERENZIALI	anno 2019		anno 2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-Quote in c/capitale debiti in scadenza) Situazione finanziaria	35.101.131,92	22.421.788,56	38.360.950,47	37.365.768,88
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-151.079.969,37	-60.966.606,50	-39.903.178,94	-48.558.820,59
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-152.075.131,41	-29.351.290,47	-601.212,84	-10.252.036,08
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	-105.273.893,44	-27.839.873,93	9.813.097,40	162.274,16
(A+B+C) - (A1+B1+C1) Saldo complessivo	-105.273.893,44	-29.160.876,67	9.813.097,40	1.223.190,06

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

MODELLO (Art. 42, Comma 2)
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019			
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			371.971.719,51
Riscossioni	in c/competenza	129.324.170,87	
	in c/residui	8.173.544,47	137.497.715,34
Pagamenti			
	in c/competenza	66.649.362,18	
	in c/residui	100.009.229,83	166.658.592,01
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			342.810.842,84
Residui Attivi	degli esercizi precedenti	78.480.692,20	
	dell'esercizio	117.685.705,85	196.166.398,05
Residui Passivi	degli esercizi precedenti	119.290.250,03	
	dell'esercizio	285.634.407,98	404.924.658,01
Avanzo/Disavanzo dell'amministrazione alla fine dell'esercizio			134.052.582,88
La composizione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2019 risulta la seguente			
Parte vincolata			81.230.709,71
Risorse dell'Avanzo con vincolo di destinazione			81.230.709,71
			0,00
			0,00
			0,00
Parte Disponibile			52.821.873,17
Totale Risultato di amministrazione			134.052.582,88

Esercizio 2019 - Risorse dell'avanzo con vincolo di destinazione	Importo
Decreto Genova	16.361.229,20
Rimborso assicurativo dei danni causati dalla mareggiata ottobre 2018 accertato nel 2019	1.856.229,00
Fondo finanziamento interventi di adeguamento dei porti di cui all'Art.18 bis L.84/94-anni 2013-2018	7.092.979,89
Avanzo derivante dal gettito della sovrattassa merci (Art.5 comma 8 Legge 84/94) come meglio specificato al punto 1)	15.105.221,71
Legge 43/05	583.788,44
10% del fondo perequativo da destinare alla messa in sicurezza e accessibilità dell'area portuale e industriale di Sesti Ponente	5.354.575,86
Contributo Stato DM 357/2011 da destinare alla messa in sicurezza e accessibilità dell'area portuale e industriale di Sestri Ponente	191.420,28
Avanzo vincolato per acquisizione immobili area "Gheia " Savona.	1.060.000,00
Rimborso assicurativo del danno all'impianto off-shore del Porto Petroli accertato nel 2011	1.284.156,49
Avanzo derivante dalla vendita area ex Colisa	3.306.447,82
Mutuo BEI 146/2012-159/2013	3.332.835,84
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti	325.593,27
Contributo Legge 388/2000	1.383.517,57
Mutuo Depfa 119/2008	93.321,25
Contributo Stato per interventi di manutenzione e riparazione dei porti	115.789,94
Interessi riconosciuti con sentenza del consiglio di Stato n.3202 del 29/5/2012 di cui all'accordo di Cornigliano	33.262,71
Contributo della Comunità Europea a favore del progetto INES	4.651.000,00
Risorse derivanti da contributi comunitari da destinare ad investimenti	1.473.530,80
Altre Leggi di finanziamento Statale	1.673.422,18
Tasse portuali destinate ad investimenti	2.374.439,58
Premio Eccellenza e Superminimi	352.972,44
Decreto 1134/2014 recupero incentivo alla progettazione anni 2005-2006-2007	101.761,71
Contributo Regione Liguria decreto 3547/2010	56.055,57
10% del fondo perequativo per realizzare il punto d'entrata designato	23.499,69
Strumenti Finanziari Partecipativi (SFP) ai sensi art. 2346 comma 6 cc	10.700.000,00
Quota avanzo destinata all' aumento di capitale di Ente Bacini	1.000.000,00
Vendita bracci di carico Porto Petroli	661.002,00
Contributi UE progetti Gramas-Impatti No - Rumble - GNL Facile	681.191,83
Entrate derivanti dal mancato conferimento rifiuti prodotti dalle navi	1.464,64
Totale avanzo vincolato da destinare ad opere	81.230.709,71

1) suddivisione sovrattassa merci per anno di formazione	
Sovrattassa 2003-2013	1.410.402,31
Sovrattassa 2014	374.694,56
Sovrattassa 2015	1.542.475,46
Sovrattassa 2016	2.366.427,68
Sovrattassa 2017	3.258.365,89
Sovrattassa 2018	4.888.868,40
Sovrattassa 2019	1.263.987,41
Totale	15.105.221,71

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019
NOTA INTEGRATIVA

Premessa

La nota integrativa, redatta in conformità agli schemi previsti dagli articoli 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427 e seguenti del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio che è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico Generale e Conto Economico Commerciale.

Ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei dati di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione sono conformi a quanto sancito dall'art. 2426 del Codice Civile e non si discostano dai medesimi criteri utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, i più significativi criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate osservando le disposizioni di cui agli articoli 102 e 103 del D.P.R. 22 Dicembre 1986 n. 917 ed i coefficienti indicati nel decreto del Ministero delle Finanze in data 31 Dicembre 1988.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio osservando le disposizioni di cui agli articoli 102 e 103 del D.P.R. 22 Dicembre 1986 n. 917 ed i coefficienti indicati nel decreto del Ministero delle Finanze in data 31 Dicembre 1988.

Le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo dello Stato Patrimoniale; nell'esercizio di entrata in funzione del bene tali aliquote sono ridotte alla metà. Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano le partecipazioni in società controllate, collegate ed altre società ed i crediti di durata superiore all'anno.

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo secondo quanto previsto dall'art. 2426 del C.C.

Crediti e residui attivi

L'articolo 6 del Decreto Legislativo n. 139/2015 ha modificato il comma 8 dell'art. 2426 del Codice Civile prevedendo che i crediti siano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Sono esonerati dall'applicazione di tale criterio i crediti già esistenti che non abbiano esaurito tutti i loro effetti alla data del 1° gennaio 2016 e nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti ossia se i crediti sono a breve termine.

Sulla base di questa espressa previsione normativa i crediti dell'Ente vengono pertanto iscritti al valore nominale e rappresentano principalmente i residui attivi iscritti nel rendiconto finanziario. Il valore nominale dei crediti è rettificato tramite un Fondo di svalutazione per tenere conto delle inesigibilità ragionevolmente prevedibili.

L'iscrizione al fondo svalutazione crediti risponde al postulato della prudenza e della chiarezza.

Ciò premesso, l'accantonamento al fondo svalutazioni crediti è operato avuto riguardo ad inesigibilità che pur non essendosi ancora manifestate possono ragionevolmente ritenersi latenti; detto fondo deve risultare "adeguato ma non eccessivo".



L'accantonamento al fondo è stato effettuato procedendo ad un'analisi dei singoli crediti, stimando prudenzialmente ciascuna situazione di presunta inesigibilità, in base all'anzianità e alle specifiche condizioni economico/legali che caratterizzano il rapporto creditizio, nel rispetto dei principi indicati dagli artt. 2424 e 2425 del C.C.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nelle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono comprese le partecipazioni che rappresentano per l'Ente degli investimenti a breve termine secondo quanto previsto dall'art. 2426 sono iscritte al costo di acquisto o di produzione ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte, differenziando le giacenze per anno di formazione con conseguente ricalcolo del costo medio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide vengono iscritte al valore nominale e trovano corrispondenza con il fondo cassa al 31 dicembre risultante dal conto di Tesoreria dell'Ente.

Ratei e Risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base della competenza temporale. I ratei attivi e passivi accolgono rispettivamente i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio. I risconti attivi e passivi rilevano rispettivamente i costi sostenuti ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Poste di patrimonio netto

Sono valutate al valore nominale.

Il Patrimonio Netto rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo, determinate secondo i principi sopra enunciati, e comprende gli apporti eseguiti dai soci, le riserve di qualsiasi natura e gli utili non prelevati.



Fondo per rischi e oneri

Il fondo per rischi ed oneri rappresenta una passività di natura determinata, certa o probabile, con data di sopravvenienza o di ammontare indeterminati, stanziato nella misura ritenuta congrua per fronteggiare eventuali rischi futuri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto sulla base delle indennità maturate dai dipendenti al 31/12/2007 e annualmente rideterminato in conformità alle disposizioni di legge.

Debiti e residui passivi

L'articolo 6 del Decreto Legislativo n. 139/2015 ha modificato il comma 8 dell'art. 2426 del Codice Civile prevedendo che i debiti siano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Sono esonerati dall'applicazione di tale criterio i debiti già esistenti che non abbiano esaurito tutti i loro effetti alla data del 1° gennaio 2016 e nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti ossia se i debiti sono a breve termine.

Sulla base di questa espressa previsione normativa i debiti sono iscritti al loro valore nominale originariamente contabilizzato.

Conti d'ordine

Il decreto legislativo 139/2015 ha apportato modifiche agli schemi del bilancio artt. 2424 e 2425 del codice civile. Per quanto riguarda i conti d'ordine il decreto stabilisce che non vanno più riportati in calce allo stato patrimoniale e le relative informazioni sono da riportare nella nota integrativa. I conti d'ordine documentano i rapporti giuridici di particolare rilevanza per i terzi, ma che non hanno comportato modificazioni quantitative alla grandezza del risultato di esercizio.

Di seguito vengono esposti i "Prospetti di dettaglio" che consentono di analizzare, in maniera organica e con l'ausilio di commenti, tutte le informazioni necessarie per una corretta comprensione delle poste di bilancio.



STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B. IMMOBILIZZAZIONI (€ 1.291.070.235,15)

Le immobilizzazioni si distinguono in:

- immobilizzazioni immateriali
- immobilizzazioni materiali
- immobilizzazioni finanziarie

Tra le immobilizzazioni materiali o immateriali sono state appostate le costruzioni in corso, corrispondenti ad impegni per investimenti non ancora realizzati. La valutazione delle immobilizzazioni in corso, sia nel caso di immobilizzazioni materiali che immateriali, va fatta applicando il criterio generale del costo. Per tale voce di immobilizzazioni non è previsto il calcolo di quote di ammortamento poiché, secondo i principi contabili nazionali, l'ammortamento inizia nel momento in cui il cespite è disponibile per l'utilizzo o comunque inizia a produrre benefici economici per l'Ente.

L'immobilizzazione sarà riclassificata nella voce di competenza quando il progetto sarà completato e collaudato e l'Ente ne avrà acquisito la piena titolarità.

I. Immobilizzazioni immateriali (€ 48.163.564,48)

Questa classe comprende le voci di costo relative alle licenze d'uso sui software e alle manutenzioni straordinarie su beni dello Stato in concessione

	Valore inizio esercizio	Acquisizioni	Alienazioni Dismissioni	Amm.to	Valore Bilancio
Costi di sviluppo	1.866.826,21	18.143,84		538.542,50	1.346.427,55
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	64.472,71	-	10.747,61	53.725,10
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.680.972,44	394.213,36	-	908.802,70	1.166.383,10
Immobilizzazioni in corso e acconti	23.163.669,17	23.541.221,67	1.179.715,79	-	45.525.175,05
Manuenzioni straordinarie su beni di terzi	204.941,33	-	-	133.087,65	71.853,68
Totale	26.916.409,15	24.018.051,58	1.179.715,79	1.591.180,46	48.163.564,48

La voce immobilizzazioni in corso presenta:

- acquisizioni pari ad Euro 23.541.221,67 così suddivise:
 - ✓ Valore in formazione Beni Immateriali Euro 13.035.452,84
 - ✓ Valore in formazione Manutenzione Straordinarie Euro 10.505.768,83

Il prospetto che segue indica i punti di concordanza tra le acquisizioni e i valori impegnati a carico del Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2019:

Capitolo	Descrizione		Impegni		Quota a costruzioni in corso
U1.5120	Manutenzioni straordinarie	€	11.021.835,65	€	10.505.768,83
U1.5240	Acquisto beni immateriali	€	13.561.286,99	€	13.035.452,84
	TOTALE	€	24.583.122,64	€	23.541.221,67

- Alienazioni pari ad € 1.179.715,79 generate dall'annullamento dei residui passivi per € 1.125.581,95, e da patrimonializzazioni per € 54.133,34.

Sulle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte in bilancio non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazioni civilistica di alcun tipo.

II. Immobilizzazioni materiali (€ 1.209.491.732,27)

Le voci comprese in questa classe, sono rilevabili dal seguente prospetto di dettaglio che riporta la composizione, le nuove acquisizioni e i movimenti delle immobilizzazioni materiali.

	Valore a inizio esercizio	Acquisizioni	Alienazioni Dismissioni	Amm.to dell'esercizio	F.do Amm.to al 31/12/2019	Valore Bilancio
Terreni e fabbricati	412.091.499,06	931.045,66		6.024.236,82	113.450.047,12	299.572.497,60
Impianti e macchinari	54.607.076,14	848.688,50	1.169.960,34	2.485.696,25	44.444.514,27	9.841.290,03
Attrezzature	1.994.255,37	14.723,01	-	107.977,10	1.740.501,48	268.476,90
Automezzi	823.558,47	-	-	1.271,24	823.558,47	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	684.771.317,40	237.079.181,18	22.744.432,62	-	-	899.106.065,96
Altri beni	4.792.071,89	483.063,90	-	213.609,48	4.571.734,01	703.401,78
Totale	1.159.079.778,33	239.356.702,25	23.914.392,96	8.832.790,89	165.030.355,35	1.209.491.732,27

Dalla tabella sopra rappresentata si evidenzia l'importo di € 1.169.960,34 afferente principalmente la dismissione di n. 2 locomotive del gruppo E565 di proprietà dell'Ente giunte al termine della loro vita utile con conseguente demolizione dei mezzi (€ 1.136.532,34)

La voce immobilizzazioni in corso risulta movimentata da:

- acquisizioni la cui concordanza con i valori impegnati nell'esercizio risulta dalla tabella sotto riportata:

Capitolo	Descrizione	Impegni		Quota a costruzioni in corso
U1.5110	Opere e fabbricati	€	47.903.399,18	€ 47.903.399,18
U1.5114	Opere e fabbricati - finanz.statali	€	185.137.268,90	€ 185.137.268,90
U1.5120	Manutenzioni straordinarie	€	11.021.835,65	€ 430.334,56
U1.5121	Manutenzione straordinaria degli immobili utilizzati	€	620.510,82	€ 403.174,59
U1.5211	Manutenzioni straordinarie impianti e mezzi ferroviari	€	330.000,00	€ 330.000,00
U1.5220	Acquisti attrezzature e macchinari	€	525.345,75	€ 360.136,96
U1.5230	Acquisto mobili e macchine da ufficio	€	362.061,33	€ 190.793,66
U1.5240	Acquisto beni immateriali	€	13.561.286,99	€ 35.515,60
U1.5580	Trasferimenti passivi in c/capitale	€	11.828.990,08	€ 337.000,00
TOTALE		€	271.290.698,70	€ 235.127.623,45



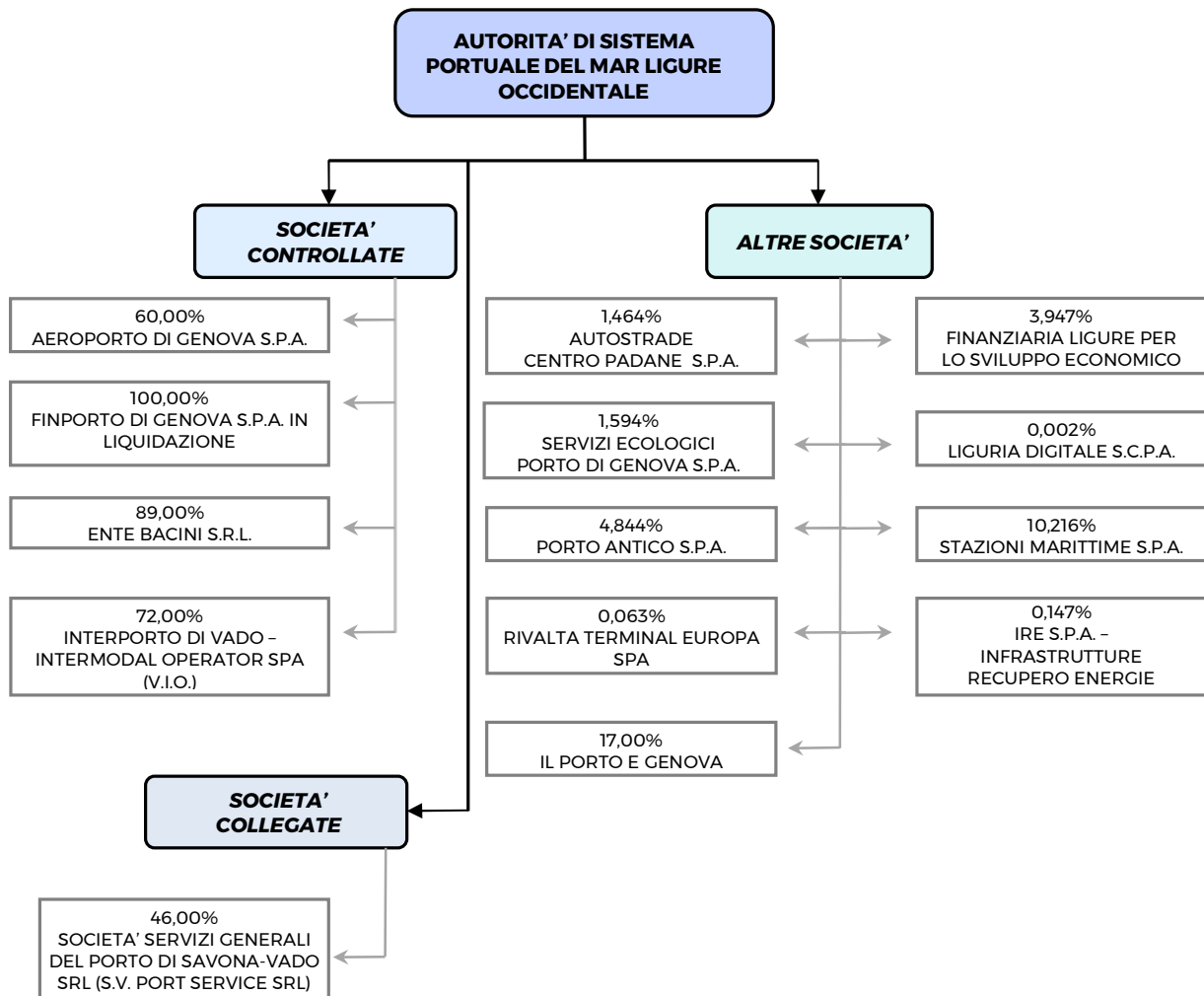
- alienazioni/dismissioni pari ad € 22.744.432,62 generate dall'annullamento dei residui passivi per € 21.016.363,06 e da patrimonializzazioni per € 1.728.069,56 di cui € 931.045,66 riguardante il progetto P.2857 "Realizzazione area di sosta per autotrasporto nell'area di Sestri Ponente, € 509.862,00 relativo all'intervento di adeguamento della macchina di manovra K216 di proprietà dell'Ente ed € 287.161,90 afferenti patrimonializzazioni diverse (attrezzature, impianti, mobili e arredi, hardware)

Si evidenzia di seguito l'elenco delle aliquote di ammortamento diviso per categoria.

Gruppo cespiti	Amm.to ordinario
Sporgenze,calate, moli	1%
Edifici	3%
Opere viarie	1%
Impianto telefonico	20%
Impianti ed attrezzature	10%
Impianti di illuminazione	6%
Impianti security	15%
Boe ancore e parabordi	20%
Macchine ufficio	20%
Mobili ed arredi	12%
Automezzi	20%

III. Immobilizzazioni finanziarie (€ 33.414.938,40)

La voce è costituita dalle partecipazioni azionarie il cui valore ammonta a € 33.414.938,40. Il prospetto di seguito fornito mostra il dettaglio delle partecipazioni azionarie detenute dall'Ente.



PARTECIPAZIONE AZIONARIE	Capitale Sociale	% Azioni Possedute	Valore a Bilancio	Patrimonio netto al 31/12/2018	Utile o Perdita d'esercizio al 31/12/2018	Valore della quota spettante di PN
A) SOCIETA' CONTROLLATE						
Aeroporto di Genova S.p.A. c/o Aerostazione -16154 Genova	7.746.900,00	60,000%	3.410.686,80	7.662.210,00	1.046.361,00	4.597.326,00
Finporto SpA in Liquidazione (*) - Via della Mercanzia,2-16123 Genova	2.847.821,00	100,000%	2.300.867,00	2.301.119,00	252,00	2.301.119,00
Ente Bacini S.r.l. Via al Molo Giano -16126 Genova	125.290,00	89,000%	111.508,10	125.290,00	(325.528,00)	111.508,10
Interporto di Vado - Intermodal Operator SpA (V.I.O.) - Via Trieste,25 - 17047 Vado Ligure	3.000.000,12	72,00%	24.983.998,00	8.171.644,00	357.725,00	5.883.583,68
Totale A)			30.807.059,90			
B) SOCIETA' COLLEGATE						
Società Servizi Generali del Porto di Savona-Vado Srl - Zona Industriale Porto - 17100 Savona	104.000,00	46,000%	61.448,21	2.417.345,00	200.380,00	1.111.978,70
Totale B)			61.448,21			
C) ALTRE SOCIETA'						
Autostrade Centro Padane SpA Località San Felice-26100 Cremona	30.000.000,00	1,464%	226.970,00	99.201.151,00	658.740,00	1.452.304,85
F.I.L.S.E. S.p.A. Via Peschiera,16-16122 Genova	24.700.565,76	3,947%	975.000,00	29.479.691,00	1.010.191,00	1.163.563,40
Servizi Ecologici Porto di Genova S.p.A. - Via della Mercanzia,2-16123 Genova	600.000,00	1,594%	9.564,00	2.455.331,00	221.874,00	39.137,98
Porto Antico S.p.A. - Calata Molo Vecchio,15-16128 Genova	7.301.448,00	4,844%	663.576,98	9.329.742,00	125.019,00	451.932,70
Stazioni Marittime S.p.A. Ponte dei Mille -16123 Genova	5.100.000,00	10,216%	643.427,22	25.985.004,00	83.351,00	2.654.628,01
Il Porto e Genova S.r.l. - Via Albertazzi Ariberto,3R -16126 Genova	100.000,00	17,000%	17.000,00	254.291,00	64.205,00	43.229,47
Liguria Digitale S.c.p.a. - Via De Marini, 1-16149 Genova	2.582.500,00	0,002%	211,15	11.653.690,00	734.649,00	233,07
I.R.E. - Infrastrutture Recupero Energie S.p.A. - Via Peschiera, 16 - 16122 Genova	1.526.691,00	0,147%	3.232,80	110.309,00	(16.393,00)	4.421,18
Rivalta Terminal Europa SpA - Strada Savonesa, 12/16 - 15050 Tortona	14.013.412,00	0,063%	7.448,14	11.822.442,00	(359.777,00)	7.448,14
Totale C)			2.546.430,29			
TOTALE (A+B+C)			33.414.938,40			

(*) In liquidazione con Atto del 24/10/2014; (Fonte dati: Infocamere).



In ottemperanza al Decreto Legislativo 16 giugno 2017, n. 100, concernente “*Disposizioni integrative e correttive al D.lgs. n. 175/16 «Testo unico in materia di Società a partecipazione pubblica»*” e sulla base di quanto indicato dalla ricognizione straordinaria e dal piano di razionalizzazione delle partecipazioni detenute dall’Ente approvato con il decreto 531 del 12/4/2019, le società che non possono essere mantenute dovranno essere sottoposte ad interventi di razionalizzazione tra cui la cessione.

In tale contesto si ritiene utile segnalare quanto posto in essere dall’Ente in relazione alle partecipazioni detenute:

- “*Ente Bacini Srl*”: l’esercizio 2018 si è chiuso con una perdita pari ad € 325.528,00 causata principalmente dai costi che la Società ha dovuto inevitabilmente sostenere, visto il procrastinarsi del contenzioso afferente la procedura ad evidenza pubblica riguardante l’assegnazione in concessione dei servizi dei bacini di carenaggio e dei relativi beni, gestiti fino ad oggi da Ente Bacini. La mancata conclusione della procedura di gara, unita all’impossibilità di programmare un business plan sul lungo periodo ha inciso negativamente sulla gestione chiudendo le ultime annualità con un risultato fortemente negativo. In conseguenza delle perdite riscontrate, in sede di approvazione del bilancio 2018, la Società ha dovuto quindi deliberare la riduzione nominale del capitale sociale da € 753.200,00 ad € 129.290,00. Tale operazione ha condotto ADSP ad un adeguamento del valore della partecipazione registrando una svalutazione di € 289.719,82.
- “*Rivalta Terminal Europa SpA*”: l’esercizio 2018, così come i precedenti, si è chiuso con una perdita pari ad € 359.777,00. Nonostante il piano di ristrutturazione aziendale per il contenimento dei costi, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 20 dicembre 2016, a seguito del persistente andamento negativo si ritiene prudente svalutare la partecipazione per € 226,66 adeguandola alla corrispondente quota di patrimonio netto;
- “*Fiera di Genova SpA*”: con efficacia a far data dal 28 giugno 2019 si è perfezionato il conferimento della Società in Porto Antico SpA. In data 9 agosto 2019 è stato approvato l’ultimo bilancio ed il liquidatore ha provveduto ad estinguere la Società. Sulla base della perizia di stima redatta dalla Società di Revisione Eudoxia Srl il valore della partecipazione detenuta in Fiera è stato stimato in € 80.197,00 conducendo

AdSP ad un adeguamento del valore di € 71.851,19 presente a bilancio. L'operazione di conferimento ha successivamente comportato la chiusura della partecipazione e l'adeguamento della quota azionaria detenuta in Porto Antico.

- *“Porto Antico SpA”*: l'operazione di conferimento della società Fiera di Genova SpA in liquidazione ha condotto la Società a deliberare un aumento di capitale sociale del valore di € 3.382.000,00 di cui € 1.685.448,00 mediante emissione di 3.241.246 azioni ordinarie nominative, del valore nominale di € 0,52, da liberarsi mediante conferimento in natura da parte degli azionisti di Fiera di Genova SpA , ciascuno per quanto di rispettiva competenza ed € 1.696.552,00, da imputarsi a riserva da conferimento. Sulla base della valutazione condotta dalla Società di Revisione Eudoxia Srl il valore della partecipazione oggetto di conferimento si attesta in € 41.702,84 conducendo pertanto AdSP ad un adeguamento del valore presente a bilancio.
- *“I.P.S. Insediamenti Produttivi Savonesi Scpa”*: nel corso del 2019 si è conclusa l'operazione di fusione per incorporazione nella società IRE S.p.A. Sulla base della perizia di stima redatta dal Dott. Pierfrancesco Ferro il valore della partecipazione è stato stimato in € 3.233,96 portando l'Ente ad un adeguamento del valore presente a bilancio pari ad € 2.011,75. L'operazione di fusione ha condotto successivamente alla chiusura della partecipazione e all'apertura della nuova quota partecipativa in I.R.E. S.p.A.
- *“I.R.E. Infrastrutture Recupero Energie S.p.A.”*: la strategicità della partecipazione detenuta in I.P.S. Scpa ha condotto l'Ente ad esprimere parere positivo sulla procedura di fusione e nel contempo il proprio intendimento favorevole all'individuazione di I.R.E. SpA quale Società in house per la fornitura di servizi strumentali. In data 2 maggio 2019 l'Assemblea Straordinaria ha deliberato l'aumento di capitale sociale per € 56.023,00, mediante emissione di 56.023 azioni ordinarie, ciascuna del valore nominale di € 1,00, ad un prezzo unitario di € 1,44 da liberarsi mediante conferimento in natura da parte degli azionisti di I.P.S. Scpa, ciascuno per quanto di rispettiva competenza. Con provvedimento n. 906 del 20 giugno 2019 AdSP ha approvato la sottoscrizione dell'aumento di capitale mediante conferimento ad I.R.E. SpA del titolo azionario posseduto in I.P.S. Scpa. Sulla base della valutazione condotta dal Dott. Pierfrancesco Ferro il valore della nuova partecipazione si attesta in € 3.232,80.

Per quanto riguarda la partecipazione nella società Interporto di Vado Intermodal Operator SpA risulta opportuno segnalare, come già fatto nel precedente esercizio, che la consistente differenza che emerge ponendo a confronto il valore iscritto a bilancio con la corrispondente quota di frazione di patrimonio netto è da ritenersi transitoria stante la prospettiva di sviluppo dell'azienda, attestata sia dalla relazione della Società di revisione PWC che dalla perizia condotta in sede di determinazione del costo di acquisto. L'analisi si fonda sulla consapevolezza che il valore dell'azienda dipende essenzialmente dai risultati economici futuri, che rappresentano l'elemento fondamentale per la corretta valutazione delle potenzialità generate dall'investimento e l'idoneità dello stesso rispetto agli obiettivi che l'Ente ha voluto perseguire con l'acquisto.

Si ritiene utile segnalare che i valori indicati in tabella relativi al patrimonio netto e all'utile/perdita d'esercizio delle Società fanno riferimento a quanto indicato nell'ultimo bilancio approvato. Il dato indicato, richiesto ai fini di una corretta e completa informativa sul punto, deve essere posto a confronto con il relativo costo di acquisizione della partecipazione per procedere ad eventuali svalutazioni in caso di perdite durevoli di valore.

C. ATTIVO CIRCOLANTE (€ 477.134.724,70)

I. Rimanenze (€ 64.754,85)

La voce rimanenze è costituita esclusivamente da materiali di consumo, parti di ricambio di automezzi, vestiario e materiali di economato.

	Valore Iniziale	Variazioni	Valore Bilancio
Rimanenze di materie prime e sussidiarie e di consumo	88.057,32	- 23.302,47	64.754,85

II. Crediti (€ 134.234.636,01)

Di seguito si presentano le voci che compongono questa classe:

	Valore a inizio esercizio	Variazione	Fondo Svalutazione crediti	Valore a bilancio
Crediti verso utenti, clienti, ecc...	19.480.767,84	13.210.751,07	-15.331.409,02	32.691.518,91
Crediti verso imprese controllate e collegate	9.403.362,22	1.925.438,83	-4.868,79	11.328.801,05
Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	107.567.652,85	-19.946.696,63		87.620.956,22
Crediti tributari	2.332.461,82	-1.936.546,96		395.914,86
Crediti verso altri	1.031.356,68	1.166.088,29		2.197.444,97
Totale	139.815.601,41	-5.580.965,40	-15.336.277,81	134.234.636,01

Il “Fondo svalutazione crediti” al 31/12/2018 presentava un saldo pari a € 14.361.828,93. Nel 2019 è stato movimentato con utilizzi per crediti annullati nel corso dell’esercizio (€ 61.371,76) e con l’accantonamento dell’anno (€ 1.035.820,64).

La riconciliazione della sopraindicata tabella con i residui attivi risulta la seguente:

Riconciliazione residui attivi - crediti	
residui attivi	196.166.398,05
quote di mutui a carico dell'Ente accertate nell'esercizio ad esigibilità differita	- 46.575.523,03
quota parte residuo attivo IRES a compenso dei debiti allo stesso titolo	- 27.274,00
fatture da emettere per ricavi dell'esercizio corrente	7.312,80
fondo svalutazione crediti	- 15.336.277,81
Totale crediti	134.234.636,01

La voce “Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici” è costituita dai residui attivi riguardanti i contributi per la realizzazione di opere pubbliche che principalmente riguardano:

DECRETO INTERMINISTERIALE 120T	18.635.905,54
DECRETO INTERMINISTERIALE MIT-MEF 357/2011	3.675.558,84
LEGGE 296/06 ART.1 COMMA 991	14.697.430,57
DECRETO INTERMINISTERIALE MIT-MEF 43/2013	7.041.227,85
TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	5.421.929,12
TRASFERIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	3.877.136,00
LEGGE 84/94	1.184.145,75
TRASFERIMENTI ALTRI ENTI	701.652,64
ALTRE LEGGI	614.033,09

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (€ 24.491,00)

Di seguito si riporta il prospetto di dettaglio:

PARTECIPAZIONE AZIONARIE	Capitale Sociale	% Azioni Possedute	Valore a Bilancio (A)	Patrimonio netto al 31/12/2018	Utile o Perdita d'esercizio al 31/12/2018	Valore della quota spettante di PN (B)
B) ALTRE SOCIETA'						
Funivie SpA (*) - Via Stalingrado, 25 - 17014 Cairo Montenotte	2.126.000,00	1,092%	24.491,00	1.830.431,00	(472.297,00)	19.988,31
Fer.net Srl - Corso Romita, 10 - 15057 Tortona	100.000,00	10,000%	0,00	(414.310,00)	(43.988,00)	0,00

(*) Risultato di esercizio e patrimonio netto come da ultimo bilancio approvato al 30/06/2019.
(Fonte dati: Infocamere).

Le attività finanziarie iscritte tra le poste dell'attivo circolante sono tipicamente destinate alla negoziazione. Il riferimento al valore di mercato diventa pertanto un fattore di estrema rilevanza per la loro valutazione. In particolare, in ossequio al principio della prudenza, il legislatore civilistico prevede che le attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante siano valutate al minore tra il costo sostenuto per la loro acquisizione ed il valore desumibile dall'andamento del mercato.

Nell'esercizio 2017 l'Ente ha provveduto al trasferimento delle partecipazioni detenute nelle società *Funivie SpA* e *Fer.net Srl*. Per entrambe si attende la liquidazione del valore

della quota così come previsto dalla normativa in materia di società a partecipazione pubblica.

Per quanto riguarda la partecipazione detenuta in *“Milano Serravalle – Milano tangenziali”* S.p.A. si mette in evidenza che nel corso del 2019 si è conclusa la procedura di liquidazione della quota azionaria detenuta dall’Ente; con provvedimento n. 1048 del 18 luglio 2019 si è provveduto ad incassare il corrispettivo di cessione fissato in € 1.168.145,03 come da perizia a suo tempo redatta. La differenza tra il valore a bilancio (€ 856.260,67) ed il prezzo di cessione (€ 1.168.145,03) costituisce una plusvalenza che è stata allocata all’interno della voce *“proventi da partecipazioni”* del Conto Economico.

IV. Disponibilità Liquide (€ 342.810.842,84)

L’Ente, ai sensi dell’art. 1 comma 988 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, è stato soggetto al sistema di Tesoreria Mista di cui all’articolo 7 del Decreto Legislativo 7 agosto 1997, n. 279; tale sistema prevedeva che le disponibilità dell’Ente, in base alla natura delle entrate, affluissero sia sul conto infruttifero acceso a nome dell’Ente medesimo, presso la competente Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato, sia sul conto fruttifero di Cassa.

All’inizio dell’esercizio 2012, in ottemperanza all’art. 35 del Decreto Legge n. 1 del 24 gennaio 2012 è stata disposta la sospensione del sistema di tesoreria unica mista e l’applicazione, fino al 31/12/2014, del regime di tesoreria unica tradizionale, di cui all’art. 1 della Legge n. 720/1984. La legge n. 205 del 27 dicembre 2017 (Legge di Bilancio 2018) ha prorogato il termine per il mantenimento del regime di tesoreria unica al 31/12/2021. Per una maggiore significatività, si rappresenta di seguito il dettaglio al 31/12/2019 delle somme giacenti (€ 342.810.842,84) presso l’Istituto cassiere dell’Ente così suddivise:

Disponibilità presso Banca d'Italia		
di cui:		
Disponibilità libere	€	143.510.738,76
Contributi Stato vincolato lavori	€	144.332.389,28
Disponibilità per opere e mutui autofinanziati	€	54.967.714,80
Totale disponibilità liquide		342.810.842,84



I risultati di cui sopra sono confermati dai dati di chiusura al 31/12/2019 della cassa attestata e sottoscritta da Banca CARIGE S.p.a. Istituto Cassiere dell'Ente.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI (€ 11.566.119,67)

I ratei e risconti attivi sono valutati in conformità a quanto previsto all'art. 2424-bis 6° comma Codice Civile.

In questa voce sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Risconti attivi	138.160,95	11.562.176,81	134.218,09	11.566.119,67

La voce ha subito un decremento per € 134.218,09 relativo alle quote di costi di manutenzione ordinaria di competenza dell'esercizio 2019 il cui impegno era stato assunto nel 2018.

L'incremento pari ad € 11.562.176,81 è da attribuire a:

- costi di manutenzione ordinaria e altre spese per servizi di competenza 2020 il cui impegno è stato assunto nell'esercizio corrente (€ 195.428,76);
- impegni assunti nell'esercizio ma la cui rilevanza economica avverrà negli esercizi futuri sulla base di stati avanzamento lavoro (€ 11.314.126,08);
- saldo impegni assunti nell'esercizio a titolo di IVA riguardante l'attività commerciale (€ 52.621,57).

PASSIVITA'

A. PATRIMONIO NETTO (€ 594.344.334,54)

Il patrimonio netto ammonta a Euro 594.344.334,54; l'illustrazione, la movimentazione e la classificazione delle riserve viene esposta di seguito:

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Riserva statutaria	100.637,78	-	-	100.637,78
Altre riserve distintamente indicate	8.026.880,06	-	-	8.026.880,06
Avanzo/disavanzo economico esercizi precedenti	553.727.419,27	-	-	553.727.419,27
Avanzo/disavanzo economico dell'anno	-	32.489.397,43	-	32.489.397,43
Totale	561.854.937,11	32.489.397,43	-	594.344.334,54

La voce altre riserve che ammonta a complessivi € 8.026.880,06 è costituita dagli accantonamenti effettuati ai sensi della legge n. 537/1993 per € 3.068.058,30 e dalle rivalutazioni effettuate ai sensi della Legge n. 579/1975 per € 4.958.821,76.

B. CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (€ 677.476.429,31)

Tra i contributi in conto capitale risultano iscritte le somme destinate dallo Stato e da altri enti per la realizzazione, la manutenzione e l'ampliamento delle infrastrutture portuali, oltre all'acquisizione di beni strumentali, commisurati al costo delle medesime. Tali contributi devono rispettare il vincolo di destinazione stabilito.

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Contributi in conto capitale su beni patrimonializzati	156.183.200,13		4.160.843,57	152.022.356,56
Contributi in in attesa di ridestinazione	8.369.984,94	200.128,53	2.667.873,81	5.902.239,66
Contributi in conto capitale su costruzioni in corso	494.046.943,49	64.362.030,92	38.857.141,32	519.551.833,09
Totale	658.600.128,56	64.562.159,45	45.685.858,70	677.476.429,31

In relazione a quanto sopra rappresentato appare opportuno prendere in esame le variazioni all'interno della voce "Contributi in conto capitale su costruzioni in corso":

- gli incrementi sono dovuti a contributi statali destinati al finanziamento di nuove opere;
- i decrementi sono dovuti per Euro 34.724.448,16 all'annullamento del residuo attivo relativo al progetto P.600 "Nuova Piattaforma Multipurpose Vado Ligure" e per € 4.132.693,16 all'annullamento del residuo attivo relativo al progetto P.2603 "Ampliamento Terminal Contenitori P.ti Ronco e Canepa". Nel primo caso si tratta di risorse vincolate al finanziamento del progetto P.600 ma che non risultano più funzionali alla sua conclusione, la corrispondente partita del passivo era stata annullata nel 2017 con Delibera di Comitato Portuale 85/3. Nel secondo caso si tratta risorse afferenti il Mutuo Carige 142/2010 per il quale non è stata più concessa la proroga del periodo di utilizzo; il finanziamento di tale quota di progetto avverrà attraverso la contribuzione diretta da parte dello Stato.

C. FONDO PER RISCHI E ONERI (€ 11.618.033,12)

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Fondo rischi e oneri	6.558.480,03	5.686.432,10	626.879,01	11.618.033,12

L'art. 2424-bis, comma 3 del codice civile, dispone che "gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di

esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza". L'accantonamento al fondo trova giustificazione nel principio della prudenza e della competenza, a fronte di somme che si prevede verranno pagate ovvero di beni e/o servizi che dovranno essere forniti al tempo in cui l'obbligazione dovrà essere soddisfatta. Il Fondo costituito è principalmente destinato a coprire spese derivanti da un esito sfavorevole del contenzioso instaurato con soggetti terzi. L'incremento pari ad € 5.686.432,10 è dovuto per € 5.600.000,00 a contenziosi in attesa di giudizio, per € 50.000,00 a manutenzioni cicliche e per € 36.432,10 a spese di amministrazione che da sostenere per l'immobile Torre Shipping.

D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (€ 3.482.145,32)

Sulla base di quanto disposto dal Decreto legislativo 252 del 2005, il fondo esistente presso l'Ente al 31/12/2007 viene incrementato dalle sole rivalutazioni annuali al netto dell'imposta sostitutiva.

FONDO TFR		TOTALE
Fondo al 31/12/2018		3.929.216,62
Variazioni dell'esercizio		
Accantonamenti a conto economico:		
- Rivalutazione	58.148,82	
- Accantonamento	39.818,48	
		97.967,30
Utilizzi per		
- Cessazione rapporto	523.181,36	
- Anticipazioni	21.857,24	
		545.038,60
Fondo al 31/12/2019		3.482.145,32



E. DEBITI (€ 489.351.191,71)

Si evidenziano di seguito le voci che compongono questa classe:

	Valore inizio esercizio	Variazione	Valore bilancio
Debiti verso banche	95.340.336,36	-10.704.944,01	84.635.392,35
Debiti verso fornitori	5.034.459,77	9.747.878,13	14.782.337,90
Debiti verso imprese controllate, coll.	156.899,82	169.273,69	326.173,51
Debiti tributari	1.250.507,91	-73.829,32	1.176.678,59
Debiti verso Istituti Previdenziali	1.461.193,89	379.446,60	1.840.640,49
Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	581.564,59	13.312.323,56	13.893.888,15
Debiti per fatture da ricevere	232.715.709,61	131.267.853,15	363.983.562,76
Debiti verso personale	3.219.762,01	1.997.781,65	5.217.543,66
Altri debiti	1.392.132,82	2.102.841,48	3.494.974,30
Totale	341.152.566,78	148.198.624,93	489.351.191,71

La riconciliazione della sopraindicata tabella con i residui passivi risulta la seguente:

Riconciliazione Debiti - Residui passivi	
residui passivi	404.924.658,01
debiti verso banche relative a rate di mutuo di competenza di esercizi futuri	84.635.392,35
credito iva da accertare nell'esercizio 2020	- 208.858,65
Totale debiti	489.351.191,71

F. RATEI E RISCONTI PASSIVI (€ 3.498.945,52)

I ratei e risconti passivi sono valutati ai sensi dell'art. 2424-bis 6° comma del Codice Civile.

In questa voce sono iscritti:

- ✓ I costi di competenza dell'esercizio, la cui manifestazione finanziaria avverrà in esercizi successivi (ratei passivi);

- ✓ I proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi (risconti passivi).

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Ratei passivi	73.865,00	80.868,44	73.865,00	80.868,44
Risconti passivi	3.589.359,49	3.237.234,14	3.408.516,55	3.418.077,08

La voce ratei passivi che presenta un saldo pari ad € 80.868,44 afferisce alla quota di interessi passivi relativi alla rata di mutuo sottoscritto con la Banca Europea degli Investimenti il cui impegno verrà assunto nell'esercizio 2020.

La voce risconti passivi è costituita principalmente da canoni demaniali e da rinnovi di autorizzazioni e permessi fatturati nell'esercizio corrente ma di competenza di esercizi successivi.

CONTI D'ORDINE (€ 884.092.786,52)

I conti d'ordine documentano i rapporti giuridici di particolare rilevanza per i terzi ma che non hanno comportato modificazioni quantitative alla grandezza del risultato d'esercizio.

La voce altri conti d'ordine accoglie:

- ✓ Sistema dei rischi: € 1.500.000,00 è costituito dall'iscrizione del contenzioso in essere tra APG e Agenzia delle Entrate per l'avviso di liquidazione imposte suppletive prot. n. 153406 su atto di concessione demaniale tra APG e "Porto Antico di Genova spa";
- ✓ Beni di terzi presso l'Ente: € 696.031.209,47 relativi ad opere realizzate od in corso di realizzazione con i finanziamenti statali;
- ✓ Fidejussioni e depositi in titoli presso il Tesoriere dell'Ente a garanzia delle concessioni demaniali e dei contratti di appalto per l'esecuzione di opere portuali € 135.348.252,32;
- ✓ Fidejussioni dell'Ente presso terzi € 16.086,80;
- ✓ Beni demaniali in uso ovvero manufatti che, pur essendo stati realizzati con finanziamenti propri, insistendo su suolo demaniale, sono stati trasferiti al demanio € 4.621.714,90;
- ✓ Mutui a carico dell'Ente € 46.575.523,03 da utilizzare per il finanziamento di opere.



AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL NETTO DEGLI ACCANTONAMENTI

Per completezza di informazione si rappresenta di seguito la quota di avanzo di amministrazione disponibile al netto degli accantonamenti al Fondo Tfr, al Fondo svalutazioni crediti e al Fondo rischi ed oneri.

	Importo
Avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/19	52.821.873,17
Trattamento di fine rapporto	- 3.482.145,32
Fondo svalutazione crediti	- 15.336.277,81
Fondo rischi ed oneri	- 4.818.033,10
SALDO FINALE	29.185.416,94

La quota di fondo rischi che viene allocata nell'avanzo libero considera il valore indicato nello stato patrimoniale al netto di quanto già previsto, nel bilancio di previsione 2020 per i medesimi contenziosi, al capitolo "spese per liti, arbitraggi e risarcimenti".



CONTO ECONOMICO GENERALE

Il conto economico rappresenta la sintesi di tutti i componenti positivi e negativi della gestione, che concorrono alla formazione del risultato economico dell'esercizio. In esso confluiscono i saldi positivi e negativi di tutti i conti di reddito secondo criteri di competenza economica. Lo schema del conto economico presenta una struttura rigida di forma scalare che consente di evidenziare anche i risultati intermedi, permettendo di capire se l'utile o la perdita siano dovuti all'attività ordinaria o a fatti straordinari rilevati nel corso dell'anno.

Le risultanze contabili riportate nella seguente tabella evidenziano come il risultato economico complessivo sia costituito dalla somma algebrica dei risultati economici delle tre distinte gestioni.

RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE	2019
Risultato della gestione ordinaria	36.320.919,60
Proventi ed oneri finanziari	- 2.170.715,25
Rettifiche di valore di attività finanziarie	- 289.946,58
Imposte dell'esercizio	- 1.370.860,34
Risultato economico dell'esercizio	32.489.397,43

COMPARAZIONE RISULTANZE RENDICONTO FINANZIARIO E CONTO ECONOMICO GENERALE

	Rendiconto finanziario	Conto economico generale
A) Entrate correnti	104.481.570,30	
- Ricavi accertati nel 2019 ma di competenza di esercizi successivi	- 3.202.605,64	
+ Ricavi di competenza 2019 accertati nell'esercizio precedente	+ 3.394.701,40	
+ Fatture da emettere	+ 7.312,80	
- IVA accertata in parte corrente relativa all'attività commerciale	- 637.073,53	
+ poste derivanti dalla riclassificazione dei proventi e oneri straordinari	+ 5.689.186,20	
A) Valore della produzione		109.596.029,43
+ Proventi accertati tra le entrate correnti (<i>indicati separatamente</i>)		137.062,10
Totale A)	109.733.091,53	109.733.091,53
B) Uscite correnti	58.675.494,37	
- Imposte dell'esercizio impegnate tra le uscite correnti (<i>indicate separatamente</i>)	- 1.350.114,34	
- IVA impegnata in parte corrente relativa all'attività commerciale	- 819.931,99	
B) Costi della Produzione		73.275.109,83
+ Oneri impegnati tra le uscite correnti (<i>indicati separatamente</i>)		2.583.730,97
<i>Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:</i>		
- Ammortamenti		- 10.423.971,35
- Accantonamento rischi		- 5.636.432,10
- Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante		- 1.035.820,64
+ Costi rinvenienti da uscite in parte corrente		+ 61.210,67
- Costi rinvenienti da uscite in conto capitale		- 385.579,92
- Quota di IVA indetraibile generata dal Pro Rata		- 398,00
+ Utilizzo f.do rischi		+ 626.879,01
- Rivalutazione TFR		- 69.207,93
- Variazione delle rimanenze di materie prime		- 23.302,47
- poste derivanti dalla riclassificazione dei proventi e oneri straordinari		- 2.466.770,03
Totale B)	56.505.448,04	56.505.448,04
Saldo finanziario	45.806.075,93	
C) Proventi e oneri finanziari:		2.170.715,25
+ proventi accertati tra le entrate correnti		137.062,10
+ plusvalenze patrimoniali che non generano movimenti finanziari		321.451,22
- oneri impegnati tra le uscite correnti		- 2.583.730,97
- oneri che non generano movimenti finanziari		- 45.497,60
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		289.946,58
Risultato Economico prima delle imposte		33.860.257,77
Imposte dell'esercizio (IRAP) impegnate tra le uscite correnti		- 1.350.114,34
Imposte dell'esercizio (IRES)		- 20.746,00
Avanzo/Disavanzo economico (A - B +/- C +/- E)		32.489.397,43



A. VALORE DELLA PRODUZIONE (€ 109.596.029,43)

La categoria è composta:

- 1) dalle entrate del titolo primo del rendiconto finanziario (€ 104.481.570,30) dedotti:
 - gli interessi attivi pari ad € 137.062,10;
 - le entrate accertate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi (€ 3.202.605,64);
 - l'IVA accertata sulle vendite di beni e servizi attinente l'attività commerciale dell'Ente (€ 259.077,07),
 - l'accertamento riguardante l'IVA split payment commerciale su fatture passive pagate nell'esercizio in corso (€ 370.462,50);
 - i rimborsi di IVA a credito (€ 7.533,96);
- 2) dai ricavi accertati nel 2018 ma di competenza dell'esercizio 2019 (€ 3.394.701,40);
- 3) da fatture da emettere per € 7.312,80;
- 4) dalle voci di carattere straordinario che a seguito dell'applicazione dell'art. 13 del D.Lgs 138/2015 sono state riclassificate all'interno della macroclasse A) Valore della Produzione (€ 5.689.186,20)..

I proventi straordinari pari ad € 5.689.186,20 riclassificati nella voce "Altri ricavi e proventi" del Conto Economico risultano così composti:

- sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	€	816.611,03
- sopravvenienze attive patrimoniali	€	72.460,80
- plusvalenze diverse	€	644.344,80
- quota di utilizzo dei contributi in conto capitale	€	4.135.769,57

La voce "quota di utilizzo dei contributi in conto capitale", riguarda la quota di contributi di competenza dell'esercizio ammortizzati in funzione della vita utile del cespite cui si riferisce.



B. COSTI DELLA PRODUZIONE (€ 73.275.109,83)

Questa categoria comprende le seguenti spese:

Costo della produzione		Importo
Materie prime sussidiarie, consumo e merci	€	144.974,83
Servizi	€	16.442.017,68
Godimento beni di terzi	€	240.063,25
Personale	€	22.528.154,45
Ammortamenti e svalutazioni	€	11.459.791,99
Variazioni delle rimanenze di materie prime	€	23.302,47
Accantonamento per rischi	€	5.636.432,10
Oneri diversi di gestione	€	16.800.373,06
TOTALE	€	73.275.109,83

Gli ammortamenti sono stati calcolati osservando le disposizioni di cui agli articoli 102 e 103 del D.P.R. 22 Dicembre 1986 n. 917 ed i coefficienti indicati nel decreto del Ministero delle Finanze in data 31 Dicembre 1988.

Tra gli oneri di gestione si rilevano le seguenti voci:

- oneri diversi di gestione	€	14.333.603,03
- sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	€	1.986.710,16
- minusvalenze diverse	€	480.059,87

Occorre segnalare che la voce minusvalenze diverse comprende tutte le dismissioni per fuori uso.

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (€ - 2.170.715,25)

Proventi finanziari:		
Proventi da partecipazioni	€	321.451,22
Altri proventi finanziari	€	137.062,10
Oneri finanziari:		
Interessi ed altri oneri finanziari	€	2.629.228,57
Totale	€	- 2.170.715,25

Tra i proventi finanziari la voce di maggior rilievo è rappresentata dai proventi da partecipazioni per € 321.451,22 riguardanti per € 311.884,36 la plusvalenza che si è generata dalla vendita della quota di partecipazione che l'Ente deteneva nella Società Milano Serravalle-Milano Tangenziali SpA e per € 9.566,86 afferenti plusvalenze che si sono generate in seguito alla fusione per incorporazione della Società IPS Insedimenti produttivi Savonesi Scpa in Ire Infrastrutture Recupero Energie SpA (€ 1.221,05) e all'adeguamento del valore della partecipazione in Fiera di Genova Spa in liquidazione secondo la perizia di stima redatta dalla Società Eudoxia, necessaria per concludere l'operazione di conferimento nella Società Porto Antico Spa (8.345,81).

All'interno della voce "Altri proventi", di complessivi € 137.062,10, è utile mettere in evidenza gli interessi derivanti dal finanziamento all'impresa controllata Interporto di Vado Intermodal Operator Spa (€ 93.857,48) mentre all'interno degli oneri finanziari gli importi più significativi sono rappresentati dagli interessi passivi pagati sui mutui finanziati dall'Ente (€ 1.782.301,27), dagli interessi relativi al contenzioso nei confronti dell'Ente da parte della Società Coop Liguria S.c.c. per inadempimento contrattuale (€ 774.681,92) e dalla minusvalenza che si è generata a seguito dell'operazione di conferimento nella Società Porto Antico Spa della Società Fiera di Genova Spa in liquidazione (€ 38.494,16).



D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€ - 289.946,58)

All'interno della voce in questione vanno ricomprese:

- le svalutazioni delle partecipazioni e dei titoli a reddito fisso iscritte nell'attivo immobilizzato per perdite durevoli di valore e successivi ripristini di valore entro il limite di quanto precedentemente svalutato;
- le svalutazioni dei titoli iscritti nell'attivo circolante per il presumibile valore di realizzo e successivi ripristini di valore entro il limite di quanto precedentemente svalutato

In tale contesto si ritiene necessario segnalare le svalutazioni delle partecipazioni detenute dall'Ente in particolare:

- "Ente Bacini Srl" per € 289.719,92
- "Rivalta Terminal Europa SpA" per Euro 226,66

RELAZIONE SUL CONTO ECONOMICO COMMERCIALE

Il conto economico rappresenta la sintesi di tutti i componenti positivi e negativi della gestione commerciale svolta dall'Ente, che concorrono alla formazione del risultato economico dell'esercizio. In esso confluiscono ricavi diretti e costi sia diretti che indiretti secondo il criterio di competenza economica.

L'attività commerciale svolta dall'ADSP nel corso dell'esercizio 2019 riguarda principalmente:

- la gestione degli immobili di proprietà siti nella Torre Shipping e nella Torre Orsero;
- il noleggio di mezzi di manovra e di trazione di proprietà utilizzati dalla Mercitalia Shunting & Terminal - Mercitalia Rail S.r.l. negli ambiti portuali di Savona - Vado Ligure;
- la gestione del servizio di raccolta rifiuti solidi e urbani nell'area del Porto di Genova.
- la gestione del servizio di autoparco a supporto dell'autotrasporto operante con il porto di Genova

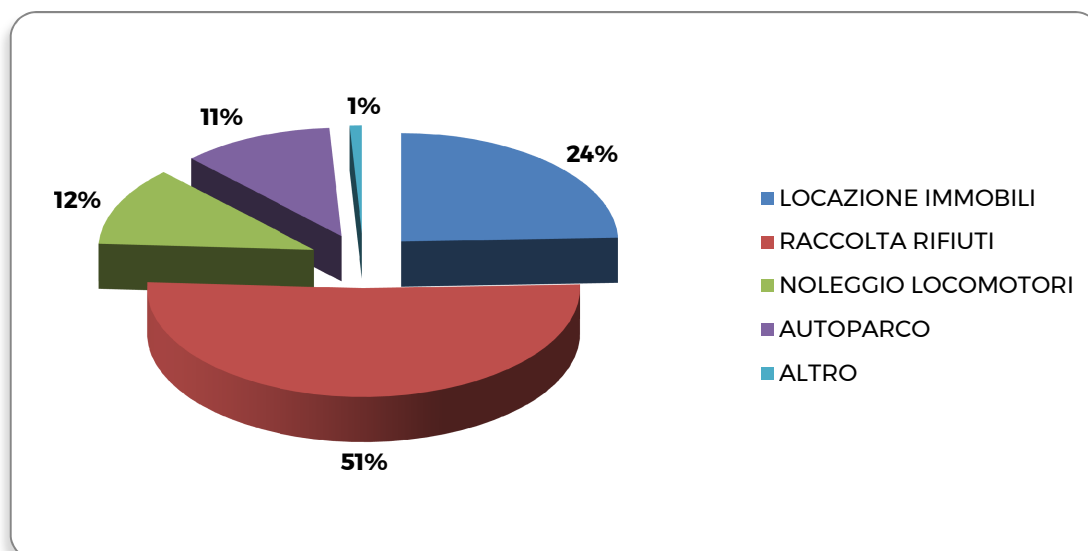
Il conto economico commerciale 2019 chiude con una perdita di esercizio pari ad € 879.806,15.

Il valore della produzione ammonta ad € 3.413.218,37 ed è così ripartito:

Descrizione	Importo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.687.207,22
Quota utilizzo contributi in conto capitale	11.980,20
Sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	9.914,20
Sopravvenienze attive diverse	43.114,75
Plusvalenze diverse	661.002,00
Totale	3.413.218,37

Le plusvalenze diverse, ammontanti ad € 661.002,00, sono state generate da proventi straordinari relativi alla vendita di impianti antincendio e bracci di carico alla società Porto Petroli di Genova S.p.A..

La ripartizione percentuale delle restanti voci del valore della produzione (€ 2.752.216,37) tra le diverse attività che lo hanno generato risulta dal grafico sottostante:



Gli ulteriori ricavi che concorrono alla formazione del reddito d'impresa ammontano a complessivi € 415.985,09 e sono così ripartiti:

- € 321.451,22 relativi principalmente (€ 311.884,36) alla plusvalenza generata dalla vendita della partecipazione nella Società Milano Serravalle-Milano Tangenziali SpA (si rimanda a quanto già in precedenza commentato nell'analisi della voce "Proventi ed oneri finanziari" del conto economico istituzionale);
- € 94.533,87 relativi prevalentemente (€ 93.857,48) agli interessi attivi sul finanziamento concesso alla controllata Vado Intermodal Operator S.p.a;

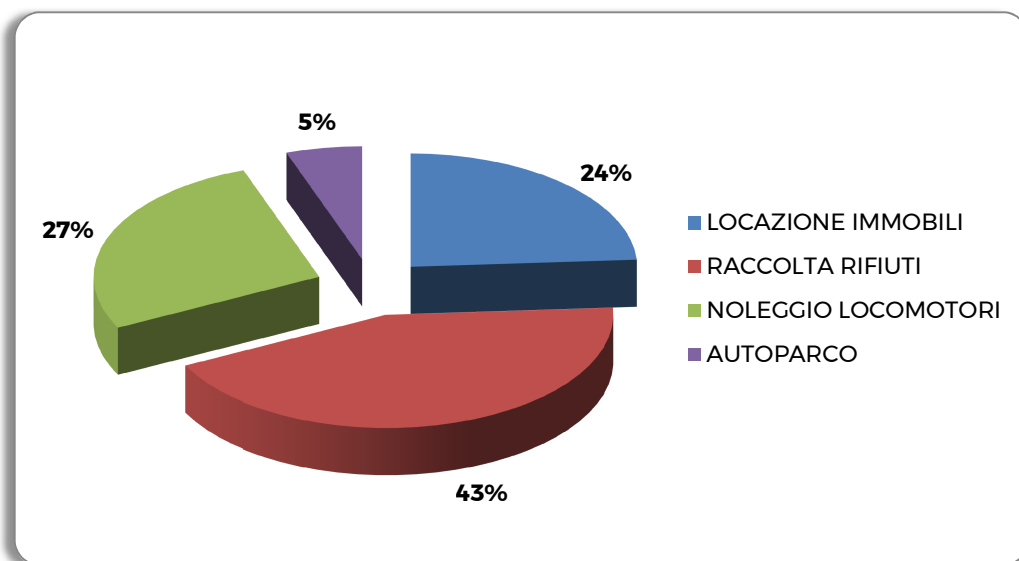
I costi relativi alle attività commerciali svolte dall'Ente si compongono di costi direttamente connessi all'attività commerciale e di costi derivanti dall'attività promiscua. La percentuale di promiscuità, che per l'esercizio 2019 è pari a 3,4794%, è calcolata come il rapporto tra i ricavi commerciali e i ricavi totali risultanti dal conto economico generale.

I costi della produzione ammontano complessivamente ad € 4.347.128,10 di cui € 4.140.701,97 di diretta imputazione ed € 206.426,13 attribuiti secondo la percentuale di promiscuità come sopra determinata.

I costi di diretta imputazione sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Per servizi	2.399.014,84
Per godimento beni di terzi	28.176,60
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	704.453,11
Quota svalutazione dei crediti	99.601,11
Accantonamento per rischi	14.809,22
Oneri diversi di gestione	397.830,75
Sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	4.360,60
Minusvalenze diverse	492.455,74
Totale	4.140.701,97

La rappresentazione grafica della ripartizione dei costi di produzione tra le diverse attività è la seguente:



I costi attribuiti secondo la percentuale di promiscuità sono relativi al costo del personale (€ 205.725,74) e all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (€ 700,39), risorse impiegate promiscuamente nello svolgimento dell'attività commerciale e dell'attività istituzionale dell'Ente.

I restanti costi confluiti nel conto economico commerciale ammontano a complessivi € 328.444,36 e sono principalmente relativi alla gestione delle partecipazioni dell'Ente. In particolare:



- € 38.497,78 principalmente relativi alla minusvalenza generata dall'operazione di conferimento nella Società Porto Antico Spa della Società Fiera di Genova Spa in liquidazione per € 38.494,16;
- € 289.946,58 relativi alle svalutazioni delle partecipazioni detenute dall'Ente.

STATO PATRIMONIALE

**MODELLO C/P (Art. 39, Comma 1)
STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2019	2018		2019	2018
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:			I. Capitale	0,00	0,00
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0,00
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di sviluppo	1.346.427,55	2.666.826,21	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	53.725,10	0,00	V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.166.383,10	1.680.972,44	VI. Riserve Statutarie	100.637,78	100.637,78
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve direttamente indicate	8.026.880,06	8.026.880,06
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	45.525.175,05	22.363.669,17	VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo	553.727.419,27	514.812.863,68
7) Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi	71.853,68	204.941,33	IX. Utili (Perdite) dell'esercizio	32.489.397,43	38.914.555,59
8) Altre	0,00	0,00	Totale Patrimonio netto (A)	594.344.334,54	561.854.937,11
Totale (I)	48.163.564,48	26.916.409,15	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) Per contributi a destinazione vincolata	677.476.429,31	658.600.128,56
1) Terreni e fabbricati	299.572.497,60	304.665.688,76	2) Per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	9.841.290,03	11.980.085,55	3) Per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	268.476,90	361.730,99	Totale contributi in conto capitale (B)	677.476.429,31	658.600.128,56
4) Automezzi e motomezzi	0,00	1.271,24	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	899.106.065,96	684.771.317,40	1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) Per imposte, anche differite	0,00	0,00
7) Altri beni	703.401,78	433.947,36	3) Per altri rischi e oneri futuri	11.618.033,12	6.558.480,03
Totale (II)	1.209.491.732,27	1.002.214.041,30	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 Fondi rischi e oneri futuri (C)	11.618.033,12	6.558.480,03
1) Partecipazioni in	33.414.938,40	33.733.812,28	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.482.145,32	3.929.216,62
a) imprese controllate	30.807.059,90	31.096.779,82	E) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	61.448,21	61.448,21	1) Obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) Verso banche	84.635.392,35	95.340.336,36
d-bis) altre imprese	2.546.430,29	2.575.584,25	3) Verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) Acconti	0,00	0,00
2) Crediti	0,00	0,00	5) Debiti verso fornitori	14.782.337,90	5.034.459,77
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) Rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) Verso imprese controllate, collegate e controllanti	326.173,51	156.899,82
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) Debiti tributari	1.176.678,59	1.250.507,91
d-bis) verso altri	0,00	0,00	9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.840.640,49	1.461.193,89
3) Altri titoli	0,00	0,00	10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0,00	0,00	11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	13.893.888,15	581.564,59
Totale (III)	33.414.938,40	33.733.812,28	12) Debiti per fatture da ricevere	363.983.562,76	232.715.709,61
Totale immobilizzazioni (B)	1.291.070.235,15	1.062.864.262,73	13) Debiti verso personale	5.217.543,66	3.219.762,01
C) ATTIVO CIRCOLANTE			14) Altri debiti	3.494.974,30	1.392.132,82
I. Rimanenze			Totale debiti (E)	489.351.191,71	341.152.566,78
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	64.754,85	88.057,32	F) RATEI E RISCONTI		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	1) Ratei passivi	80.868,44	73.865,00
3) Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	2) Risconti passivi	3.418.077,08	3.589.359,49
4) Prodotti finiti e merci	0,00	0,00	3) Aggio su prestito	0,00	0,00
5) Acconti	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
Totale (I)	64.754,85	88.057,32	Totale ratei e risconti (F)	3.498.945,52	3.663.224,49
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Totale Passivo e Netto	1.779.771.079,52	1.575.758.553,59
1) Crediti verso clienti	32.691.518,91	19.480.767,84			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	11.328.801,05	9.403.362,22			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	87.620.956,22	107.567.652,85			

MODELLO C/P (Art. 39, Comma 1)
STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2019	2018		2019	2018
4-bis) Crediti tributari	395.914,86	2.332.461,82			
5) Crediti verso altri	2.197.444,97	1.031.356,68			
Totale (II)	134.234.636,01	139.815.601,41			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) Altre partecipazioni	24.491,00	880.751,67			
4) Altri titoli	0,00	0,00			
Totale (III)	24.491,00	880.751,67			
IV. Disponibilità liquide					
1) Depositi bancari e postali	0,00	0,00			
2) Assegni	0,00	0,00			
3) Denaro e valori di cassa	342.810.842,84	371.971.719,51			
Totale (IV)	342.810.842,84	371.971.719,51			
Totale Attivo Circolante (C)	477.134.724,70	512.756.129,91			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	11.566.119,67	138.160,95			
Totale ratei e risconti (D)	11.566.119,67	138.160,95			
Totale attivo	1.779.771.079,52	1.575.758.553,59			

CONTO ECONOMICO

MODELLO C/E (Art. 38, Comma 1)
CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2019		ANNO 2018	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (*)		103.906.843,23		97.458.688,93
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		5.689.186,20		37.524.433,00
a) altri ricavi e proventi	0,00		382.566,51	
b) contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
c) quota utilizzo contributi in conto capitale	4.135.769,57		9.853.185,90	
d) sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	816.611,03		14.829.484,89	
e) sopravvenienze attive diverse	72.460,80		12.459.195,70	
f) plusvalenze diverse	664.344,80		0,00	
Totale valore della produzione (A)		109.596.029,43		134.983.121,93
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (**)		144.974,83		322.981,36
7) Per servizi (**)		16.442.017,68		15.980.457,33
8) Per godimento beni di terzi (**)		240.063,25		238.028,68
9) Per il personale **		22.528.154,45		21.157.653,93
a) salari e stipendi	15.617.740,35		14.227.570,84	
b) oneri sociali	4.369.026,18		4.450.918,63	
c) trattamento di fine rapporto	1.329.074,02		1.103.483,53	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	1.212.313,90		1.375.680,93	
10) Ammortamenti e svalutazione		11.459.791,99		13.287.899,75
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.591.180,46		2.238.757,72	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.832.790,89		9.408.729,74	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.035.820,64		1.640.412,29	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		23.302,47		-1.346,90
12) Accantonamento per rischi		5.636.432,10		1.293.545,69
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		16.800.373,06		40.837.846,01
a) oneri diversi di gestione	14.333.603,03		6.322.507,96	
b) sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	1.986.710,16		12.429.867,65	
c) sopravvenienze passive diverse	0,00		13.726.740,67	
d) minusvalenze diverse	480.059,87		8.358.729,73	
Totale costi (B)		73.275.109,83		93.117.065,85
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		36.320.919,60		41.866.056,08
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime		321.451,22		486.436,89
16) Altri proventi finanziari		137.062,10		131.253,84
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	137.062,10		131.253,84	
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate verso controllanti		2.629.228,57		1.795.836,92
17-bis) Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17bis)		-2.170.715,25		-1.178.146,19
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0,00		0,00
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
19) Svalutazioni		289.946,58		472.580,30
a) di partecipazioni	289.946,58		472.580,30	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore (18 - 19)		-289.946,58		-472.580,30
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alineazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n. 5		0,00		0,00
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 149		0,00		0,00
22) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		0,00		0,00
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		33.860.257,77		40.215.329,59
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (IRES e IRAP)		1.370.860,34		1.300.774,00
Utile (perdite) dell'esercizio		32.489.397,43		38.914.555,59

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI ESEGUITI

MODELLO (Art. 38, Comma 1)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI ESEGUITI

	2019	2018	+ 0 -
A) RICAVI	109.596.029,43	134.983.121,93	-25.387.092,50
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	0,00	0,00	0,00
B) VALORE DELLAPRODUZIONE TIPICA	109.596.029,43	134.983.121,93	-25.387.092,50
Consumi di Materie prime e servizi interni	16.850.358,23	16.540.120,47	310.237,76
C) VALORE AGGIUNTO	92.745.671,20	118.443.001,46	-25.697.330,26
Costo del lavoro	22.528.154,45	21.157.653,93	1.370.500,52
D) MARGINE OPERATIVO LORDO	70.217.516,75	97.285.347,53	-27.067.830,78
Ammortamenti	11.459.791,99	13.287.899,75	-1.828.107,76
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	5.636.432,10	1.293.545,69	4.342.886,41
Saldo proventi ed oneri diversi	16.800.373,06	40.837.846,01	-24.037.472,95
E) RISULTATO OPERATIVO	36.320.919,60	41.866.056,08	-5.545.136,48
Proventi ed oneri finanziari	-2.170.715,25	-1.178.146,19	-992.569,06
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-289.946,58	-472.580,30	182.633,72
F) RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	33.860.257,77	40.215.329,59	-6.355.071,82
Proventi e Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00
G) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	33.860.257,77	40.215.329,59	-6.355.071,82
Imposte di Esercizio	1.370.860,34	1.300.774,00	70.086,34
H) AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	32.489.397,43	38.914.555,59	-6.425.158,16

CONTO ECONOMICO COMMERCIALE

MODELLO C/E (Art. 38, Comma 1)
CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2019		ANNO 2018	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (*)		2.687.207,22		2.654.744,50
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		726.011,15		87.049,39
a) altri ricavi e proventi	0,00		0,00	
b) contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
c) quota utilizzo contributi in conto capitale	11.980,20		30.323,14	
d) sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	9.914,20		56.726,25	
e) sopravvenienze attive diverse	43.114,75		0,00	
f) plusvalenze diverse	661.002,00		0,00	
Totale valore della produzione (A)		3.413.218,37		2.741.793,89
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (**)		0,00		0,00
7) Per servizi (**)		2.399.014,84		1.835.397,88
8) Per godimento beni di terzi (**)		28.176,60		26.208,00
9) Per il personale **		205.725,74		100.290,82
a) salari e stipendi	141.765,61		69.110,41	
b) oneri sociali	38.059,26		18.553,80	
c) trattamento di fine rapporto	11.623,50		5.666,43	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	14.277,37		6.960,18	
10) Ammortamenti e svalutazione		804.754,61		937.920,88
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	700,39		324,35	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	704.453,11		934.690,06	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	99.601,11		2.906,47	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00		0,00
12) Accantonamento per rischi		14.809,22		99.750,37
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		894.647,09		890.473,54
a) oneri diversi di gestione	397.830,75		888.316,67	
b) sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	4.360,60		2.092,47	
c) sopravvenienze passive diverse	0,00		64,40	
d) minusvalenze diverse	492.455,74		0,00	
Totale costi (B)		4.347.128,10		3.890.041,49
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-933.909,73		-1.148.247,60
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime		321.451,22		486.436,89
16) Altri proventi finanziari		94.533,87		95.176,67
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	94.533,87		95.176,67	
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate verso controllanti		38.497,78		0,00
17-bis) Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17bis)		377.487,31		581.613,56
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0,00		0,00
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
19) Svalutazioni		289.946,58		472.580,30
a) di partecipazioni	289.946,58		472.580,30	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore (18 - 19)		-289.946,58		-472.580,30
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alineazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n. 5		0,00		0,00
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 149		0,00		0,00
22) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		0,00		0,00
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		-846.369,00		-1.039.214,34
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (IRES e IRAP)		33.437,15		5.489,34
Utile (perdite) dell'esercizio		-879.806,15		-1.044.703,68



ALLEGATO D.L. 66/2014 ART.41

RELAZIONE SULLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI - DECRETO LEGGE N.66/2014 ART. 41

L'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale pubblica annualmente sul sito istituzionale l'indicatore di tempestività dei pagamenti che dà contezza dei tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture.

In applicazione all'art. 33 del d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 come modificato dal d.lgs. 97/2016, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, che prende come riferimento il ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, è calcolato come somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Ai fini del calcolo dell'indicatore s'intende per:

✓ "giorni effettivi"	→	tutti i giorni di calendario compresi i festivi
✓ "data di pagamento"	→	la data di trasmissione degli ordinativi di pagamento in banca
✓ "data di scadenza"	→	i termini previsti dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231 ossia trenta giorni dalla data di ricevimento della fattura o di una richiesta di pagamento di contenuto equivalente
✓ "importo dovuto"	→	la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento

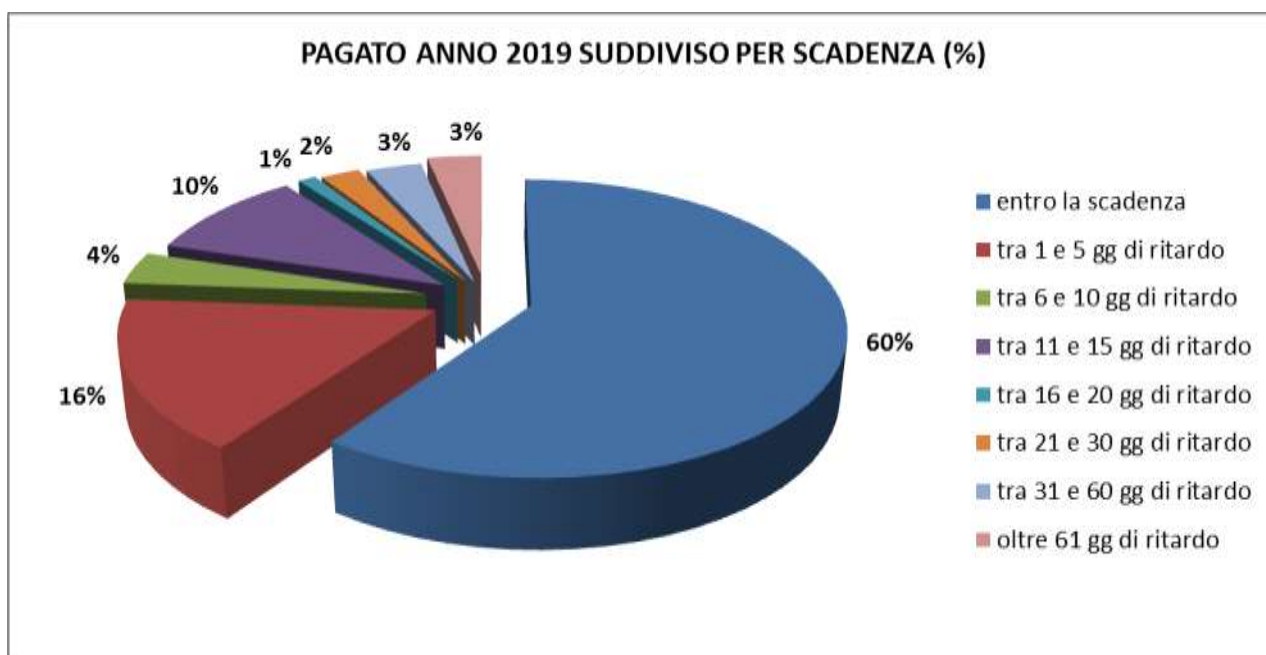
Nel 2019 l'Ente ha effettuato pagamenti per 99,12 mln di euro relativi a circa n. 2.697 fatture di fornitori.

L'indicatore annuale calcolato secondo i criteri sopra esposti per l'esercizio 2019 fa emergere un ritardo medio di pagamento di 2,79 giorni.

Dall'analisi dei pagamenti risulta che:

- 59,3 ml di euro sono stati pagati entro la data di scadenza;
- 16,3 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 1 e 5 giorni;
- 3,6 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 6 e 10 giorni;
- 9,9 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 11 e 15 giorni ;
- 1,0 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 16 e 20 giorni;
- 2,4 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 21 e 30 giorni;
- 3,4 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 31 e 60 giorni ;
- 3,2 ml di euro sono stati pagati con ritardo oltre i 61 giorni.

Il grafico sotto riportato evidenzia come più dei 2/3 dei pagamenti pari a € 75,6 ml siano avvenuti entro la scadenza o comunque entro 5 giorni dalla stessa, mentre meno di 1/3 pari ad € 23,6 ml siano avvenuti oltre i 6 giorni di ritardo.



L'indice di tempestività è passato dai 7,61 giorni del 31.12.2018 ai 2,79 giorni del 31.12.2019 con una riduzione di quasi 5 giorni rispetto al dato dell'esercizio precedente.

Il dettaglio dei conteggi seguiti per determinare i due indici è riportato nella tabella seguente:

	ANNO 2018	ANNO 2019
Somma [gg di ritardo/anticipo * importo pagato] (A)	585.430.264,53	276.209.692,97
Somma importi pagati periodo di riferimento (B)	76.883.473,18	99.125.806,25
(A)/(B) indicatore di tempestività dei pagamenti	7,61	2,79

La riduzione dell'indicatore è stata possibile grazie alle misure poste in essere da parte dell'Ente per la gestione dei pagamenti quali ad esempio:

- Registrazione tempestiva delle fatture ai fini del loro smistamento agli uffici competenti per la liquidazione;
- Invio di riepiloghi periodici agli uffici competenti contenenti le fatture ancora da liquidare;
- Utilizzo a partire dal 2019 del nuovo software contabile integrato che ha permesso di gestire in un unico sistema la ricezione, la contabilizzazione, la liquidazione e il pagamento delle fatture ricevute;

- Generazione automatica dalla procedura contabile degli atti di liquidazione con evidenti benefici in termini di riduzione dei rischi di errore in sede di redazione e delle relative tempistiche;
- Trasmissione a cura dei RUP/RP all'Ufficio Fornitori degli atti di liquidazione firmati digitalmente e completi di tutti gli allegati.

Il Presidente

Dott. Paolo Emilio Signorini

Il Direttore

Dott.ssa Cristina Tringali



ALLEGATO 6 DECRETO DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE DEL 1 OTTOBRE 2013

Allegato 6 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 01 ottobre 2013		
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		
	ESERCIZIO FINANZIARIO 2019	
	IMPEGNATO	PAGATO
MISSIONE 013 DIRITTO ALLA MOBILITÀ E SVILUPPO DEI SISTEMI DI TRASPORTO		
PROGRAMMA 13 - 9 SVILUPPO E SICUREZZA DELLA NAVIGAZIONE E DEL TRASPORTO MARITTIMO E PER VIE D'ACQUA INTERNE		
GRUPPO COFOG 4.5 Trasporti	328.589.873,57	44.518.728,75
TOTALE PROGRAMMA 013 - 009	328.589.873,57	44.518.728,75
TOTALE MISSIONE 013	328.589.873,57	44.518.728,75
MISSIONE 032 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
PROGRAMMA 32 - 2 INDIRIZZO POLITICO		
GRUPPO COFOG 4.5 Trasporti	290.865,12	228.015,12
TOTALE PROGRAMMA 032 - 002	290.865,12	228.015,12
PROGRAMMA 32 - 3 SERVIZI AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI DI COMPETENZA		
GRUPPO COFOG 4.5 Trasporti	84.965,76	84.914,94
TOTALE PROGRAMMA 032 - 003	84.965,76	84.914,94
TOTALE MISSIONE 032	375.830,88	84.914,94
MISSIONE 035 DEBITI DA FINANZIAMENTO		
PROGRAMMA 35 - 1 MUTUI, PRESTITI E ALTRO INDEBITAMENTO CONTRATTO DALL'ENTE		
GRUPPO COFOG 4.5 Trasporti	12.487.245,28	12.487.245,28
TOTALE PROGRAMMA 035 - 001	12.487.245,28	12.487.245,28
TOTALE MISSIONE 035	12.487.245,28	12.487.245,28
MISSIONE 099 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
PROGRAMMA 99 - 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
GRUPPO COFOG 4.5 Trasporti	10.830.820,43	9.330.458,09
TOTALE PROGRAMMA 099 - 001	10.830.820,43	9.330.458,09
TOTALE MISSIONE 099	10.830.820,43	9.330.458,09

Allegato 6 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 01 ottobre 2013		
PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		
	ESERCIZIO FINANZIARIO 2019	
	IMPEGNATO	PAGATO
TOTALE SPESE	352.283.770,16	66.649.362,18



**PROSPETTO DI CORRELAZIONE
CON IL NUOVO PIANO DEI CONTI
INTEGRATO
DI CUI AL DPR 132/2013**

Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato DPR 132/2013

Capitolo	Denominazione	Codice Finale	Voce di V livello	Accertato	Riscosso
E1.1110	TASSA PORTUALE SULLE MERCI IMBARCATE E SBARcate	E.3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	30.966.379,52	30.966.379,52
E1.1120	TASSA ANCORAGGIO	E.3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	20.839.829,24	20.839.829,24
E1.1140	SOVRATTASSA MERCI	E.3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	2.831.938,31	2.831.938,31
E1.1150	ADDIZIONALE SOVRATTASSA MERCI PER SECURITY	E.3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	2.574.458,01	2.574.458,01
E1.1210	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI DELL'ENTE	E.3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	5.464,48	5.218,13
E1.1210	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI DELL'ENTE	E.3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	780.564,00	618.877,69
E1.1220	CANONI DEMANIALI	E.3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	411.919,48	325.724,68
E1.1220	CANONI DEMANIALI	E.3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	38.884.839,41	21.194.812,33
E1.1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	E.3.03.02.02.004	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a imprese controllate	93.857,48	46.543,06
E1.1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	E.3.03.03.02.002	Interessi attivi di mora da Amministrazioni Locali	39.717,00	0,00
E1.1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	E.3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	2.684,66	2.319,20
E1.1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	E.3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	126,57	126,57
E1.1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	E.3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	676,39	546,26
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	1.856.229,00	1.856.229,00
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	26.623,08	26.623,08
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	15.806,47	0,00
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.02.02.001	Entrate per rimborsi di imposte indirette	202,00	202,00
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	746,07	746,07
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.02.03.003	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	17.963,13	17.963,13
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	122.881,08	86.383,60
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	22.494,00	22.452,60
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	1.506.348,73	97.481,05
E1.1410	PROVENTI DERIVANTI DA AUTORIZZAZIONI	E.3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	1.060.111,64	492.314,83
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	E.3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	20.083,10	7.626,90
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	E.3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	4,30	1,10
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	E.3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	781.949,63	623.668,00
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	E.3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	138.962,11	138.962,11
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	E.3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	345.386,88	332.410,96
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	E.3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	7.533,96	5.076,57
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	795.929,74	394.576,04
E1.1510	PROVENTI DERIVANTI DALLA FORNITURA DI BENI E SERVIZI	E.3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	329.860,83	217.129,49
E1.2210	CESSIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	E.4.04.01.04.999	Alienazione di impianti	661.002,00	661.002,00
E1.2310	REALIZZO DI SOMME INVESTITE IN TITOLI E VALORI MOBILIARI DIVERSI	E.5.01.01.03.999	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	1.168.145,03	1.168.145,03

Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato DPR 132/2013

Capitolo	Denominazione	Codice Finale	Voce di V livello	Accertato	Riscosso
E1.2460	RISCOSSIONE DI ALTRI CREDITI	E.4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	69.164,53	65.531,42
E1.2514	CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	E.4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	52.835.903,54	4.199.998,00
E1.2515	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTER-VENTI DI ADEGUAMENTO DEI PORTI ART.18BIS	E.4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	30.162.032,92	30.162.032,92
E1.2910	OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	E.6.03.01.04.999	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese	46.575.523,03	0,00
E1.2970	DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	E.9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	225.714,94	225.714,94
E1.3110	RITENUTE ERARIALI	E.9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	220.364,39	220.364,39
E1.3110	RITENUTE ERARIALI	E.9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	83,34	83,34
E1.3110	RITENUTE ERARIALI	E.9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	4.518.561,50	3.651.198,34
E1.3110	RITENUTE ERARIALI	E.9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	288.891,47	282.071,13
E1.3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	E.9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.579.709,13	1.298.332,72
E1.3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	E.9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	50.644,53	47.601,83
E1.3130	RITENUTE DIVERSE	E.9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.787.459,83	2.781.848,28
E1.3130	RITENUTE DIVERSE	E.9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	137.908,54	107.300,40
E1.3150	RECUPERO DAL PERSONALE PER ANTICIPAZIONI CONCESSE DALL'ENTE	E.5.03.07.01.001	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	35.264,52	4.899,82
E1.3160	VERSAMENTO FONDO INCENTIVO ALLA PROGETTAZIONE	E.9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	17.857,81	17.857,81
E1.3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	E.9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	180.000,00	2.727,41
E1.3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	E.9.02.02.01.005	Trasferimenti da Agenzie Fiscali per operazioni conto terzi	257.082,00	257.082,00
E1.3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	E.9.02.02.03.001	Trasferimenti da INPS per operazioni conto terzi	608.708,19	329.309,12
E1.3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	E.9.02.02.03.002	Trasferimenti da INAIL per operazioni conto terzi	5.925,59	5.925,59
E1.3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	51.973,65	35.407,97
E1.3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	13.884,02	10.310,14
E1.3190	PARTITE IN SOSPESO	E.3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	6.000,00	6.000,00
E1.3190	PARTITE IN SOSPESO	E.3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	14,29	14,29
E1.3190	PARTITE IN SOSPESO	E.3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	56.850,45	56.792,45
E1.3190	PARTITE IN SOSPESO	E.9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	10.000,00	0,00
E1.3190	PARTITE IN SOSPESO	E.9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	3.637,18	0,00
TOTALE ENTRATE				247.009.876,72	129.324.170,87

Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato DPR 132/2013

Capitolo	Denominazione	Codice Finale	Voce di V livello	Impegnato	Pagato
U1.4100	COMPENSI ASSEGNI, INDENNITA' E RIMBORSI AGLI ORGANI DELL'AMMINISTRAZIONE E DI	U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	597,75	597,75
U1.4100	COMPENSI ASSEGNI, INDENNITA' E RIMBORSI AGLI ORGANI DELL'AMMINISTRAZIONE E DI	U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.000,00	150,00
U1.4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	253.399,86	193.399,86
U1.4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	33.867,51	33.867,51
U1.4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI REVISORI	U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	21.165,76	21.114,94
U1.4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI REVISORI	U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	63.800,00	63.800,00
U1.4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	168.626,33	162.733,47
U1.4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	45.000,00	0,00
U1.4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	3.548,00	3.548,00
U1.4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	50.853,30	33.059,91
U1.4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	7.227,77	3.692,06
U1.4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	10.188,40	10.188,40
U1.4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	680,00	680,00
U1.4210	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.793,56	1.793,56
U1.4210	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	8.280.230,60	6.797.391,43
U1.4210	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	268.741,57	255.758,07
U1.4210	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	19.696,03	19.696,03
U1.4220	EMOLUMENTI VARIABILI AL PERSONALE DIPENDENTE	U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	99.143,90	99.143,90
U1.4220	EMOLUMENTI VARIABILI AL PERSONALE DIPENDENTE	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.335,17	2.335,17
U1.4220	EMOLUMENTI VARIABILI AL PERSONALE DIPENDENTE	U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	95,66	95,66
U1.4230	EMOLUMENTI AL PERSONALE NON DIPENDENTE DALL'ENTE	U.1.03.02.12.004	Tirocini formativi extracurricolari	9.139,00	9.139,00
U1.4230	EMOLUMENTI AL PERSONALE NON DIPENDENTE DALL'ENTE	U.1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	264.874,90	87.513,78
U1.4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	113.833,67	113.227,07
U1.4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	34.770,11	34.770,11
U1.4250	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	31.875,03	31.875,03
U1.4250	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	U.1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	5.285,00	5.285,00
U1.4250	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	401,64	401,64
U1.4260	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI PER IL PERSONALE	U.1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	12.709,00	6.049,00
U1.4260	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI PER IL PERSONALE	U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	63.711,00	53.055,50
U1.4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	273.569,77	273.319,77
U1.4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	3.583.131,66	2.516.789,91
U1.4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	277.191,22	212.558,04
U1.4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	U.1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	160,00	160,00

Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato DPR 132/2013

Capitolo	Denominazione	Codice Finale	Voce di V livello	Impegnato	Pagato
U1.4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.000.559,28	1.930.363,03
U1.4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	49.779,31	47.114,01
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.800,00	1.800,00
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	3.844.575,79	1.601.339,87
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	85.037,88	20.249,11
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	61.396,11	37.055,90
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	389.000,00	362.282,88
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	2.885,85	2.885,85
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	24,00	24,00
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	8.540,00	0,00
U1.4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	11.332,00	11.332,00
U1.4290	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - QUOTA MATURATA NELL'ANNO	U.1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	1.219.432,41	902.985,80
U1.4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	21.975,46	19.068,06
U1.4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	45.131,55	12.131,55
U1.4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	3.987,90	3.701,20
U1.4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	U.1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	391.334,41	342.626,42
U1.4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	20.240,20	40,00
U1.4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	42.740,21	0,00
U1.4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	U.1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	13.407,80	6.697,80
U1.4321	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	110.943,33	110.672,89
U1.4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	36.467,00	17.611,65
U1.4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	U.1.03.01.02.009	Beni per attività di rappresentanza	319,00	150,00
U1.4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	21.234,32	15.715,02
U1.4350	UTENZE VARIE	U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	286.393,38	201.735,70
U1.4350	UTENZE VARIE	U.1.03.02.05.005	Acqua	22.941,17	19.181,31
U1.4350	UTENZE VARIE	U.1.03.02.05.006	Gas	68.228,27	42.120,26
U1.4360	MATERIALI DI ECONOMATO	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	15.432,46	6.997,45
U1.4360	MATERIALI DI ECONOMATO	U.1.03.01.02.006	Materiale informatico	13.160,50	7.034,49
U1.4360	MATERIALI DI ECONOMATO	U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	27.058,93	22.321,30
U1.4360	MATERIALI DI ECONOMATO	U.1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.070,15	770,15
U1.4370	VESTIARIO	U.1.03.01.02.004	Vestiario	20.297,68	17.825,30
U1.4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	U.1.03.02.99.011	Servizi per attività di rappresentanza	9.180,02	6.644,52
U1.4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	174.000,00	131.725,91

Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato DPR 132/2013

Capitolo	Denominazione	Codice Finale	Voce di V livello	Impegnato	Pagato
U1.4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	78.436,55	24.638,84
U1.4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	407,35	407,35
U1.4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	U.1.03.02.16.002	Spese postali	14.376,17	11.691,06
U1.4420	LOCAZIONI PASSIVE	U.1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	37.578,08	29.419,99
U1.4420	LOCAZIONI PASSIVE	U.1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	133.587,90	97.361,26
U1.4420	LOCAZIONI PASSIVE	U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	40.890,67	39.188,14
U1.4430	SPESE DI PUBBLICITA'	U.1.03.02.02.004	Pubblicità	6.781,98	6.781,98
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	335,50	0,00
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	745,29	0,00
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	464.497,92	142.295,20
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	24.866,40	18.466,93
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	35.826,12	24.363,74
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	3.041,53	1.378,74
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	115.668,88	20.993,64
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	177.747,28	101.072,45
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	12.076,78	12.076,78
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	36.596,37	0,00
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.19.011	Processi trasversali alle classi di servizio	62.545,03	21.588,75
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	U.1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	19.520,00	14.640,00
U1.4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	5.353,92	5.353,92
U1.4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	U.1.03.02.11.006	Patrocinio legale	16.412,17	2.623,49
U1.4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	U.1.03.02.99.002	Altre spese legali	678.850,01	291.852,32
U1.4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	18.687,82	15.375,75
U1.4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	14.489,80	14.489,80
U1.4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	68.495,67	68.495,67
U1.4470	SPESE PER PULIZIA	U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	241.568,07	196.406,61
U1.4480	SPESE PER VIGILANZA	U.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	333.715,81	264.811,98
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	5.930,21	5.878,66
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	11.593,99	9.283,80
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	20.196,40	16.521,51
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	19.879,90	13.172,76
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	51,45	12,20
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	87.766,30	78.794,73
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	17.027,33	9.827,33
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	136.328,98	128.017,54
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	1.824,03	1.824,03
U1.4490	SPESE DIVERSE	U.1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	3.112,87	3.081,48
U1.4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	214.500,00	209.500,00
U1.4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	U.1.04.01.02.001	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	25.000,00	0,00
U1.4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	30.000,00	15.000,00
U1.4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	U.1.04.03.01.001	Trasferimenti correnti a imprese controllate	15.000,00	0,00

Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato DPR 132/2013

Capitolo	Denominazione	Codice Finale	Voce di V livello	Impegnato	Pagato
U1.4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	U.1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	5.000,00	0,00
U1.4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	U.1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	95.800,00	47.135,50
U1.4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	U.1.03.02.07.005	Fitti di terreni e giacimenti	35.830,00	34.123,40
U1.4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	U.1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	19.700,00	11.688,00
U1.4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	U.1.03.02.99.008	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	261.962,00	155.706,54
U1.4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	84.710,00	44.856,00
U1.4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	60.125,95	131,76
U1.4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	U.1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	313.715,90	112.479,77
U1.4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	U.1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	204.150,58	131.010,48
U1.4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	U.1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	303.785,03	208.898,29
U1.4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	2.912,57	2.440,00
U1.4535	ASSICURAZIONI PARTI COMUNI	U.1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	159.921,67	159.921,67
U1.4535	ASSICURAZIONI PARTI COMUNI	U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	240.192,44	240.192,44
U1.4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	U.1.03.02.15.013	Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	50.000,00	2.277,98
U1.4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	U.1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	857.569,94	576.393,68
U1.4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA E RETE DATI	U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	15.433,34	14.183,34
U1.4560	SPESE PER PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	U.1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	1.800.151,61	1.467.569,98
U1.4560	SPESE PER PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	U.1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	4.672.657,66	3.599.975,87
U1.4570	SPESE PER SERVIZI DI VIGILANZA E SECURITY	U.1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	2.835.084,60	1.146.407,60
U1.4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	U.1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	234.271,22	99.646,20
U1.4590	SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	U.1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	192.614,18	192.614,18
U1.4590	SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	U.1.03.02.05.007	Spese di condominio	703.370,92	524.382,05
U1.4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	U.1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	3.324,53	3.247,13
U1.4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	U.1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	982.101,18	982.101,18
U1.4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	U.1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	800.200,09	800.200,09
U1.4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	U.1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	1.281,06	99,69
U1.4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	U.1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	796.824,11	2.126,96
U1.4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.303.655,81	899.268,14
U1.4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	120.870,73	87.015,78
U1.4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	U.1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	56.913,00	43.645,00
U1.4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	U.1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	494.944,00	494.944,00
U1.4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	34.486,56	34.486,56
U1.4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	U.1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	420.112,45	420.112,45
U1.4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	40.014,54	40.014,54
U1.4620	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	U.1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	5.060.917,66	1.857.240,50
U1.4620	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	U.1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	654.144,34	609.419,14

Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato DPR 132/2013

Capitolo	Denominazione	Codice Finale	Voce di V livello	Impegnato	Pagato
U1.4630	ONERI VARI STRAORDINARI	U.1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	1.975.412,24	1.975.412,24
U1.4640	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART.17 COMMA 15BIS DELLA LEGGE 84/84	U.1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	4.379.186,67	4.379.186,67
U1.4650	TRASFERIMENTI AD ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	500.000,00	0,00
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	321.450,10	285.113,18
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	202.554,17	96.665,76
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	630,00	630,00
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	20.155,20	14.731,40
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	2.340,00	2.340,00
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	131.074,79	86.818,09
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	40.433,68	26.398,73
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	46.458,53	30.377,27
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	2.756,42	2.756,42
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	1.616,58	1.115,17
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	143.056,25	96.704,17
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	U.1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	733.760,00	733.760,00
U1.5110	OPERE E FABBRICATI	U.2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	47.903.399,18	826.494,02
U1.5114	OPERE E FABBRICATI (FINANZIAMENTI STATALI)	U.2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	185.137.268,90	331.057,77
U1.5120	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	U.2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	11.021.835,65	660.013,09
U1.5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	U.2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	620.510,82	170.605,20
U1.5211	MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI E MEZZI FERROVIARI	U.2.02.01.04.001	Macchinari	330.000,00	0,00
U1.5220	ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI	U.2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	525.345,75	456.891,79
U1.5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	40.014,10	29.196,87
U1.5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	186.175,42	117.755,38
U1.5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	U.2.02.01.07.003	Periferiche	14.569,24	1.493,28
U1.5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	U.2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	119.576,67	0,00
U1.5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	U.2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	1.725,90	331,80
U1.5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI E SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO	U.2.02.01.09.009	Infrastrutture telematiche	89.167,63	89.167,63
U1.5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI E SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO	U.2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	615.450,91	0,00
U1.5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI E SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO	U.2.02.03.02.002	Acquisto software	2.615.888,03	225.495,95
U1.5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI E SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO	U.2.02.03.04.001	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	72.693,00	59.014,92
U1.5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI E SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO	U.2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	10.168.087,42	1.162.655,09
U1.5510	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	U.1.04.02.01.002	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	556.097,71	385.600,87
U1.5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	U.2.03.01.02.002	Contributi agli investimenti a Province	11.100.000,00	0,00
U1.5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	U.2.03.03.01.001	Contributi agli investimenti a imprese controllate	255.790,08	6.720,00

Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato DPR 132/2013

Capitolo	Denominazione	Codice Finale	Voce di V livello	Impegnato	Pagato
U1.5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	U.2.04.23.03.999	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	473.200,00	434.320,00
U1.5620	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE	U.4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	1.931.309,28	1.931.309,28
U1.5620	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE	U.4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	8.773.634,73	8.773.634,73
U1.5810	RESTITUZIONE DI DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	U.7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	225.714,94	13.100,00
U1.6110	RITENUTE ERARIALI	U.7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	220.364,39	120.915,91
U1.6110	RITENUTE ERARIALI	U.7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	83,34	83,34
U1.6110	RITENUTE ERARIALI	U.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	4.518.561,50	3.957.664,52
U1.6110	RITENUTE ERARIALI	U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	288.891,47	258.748,09
U1.6120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	U.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.579.709,13	1.398.424,30
U1.6120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	U.7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	50.644,53	45.007,45
U1.6130	RITENUTE DIVERSE	U.7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.787.459,83	2.565.547,07
U1.6130	RITENUTE DIVERSE	U.7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	137.908,54	136.238,62
U1.6150	ANTICIPAZIONI DELL'ENTE AL PERSONALE	U.3.03.07.01.001	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie	35.264,52	35.264,52
U1.6160	FONDO INCENTIVO ALLA PROGETTAZIONE	U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	17.857,81	0,00
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	U.7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	180.000,00	56.997,32
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	U.7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	608.708,19	405.854,43
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	U.7.02.02.03.002	Trasferimenti per conto terzi a INAIL	5.925,59	4.128,92
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	U.7.02.03.01.001	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	257.082,00	253.593,00
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	51.973,65	51.973,65
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	U.7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	13.884,02	13.513,69
U1.6190	PARTITE IN SOSPESO	U.1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	6.000,00	6.000,00
U1.6190	PARTITE IN SOSPESO	U.1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	14,29	14,29
U1.6190	PARTITE IN SOSPESO	U.1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	56.850,45	10.488,97
U1.6190	PARTITE IN SOSPESO	U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
U1.6190	PARTITE IN SOSPESO	U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	3.637,18	0,00
TOTALE USCITE				352.283.770,16	66.649.362,18



PROSPETTO DEI DATI SIOPE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12/2019

INCASSI**SIOPE**

Ente Codice	031063310
Ente Descrizione	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE
Categoria	Autorita' di sistema portuale
Sotto Categoria	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
Periodo	ANNUALE 2019
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	02-apr-2020
Data stampa	09-apr-2020
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		89.968.993,81	89.968.993,81
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		85.856.300,07	85.856.300,07
3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		58.651.466,89	58.651.466,89
3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	7.986,90	7.986,90
3.01.02.01.028	Proventi da servizi informatici	5.046,00	5.046,00
3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	217,90	217,90
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	727.992,70	727.992,70
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	697.618,31	697.618,31
3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	57.212.605,08	57.212.605,08
3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni		27.204.833,18	27.204.833,18
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	622.294,46	622.294,46
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	25.258.120,30	25.258.120,30
3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	5.218,13	5.218,13
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	1.005.329,48	1.005.329,48
3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	313.870,81	313.870,81
3.03.00.00.000 Interessi attivi		101.882,84	101.882,84
3.03.02.00.000 Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine		93.857,48	93.857,48
3.03.02.02.004	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a imprese controllate	93.857,48	93.857,48
3.03.03.00.000 Altri interessi attivi		8.025,36	8.025,36
3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	2.532,60	2.532,60
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	126,57	126,57
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	5.366,19	5.366,19
3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti		4.010.810,90	4.010.810,90
3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione		1.882.852,08	1.882.852,08
3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	1.856.229,00	1.856.229,00
3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	26.623,08	26.623,08
3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata		321.109,61	321.109,61
3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)	16.563,09	16.563,09
3.05.02.02.001	Entrate per rimborsi di imposte indirette	202,00	202,00
3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	5.076,57	5.076,57
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	6.746,07	6.746,07
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	14,29	14,29
3.05.02.03.003	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	17.963,13	17.963,13
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	189.973,60	189.973,60
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	84.570,86	84.570,86

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	1.806.849,21	1.806.849,21
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	1.806.849,21	1.806.849,21
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	35.244.488,99	35.244.488,99
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	34.462.030,92	34.462.030,92
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	34.462.030,92	34.462.030,92
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	34.362.030,92	34.362.030,92
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	100.000,00	100.000,00
4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	661.002,00	661.002,00
4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	661.002,00	661.002,00
4.04.01.04.999	Alienazione di impianti	661.002,00	661.002,00
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	121.456,07	121.456,07
4.05.04.00.000	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	121.456,07	121.456,07
4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	121.456,07	121.456,07
5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	1.201.495,57	1.201.495,57
5.01.00.00.000	Alienazione di attivita' finanziarie	1.168.145,03	1.168.145,03
5.01.01.00.000	Alienazione di partecipazioni	1.168.145,03	1.168.145,03
5.01.01.03.999	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	1.168.145,03	1.168.145,03
5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	33.350,54	33.350,54
5.03.07.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	33.350,54	33.350,54
5.03.07.01.001	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	33.350,54	33.350,54
6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	1.285.701,60	1.285.701,60
6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.285.701,60	1.285.701,60
6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	1.285.701,60	1.285.701,60
6.03.01.04.999	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese	1.285.701,60	1.285.701,60
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.797.035,37	9.797.035,37
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	8.650.291,96	8.650.291,96
9.01.01.00.000	Altre ritenute	3.002.296,01	3.002.296,01
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	220.364,39	220.364,39
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.781.848,28	2.781.848,28
9.01.01.99.999	Altre ritenute n.a.c.	83,34	83,34
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	5.056.831,46	5.056.831,46

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	3.651.198,34	3.651.198,34
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.298.332,72	1.298.332,72
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	107.300,40	107.300,40
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	329.672,96	329.672,96
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	282.071,13	282.071,13
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	47.601,83	47.601,83
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	261.491,53	261.491,53
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	251.491,53	251.491,53
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	1.146.743,41	1.146.743,41
9.02.01.00.000	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	94.648,09	94.648,09
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	94.648,09	94.648,09
9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	780.474,53	780.474,53
9.02.02.01.005	Trasferimenti da Agenzie Fiscali per operazioni conto terzi	257.082,00	257.082,00
9.02.02.03.001	Trasferimenti da INPS per operazioni conto terzi	517.466,94	517.466,94
9.02.02.03.002	Trasferimenti da INAIL per operazioni conto terzi	5.925,59	5.925,59
9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	225.714,94	225.714,94
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	225.714,94	225.714,94
9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	35.407,97	35.407,97
9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	35.407,97	35.407,97
9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	10.497,88	10.497,88
9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	10.497,88	10.497,88
Incassi da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE INCASSI		137.497.715,34	137.497.715,34

PAGAMENTI**SIOPE**

Ente Codice	031063310
Ente Descrizione	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE
Categoria	Autorita' di sistema portuale
Sotto Categoria	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
Periodo	ANNUALE 2019
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	02-apr-2020
Data stampa	09-apr-2020
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		57.310.640,04	57.310.640,04
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		19.429.651,98	19.429.651,98
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		14.462.536,50	14.462.536,50
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	3.593,56	3.593,56
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	7.075.991,85	7.075.991,85
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	99.143,90	99.143,90
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	5.647.479,68	5.647.479,68
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	709.497,58	709.497,58
1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	95,66	95,66
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	208.578,88	208.578,88
1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	58.085,85	58.085,85
1.01.01.02.002	Buoni pasto	377.014,28	377.014,28
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	283.055,26	283.055,26
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		4.967.115,48	4.967.115,48
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	3.594.624,93	3.594.624,93
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	284.346,19	284.346,19
1.01.02.01.003	Contributi per Indennita' di fine rapporto erogata tramite INPS	1.068.448,33	1.068.448,33
1.01.02.02.001	Assegni familiari	19.696,03	19.696,03
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		2.060.324,61	2.060.324,61
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		2.060.324,61	2.060.324,61
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	1.301.699,86	1.301.699,86
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	142.191,73	142.191,73
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	81.072,00	81.072,00
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	5.930,46	5.930,46
1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	494.944,00	494.944,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	34.486,56	34.486,56
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		17.461.385,49	17.461.385,49
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		201.793,21	201.793,21
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	9.796,20	9.796,20
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	16.304,91	16.304,91
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	78.061,38	78.061,38
1.03.01.02.004	Vestiario	17.950,30	17.950,30
1.03.01.02.006	Materiale informatico	13.054,30	13.054,30
1.03.01.02.009	Beni per attivita' di rappresentanza	150,00	150,00
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	65.705,97	65.705,97
1.03.01.05.001	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	770,15	770,15
1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		17.259.592,28	17.259.592,28
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	253.399,86	253.399,86
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	55.960,55	55.960,55

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	88.390,00	88.390,00
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	126.195,89	126.195,89
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	36.565,28	36.565,28
1.03.02.02.004	Pubblicita'	12.393,98	12.393,98
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	147.437,98	147.437,98
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	293.656,28	293.656,28
1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	192.614,18	192.614,18
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	8.829,00	8.829,00
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	66.203,37	66.203,37
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	178.202,48	178.202,48
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	34.009,93	34.009,93
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	16.570,96	16.570,96
1.03.02.05.004	Energia elettrica	252.305,03	252.305,03
1.03.02.05.005	Acqua	25.310,89	25.310,89
1.03.02.05.006	Gas	58.846,43	58.846,43
1.03.02.05.007	Spese di condominio	534.947,11	534.947,11
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	407,35	407,35
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	2.440,00	2.440,00
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	40.311,02	40.311,02
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	161.491,81	161.491,81
1.03.02.07.005	Fitti di terreni e giacimenti	34.123,40	34.123,40
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	40.500,35	40.500,35
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	23.403,91	23.403,91
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	43.493,96	43.493,96
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	3.701,20	3.701,20
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	193.920,55	193.920,55
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	914.626,84	914.626,84
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	5.353,92	5.353,92
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	2.623,49	2.623,49
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	482.484,52	482.484,52
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	96.864,17	96.864,17
1.03.02.12.004	Tirocini formativi extracurricolari	9.139,00	9.139,00
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	331.329,43	331.329,43
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	237.034,30	237.034,30
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	33.158,90	33.158,90
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	12,20	12,20
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	18.466,93	18.466,93
1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	1.825.223,23	1.825.223,23
1.03.02.15.013	Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	4.939,51	4.939,51
1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	755.087,36	755.087,36
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	7.677.129,38	7.677.129,38
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	102.339,94	102.339,94
1.03.02.16.002	Spese postali	16.215,51	16.215,51
1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	3.247,13	3.247,13
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	56.497,34	56.497,34
1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	11.688,00	11.688,00
1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilita' e la cooperazione	1.378,74	1.378,74
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	35.359,98	35.359,98

Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	101.072,45	101.072,45
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	18.774,58	18.774,58
1.03.02.19.011	Processi trasversali alle classi di servizio	21.588,75	21.588,75
1.03.02.99.002	Altre spese legali	532.563,36	532.563,36
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	277.227,00	277.227,00
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	24.467,33	24.467,33
1.03.02.99.008	Servizi di mobilita' a terzi (bus navetta,)	531.588,13	531.588,13
1.03.02.99.011	Servizi per attivita' di rappresentanza	8.035,44	8.035,44
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	198.442,67	198.442,67

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **8.049.251,31** **8.049.251,31**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **2.490.412,24** **2.490.412,24**

1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	1.975.412,24	1.975.412,24
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	515.000,00	515.000,00

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **398.756,90** **398.756,90**

1.04.02.01.002	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	385.600,87	385.600,87
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	13.156,03	13.156,03

1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese **5.112.946,67** **5.112.946,67**

1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	5.112.946,67	5.112.946,67
----------------	--	--------------	--------------

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **47.135,50** **47.135,50**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	47.135,50	47.135,50
----------------	--	-----------	-----------

1.07.00.00.000 Interessi passivi **1.818.568,14** **1.818.568,14**

1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine **1.782.301,27** **1.782.301,27**

1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	982.101,18	982.101,18
1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	800.200,09	800.200,09

1.07.06.00.000 Altri interessi passivi **36.266,87** **36.266,87**

1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	34.139,91	34.139,91
1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	2.126,96	2.126,96

1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate **707.465,07** **707.465,07**

1.09.01.00.000 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc) **354.480,06** **354.480,06**

1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)	354.480,06	354.480,06
----------------	---	------------	------------

1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso **352.985,01** **352.985,01**

1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	6.000,00	6.000,00
1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	14,29	14,29
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	346.970,72	346.970,72

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.10.00.00.000 Altre spese correnti		7.783.993,44	7.783.993,44
1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito		420.112,45	420.112,45
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	420.112,45	420.112,45
1.10.04.00.000 Premi di assicurazione		498.475,33	498.475,33
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	15.375,75	15.375,75
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	174.411,47	174.411,47
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	240.192,44	240.192,44
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	68.495,67	68.495,67
1.10.05.00.000 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi		6.825.391,12	6.825.391,12
1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	3.081,48	3.081,48
1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	1.857.240,50	1.857.240,50
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	4.965.069,14	4.965.069,14
1.10.99.00.000 Altre spese correnti n.a.c.		40.014,54	40.014,54
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	40.014,54	40.014,54
2.00.00.00.000 Spese in conto capitale		87.664.399,14	87.664.399,14
2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		86.698.829,14	86.698.829,14
2.02.01.00.000 Beni materiali		84.607.975,97	84.607.975,97
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	80.984,53	80.984,53
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	483.377,55	483.377,55
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	298.070,40	298.070,40
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	0,00	0,00
2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	292.095,47	292.095,47
2.02.01.09.009	Infrastrutture telematiche	89.167,63	89.167,63
2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	83.363.908,59	83.363.908,59
2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	371,80	371,80
2.02.03.00.000 Beni immateriali		2.090.853,17	2.090.853,17
2.02.03.02.002	Acquisto software	261.485,95	261.485,95
2.02.03.04.001	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	59.014,92	59.014,92
2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	1.770.352,30	1.770.352,30
2.03.00.00.000 Contributi agli investimenti		6.720,00	6.720,00
2.03.03.00.000 Contributi agli investimenti a Imprese		6.720,00	6.720,00
2.03.03.01.001	Contributi agli investimenti a imprese controllate	6.720,00	6.720,00
2.04.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale		958.850,00	958.850,00
2.04.23.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese		958.850,00	958.850,00
2.04.23.03.999	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	958.850,00	958.850,00
3.00.00.00.000 Spese per incremento attivita' finanziarie		42.416,28	42.416,28
3.03.00.00.000 Concessione crediti di medio-lungo termine		42.416,28	42.416,28

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.03.07.00.000 Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie		42.416,28	42.416,28
3.03.07.01.001	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie	42.416,28	42.416,28
4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti		10.704.944,01	10.704.944,01
4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		10.704.944,01	10.704.944,01
4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		10.704.944,01	10.704.944,01
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	1.931.309,28	1.931.309,28
4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	8.773.634,73	8.773.634,73
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		10.936.192,54	10.936.192,54
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		9.487.463,66	9.487.463,66
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		2.881.785,75	2.881.785,75
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	120.915,91	120.915,91
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	2.760.786,50	2.760.786,50
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	83,34	83,34
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		6.227.138,00	6.227.138,00
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	4.525.439,61	4.525.439,61
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.565.459,77	1.565.459,77
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	136.238,62	136.238,62
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		303.755,54	303.755,54
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	258.748,09	258.748,09
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	45.007,45	45.007,45
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		74.784,37	74.784,37
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	64.784,37	64.784,37
7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi		1.448.728,88	1.448.728,88
7.02.01.00.000 Acquisto di beni e servizi per conto terzi		184.269,30	184.269,30
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	184.269,30	184.269,30
7.02.02.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche		491.620,94	491.620,94
7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	487.492,02	487.492,02
7.02.02.03.002	Trasferimenti per conto terzi a INAIL	4.128,92	4.128,92
7.02.03.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Altri settori		571.514,16	571.514,16
7.02.03.01.001	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	253.593,00	253.593,00
7.02.03.04.001	Trasferimenti per conto terzi all'Unione Europea e al Resto del Mondo	317.921,16	317.921,16

PAGAMENTI

SIOPE

031063310 - AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi **135.713,04** **135.713,04**

7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	135.713,04	135.713,04
----------------	---	------------	------------

7.02.05.00.000 Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi **51.973,65** **51.973,65**

7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	51.973,65	51.973,65
----------------	--	-----------	-----------

7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi **13.637,79** **13.637,79**

7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	13.637,79	13.637,79
----------------	-------------------------------------	-----------	-----------

Pagamenti da regolarizzare **0,00** **0,00**

0.00.0 0.99.9 99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
------------------------	---	------	------

TOTALE PAGAMENTI **166.658.592,01** **166.658.592,01**

AUTORITA' SISTEMA PORTUALE MAR LIGURE OCCIDENTALE

(Codice Fiscale Ente: 02443880998 Codice Istat: 031063310)

PROSPETTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE**Dicembre - 2019**

(Data Elaborazione Tesoreria: 17-01-2020 ore 19:23:40)

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

Codice	Descrizione Voce	Importo
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	371.971.719,51
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	137.497.715,34
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	166.658.592,01
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) = (1+2-3)	342.810.842,84
1450	- di cui FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

Codice	Descrizione Voce	Importo
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

Codice	Descrizione Voce	Importo
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

Codice	Descrizione Voce	Importo
1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAMENTO A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO, COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE (6)	473.533,07
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE (7)	0,00
1800	VERSAMENTI PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO (4-5-6+7+8-9)	342.337.309,77



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DELL'AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE AL
RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019**
di cui all'art. 36 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità

1. PREMESSA

In via preliminare occorre evidenziare che non risulta essere stato ancora adottato il Regolamento di amministrazione e contabilità di AdSP di cui all'art. 7, comma 8, del decreto legislativo 4 agosto 2016, n.169. Conseguentemente, nelle more dell'approvazione del medesimo si applica il Regolamento della soppressa Autorità portuale dove ha sede la stessa AdSP (cfr. art. 22, co. 4, d.lgs. n.169/2016). La gestione amministrativo-contabile della suddetta Autorità ha avuto avvio a far data dal 1° gennaio 2017, conseguentemente l'esercizio finanziario 2019 rappresenta il terzo anno di rendicontazione dell'Ente.

La gestione finanziaria dell'Autorità è riferita al bilancio di previsione 2019, oggetto del Verbale del Collegio dei revisori dei conti n. 18 del 7 dicembre 2018, adottato con Delibera del Comitato di Gestione n. 85/4/2018 del 7 dicembre 2018 e approvato dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con la nota PEC M_INF/PORTI/Prot. 6321 del 4 marzo 2019.

Nel corso dell'esercizio 2019, il bilancio di previsione è stato oggetto di una prima nota di variazione, oggetto del Verbale del Collegio dei revisori dei conti del 26 giugno 2019, adottata dal Comitato di gestione con Delibera n. 46/6/2019 del 27/6/2019 e approvata dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con la nota MIT PEC M_INF/PORTI/Prot. 27360 del 10 ottobre 2019 e di una seconda nota di variazione oggetto di Verbale del Collegio di revisori dei conti del 14 novembre 2019, approvata dal Comitato di Gestione n.82/2/2019 del 18 novembre 2019 e dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con la nota MIT PEC M_INF/PORTI/Prot.3240 del 4 febbraio 2020.

Per effetto di queste variazioni il preventivo finanziario presenta entrate per 295 milioni di euro e spese per 380 milioni di euro con un risultato di gestione di circa -85 milioni di euro ed un avanzo di amministrazione presunto di circa 220 euro milioni.

Il Rendiconto generale per l'esercizio 2019 è stato redatto conformemente a quanto previsto dall'art.36 e seguenti (capo VI) del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente e risulta composto dai seguenti documenti:

- a) Conto di bilancio, a sua volta suddiviso in:
 - i. *Rendiconto finanziario decisionale;*
 - ii. *Rendiconto finanziario gestionale;*
- b) Conto economico;
- c) Stato patrimoniale;
- d) Nota integrativa;

e corredato dai seguenti allegati:

- a) Situazione amministrativa;
- b) Relazione sulla gestione;

ivi inclusa la presente:

- c) Relazione del Collegio dei revisori dei conti

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

Al rendiconto generale è altresì allegato il prospetto attestante la tempestività dei pagamenti così come previsto dall'art. 41 del d.l. n. 66/2014, nonché il prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato di cui al DPR n.132/2013 e l'allegato 6 del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 1° ottobre 2013.

Per quanto concerne i risultati della gestione finanziaria, il rendiconto di gestione 2019 presenta un avanzo di amministrazione complessivo di euro 134.052.583, articolato in avanzo con vincolo di destinazione per euro 81.230.710 ed un avanzo disponibile di euro 52.821.873 milioni di euro. Rispetto all'avanzo di amministrazione registrato al 31/12/2018, di 302 milioni di euro, si registra una variazione negativa di circa 168 milioni di euro per effetto del disavanzo finanziario di competenza di euro 105.273.893, dato dalla differenza tra le entrate accertate, pari ad euro 247.009.877, e le spese impegnate, pari ad euro 352.283.770 e dal saldo negativo nella variazione dei residui (euro 63.064.597 tenuto conto dell'eliminazione dei residui attivi per euro 91.899.273 e passivi per un ammontare di euro 28.834.677).

Tabella 1 – Situazione amministrativa

	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
1- Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2018		371.971.720
<i>a) Entrate in c/competenza</i>	<i>129.324.171</i>	
<i>b) Entrate in c/residui</i>	<i>8.173.544</i>	
2- Totale (a+b)		137.497.715
3- Totale (1+2)		509.469.435
<i>c) Uscite in c/competenza</i>	<i>66.649.362</i>	
<i>d) Uscite in c/residui</i>	<i>100.009.230</i>	
4- Totale (c+d)		166.658.592
5- Fondo di cassa al 31.12.2019 (3 - 4)		342.810.843
<i>Residui attivi esercizi precedenti</i>	<i>78.480.692,20</i>	
<i>Residui attivi esercizio</i>	<i>117.685.705,85</i>	
e) Residui attivi al 31.12.2019		196.166.398
<i>Residui passivi esercizi precedenti</i>	<i>119.290.250,03</i>	
<i>Residui passivi esercizio</i>	<i>285.634.407,98</i>	
f) Residui passivi al 31.12.2019		404.924.658
6- Saldo dei residui (e - f)		-208.758.260
7- Avanzo di amministrazione al 31.12.2019(5 - 6)		134.052.583
di cui vincolato		81.230.709,71

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

L'avanzo con vincolo di destinazione è passato da circa da circa 225 milioni del 2018 a circa 81 milioni del 2019 ed è così composto:

AVANZO DA DESTINARE	Importo
Decreto Genova	16.361.229,20
Rimborso assicurativo dei danni causati dalla mareggiata ottobre 2018 accertato nel 2019	1.856.229,00
Fondo finanziamento interventi di adeguamento dei porti di cui all'Art.18 bis L.84/94-anni 2013-2018	7.092.979,89
Avanzo derivante dal gettito della sovrattassa merci (Art.5 comma 8 Legge 84/94) come meglio specificato al punto 1)	15.105.221,71
Legge 43/05	583.788,44
10% del fondo perequativo da destinare alla messa in sicurezza e accessibilità dell'area portuale e industriale di Sesti Ponente	5.354.575,86
Contributo Stato DM 357/2011 da destinare alla messa in sicurezza e accessibilità dell'area portuale e industriale di Sestri Ponente	191.420,28
Avanzo vincolato per acquisizione immobili area "Gheia" Savona.	1.060.000,00
Rimborso assicurativo del danno all'impianto off-shore del Porto Petroli accertato nel 2011	1.284.156,49
Avanzo derivante dalla vendita area ex Colisa	3.306.447,82
Mutuo BEI 146/2012-159/2013	3.332.835,84
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti	325.593,27
Contributo Legge 388/2000	1.383.517,57
Mutuo Depfa 119/2008	93.321,25
Contributo Stato per interventi di manutenzione e riparazione dei porti	115.789,94
Interessi riconosciuti con sentenza del consiglio di Stato n.3202 del 29/5/2012 di cui all'accordo di Cornigliano	33.262,71
Contributo della Comunità Europea a favore del progetto INES	4.651.000,00
Risorse derivanti da contributi comunitari da destinare ad investimenti	1.473.530,80
Altre Leggi di finanziamento Statale	1.673.422,18
Tasse portuali destinate ad investimenti	2.374.439,58
Premio Eccellenza e Superminimi	352.972,44
Decreto 1134/2014 recupero incentivo alla progettazione anni 2005-2006-2007	101.761,71
Contributo Regione Liguria decreto 3547/2010	56.055,57
10% del fondo perequativo per realizzare il punto d'entrata designato	23.499,69
Strumenti Finanziari Partecipativi (SFP) ai sensi art. 2346 comma 6 cc	10.700.000,00
Quota avanzo destinata all'aumento di capitale di Ente Bacini	1.000.000,00
Vendita bracci di carico Porto Petroli	661.002,00
Contributi UE progetti Gramas-Impatti No - Rumble - GNL Facile	681.191,83
Entrate derivanti dal mancato conferimento rifiuti prodotti dalle navi	1.464,64
Totale avanzo vincolato da destinare ad opere	81.230.709,71

2. ESAME DEI DOCUMENTI CONTABILI

a) IL CONTO DI BILANCIO

(i) RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Il rendiconto di gestione dell'esercizio 2019 riporta un disavanzo di competenza di € 105.273.893 ed un avanzo di amministrazione di € 134.052.583

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

La Tabella 2 raccoglie in Titoli i dati relativi alle entrate accertate ed alle uscite impegnate e li confronta con quelli rispettivamente previsti per l'anno 2019 (iniziali e definitivi).

Le entrate complessivamente accertate per l'anno 2019 ammontano ad euro 247.009.877, facendo registrare una diminuzione del 16,3% rispetto a quelle assestate a fine anno e dello 0,1% superiori rispetto a quelle indicate nel bilancio preventivo 2019.

Le entrate accertate sono costituite da entrate correnti, per euro 104.481.570, entrate in conto capitale, per euro 131.697.486, e partite di giro, per euro 10.830.820.

Le uscite complessivamente impegnate ammontano ad euro 352.283.770, del 7,4% inferiori rispetto a quelle assestate a fine esercizio e inferiori del 4 % rispetto a quelle indicate nel bilancio preventivo 2019 (euro 366.845.000).

Le uscite impegnate sono costituite da uscite correnti, euro 58.675.494, uscite in conto capitale, euro 282.777.455, e partite di giro, euro 10.830.820.

I maggiori scostamenti tra la gestione di competenza 2019 e il bilancio preventivo si registrano all'interno del Titolo I delle entrate in conto corrente e delle spese (- 24%) in conto corrente.

Tabella 2

ENTRATE	Previsioni		Accertamenti	Scostamento % Previsioni	
	iniziali	definitive		iniziali	definitive
Titolo I Correnti	101.160.000	100.537.000	104.481.570	3,3%	3,9%
Titolo II in Conto Capitale	135.370.000	182.340.000	131.697.486	-2,7%	-27,8%
Titolo III per Partite di Giro	10.315.000	12.246.000	10.830.820	5,0%	-11,6%
Totali =	246.845.000	295.123.000	247.009.877	0,1%	-16,3%

USCITE	Previsioni		Impegni	Scostamento % Previsioni	
	iniziali	definitive		iniziali	definitive
Titolo I Correnti	77.160.000	67.144.700	58.675.494	-24,0%	-12,6%
Titolo II in Conto Capitale	279.370.000	300.935.000	282.777.455	1,2%	-6,0%
Titolo III per Partite di Giro	10.315.000	12.246.000	10.830.820	5,0%	-11,6%
Totali =	366.845.000	380.325.700	352.283.770	-4,0%	-7,4%

La composizione delle entrate accertate per Unità Previsionale di Base risulta essere la seguente:

- Entrate diverse: 42,30%;
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti: 0,77%;
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale: 33,60%;
- Entrate derivanti da accensione di prestiti: 18,95%;
- Entrate per partite di giro: 4,38%.

La composizione delle uscite impegnate per Unità Previsionali di Base risulta essere la seguente:

- Spese di funzionamento: 7,37%;

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

- Interventi diversi: 3,81%;
- Oneri comuni di parte corrente: 5,47%;
- Investimenti: 77,17%;
- Oneri comuni in conto capitale: 3,10%.
- Partite di giro: 3,07%;

La Tabella 3 confronta le entrate accertate e le spese impegnate durante il corso della gestione finanziaria 2019 con quelle dell'anno precedente.

Tabella 3

ENTRATE	Accertamenti 2019	Accertamenti 2018	Scostamento	%
Titolo I Correnti	104.481.570	97.699.299	6.782.271	6,9%
Titolo II in Conto Capitale	131.697.486	11.695.486	120.002.000	1026,1%
Titolo III per Partite di Giro	10.830.820	11.071.664	240.843	-2,2%
Totali =	247.009.877	120.466.449	126.543.428	105,0%

USCITE	Impegni 2019	Impegni 2018	Differenza	%
Titolo I Correnti	58.675.494	47.983.023	10.692.472	22,3%
Titolo II in Conto Capitale	282.777.455	51.598.665	231.178.790	448,0%
Titolo III per Partite di Giro	10.830.820	11.071.664	240.843	-2,2%
Totali =	352.283.770	110.653.352	241.630.418	218,4%

D) Entrate correnti

Le entrate correnti (Titolo I) accertate nel corso della gestione 2019 ammontano ad euro 104.481.570, del 6,9 % superiori rispetto a quelle definitive previste per l'anno 2018 (euro 97.699.299) e del 10,57% superiori rispetto a quelle accertate nell'anno precedente (euro 94.488.781).

La differenza tra accertamenti 2019 e accertamenti 2018 ammonta ad euro 6.782.271. Tale risultato dipende prevalentemente dai maggiori accertamenti per entrate tributarie (per euro 326.032), per redditi e proventi patrimoniali (per euro 4.758.534), poste correttive e compensative di uscite correnti (per euro 1.014.904) e per entrate non classificabili in altre voci (per euro 1.022.248).

Le Entrate tributarie accertate ammontano ad euro 57.212.605, superiori di 326.032 euro rispetto all'esercizio precedente (euro 56.886.572) sostanzialmente invariate rispetto al periodo precedente (+0,57%)

Le suddette entrate tributarie sono generate da:



ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

- euro 30.966.380 derivanti dal gettito tassa sulle merci imbarcate e sbarcate (+0,43%);
- euro 20.839.829 da gettito tassa di ancoraggio (+ 15,79%);
- euro 2.831.938 da sovrattassa merci (- 46,13%);
- euro 2.574.458 da addizionale sovrattassa merci per security (- 8%);

I Redditi e proventi patrimoniali accertati nell'anno 2019 ammontano ad euro 40.219.849, risultano superiori del 4,6% rispetto alle previsioni assestate e del 13,42% superiori rispetto agli importi accertati nell'esercizio precedente. Tali redditi sono costituiti da:

- euro 39.296.759 derivanti da canoni demaniali, in crescita rispetto alla previsione definitiva (+ 4,6%, euro 37.555.000) e in crescita del 15,01% rispetto all'esercizio precedente (euro 34.168.904);
- euro 786.028 da canoni di affitto;
- euro 137.062 da interessi attivi, ecc..

Tabella 2 parte – A Entrate Tributarie

Descrizione	Previsione Definitiva	Importo Accertato	Scostamento %	Importo accertato anno 2018	scostamento	Scostamento %
Tassa Port. merci imb. e sbarc.	30.650.000	30.966.380	1,0%	30.834.263	132.117	0,43%
Tassa Ancoraggio	18.500.000	20.839.829	12,6%	17.997.267	2.842.562	15,79%
Sovrattassa Merci	2.750.000	2.831.938	3,0%	5.256.776	-2.424.838	-46,13%
Add. sovrattassa merci per sec.	2.750.000	2.574.458	-6,4%	2.798.267	-223.809	-8,00%
Totali =	54.650.000	57.212.605	4,7%	56.886.573	326.032	0,57%

Tabella 2 parte – B Redditi e Proventi Patrimoniali

Descrizione	Previsione Definitiva	Accertato 2019	Scostamento %	Accertato 2018	Scostamento	Scostamento %
Canoni di affitto di beni patr.	805.000	786.028	-2,4%	674.720	111.308	16,50%
Canoni demaniali	37.555.000	39.296.759	4,6%	34.168.904	5.127.855	15,01%
Interessi attivi su titoli, dep.	100.000	137.062	37,1%	131.254	5.808	4,43%
Altri redditi e proventi patrimoniali				486.437	-486.437	-100,00%
Totali =	38.460.000	40.219.849	4,6%	35.461.315	4.758.534	13,42%

II) Entrate in conto capitale

Le entrate accertate in bilancio in conto capitale nell'anno 2019 (Titolo II) ammontano ad euro 131.697.486, superiori di euro 120.002.000 rispetto a quelle accertate nell'anno precedente (euro 11.695.486). Il consistente aumento è da ricondurre ai trasferimenti da parte dello Stato per 83 milioni di euro e dai maggiori accertamenti per mutui per 36, 6 milioni di euro. L'importo accertato risulta minore rispetto alle entrate assestate (euro 182.234.000) e minore di euro 3.672.514 rispetto alle previsioni iniziali 2019 (euro 135.370.000).

Si evidenziano le seguenti voci:

- entrate per riscossione di crediti (euro 69.164) che riguarda per euro 29.346,05 la quota di TFR maturata al 31/12/93, a carico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e pagato ai dipendenti aventi diritto nel corso dell'esercizio e per euro 39.818,48 la quota TFR maturata presso Regione Liguria per un neodipendente e trasferita dal fondo Inps al fondo dell'Ente
- realizzo di valori mobiliari (euro 1.168.145) per la cessione azioni detenute nella società Milano – Serravalle
- Alienazioni di immobilizzazioni (euro 661.002) per la vendita di bracci di carico e impianto antincendio Porto Petroli di Multedo

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

- Assunzioni di mutui per euro 46.575.523 di cui 31,3 milioni di euro relativi al contratto di mutuo (146/2012 e 159/2013) stipulato con BEI da destinare alla realizzazione degli interventi stradali prioritari in ambito portuale di cui al Porgramma Straordinario (P. 3121) che ricomprende l'intervento "Viabilità di collegamento San Benogno - Calata Bettolo", 15,2 milioni di euro riguardanti il contratto di mutuo n. 82311/2013 stipulato sempre con BEI, quale finanziamento quota progetto "Realizzazione diga di Vado Ligure – prima fase" (P.742)
- Trasferimenti dallo Stato per euro 82.997.936 di cui nel dettaglio 34,2 milioni di euro concernenti il contributo di cui all'Art. 9 comma 1 Legge 130/2018 quale fondo iva 2019 – competenza 2018 da destinare alla realizzazione delle opere previste nella programmazione infrastrutturale dell'Ente, 18,6 milioni di euro riferiti il contributo Statale di cui al DM 120/T da destinare al finanziamento di parte della Piattaforma di Vado Ligure, 30,2 milioni di euro relativi all'assegnazione e ripartizione del gettito iva quale quota pari all'80% del Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento nei porti di cui all'art. 18-bis della Legge 84/94 e ss. mm. annualità 2017;
- Assunzioni di altri debiti finanziari per euro 225.715 per depositi rilasciati a garanzia su concessioni demaniali.

I) Uscite correnti

La tabella 2 parte-C riporta i dati di sintesi delle spese correnti aggregati in tre macro voci:

- spese di funzionamento: l'importo impegnato risulta inferiore del 7% rispetto a quello assestato;
- spese per interventi diversi: gli impegni risultano inferiori dell'11% rispetto alle previsioni definitive;
- l'importo impegnato per oneri comuni risulta inferiore del 20% rispetto a quello definitivamente previsto.

Tabella 2 parte-C Spese Correnti

Descrizione	Previsione Definitiva	Impegnato	Scostamento %
Spese di funzionamento	28.054.220	25.971.360	-7%
Interventi diversi	15.102.599	13.433.460	-11%
Oneri comuni di parte corrente	23.987.881	19.270.675	-20%
Totali =	67.144.700	58.675.494	-13%

Le uscite correnti (Titolo I), impegnate nel corso del 2019, ammontano a euro 58.675.494, del 13% inferiori rispetto a quelle indicate nella previsione definitiva (euro 67.144.700).

Tale differenza negativa dipende in prevalenza dalle seguenti economie di spesa o obbligazioni giuridiche non perfezionate:

- "emolumenti fissi al personale dipendente" per euro -280.838;
- "Spese per l'organizzazione di corsi di formazione" per euro -15.580;
- "oneri previdenziali e assistenziali" per euro -240.579;
- "oneri della contrattazione decentrata o aziendale" per euro -366.458;
- "Trattamento di fine rapporto – Quota maturata nell'anno" per euro -9.268;
- "Prestazioni di terzi per manutenzioni" per euro -114.844;
- "Servizi ed attività strumentali" per euro -282.003;
- "Spese legali, giudiziarie e varie" per euro -249.384;

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

- “Premi di assicurazione” per euro -73.327;
- “Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell’Attività portuale” per euro - 34.700;
- “Oneri per la gestione dei servizi portuali” per euro -143.798;
- “Manutenzione e riparazioni parti comuni” per euro -270.927;
- “Spese Promozionali e di propagande” per euro - 64.158;
- “Spese per vigilanza e Security” per euro - 954.915;
- “Restituzione e rimborsi diversi” per euro -113.982;
- “Imposte e tasse” per euro - 209.903;
- “Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori” per euro -4.249.938;

Le spese impegnate nel corso dell’anno 2019 (euro 58.675.494) risultano superiori di circa il 22,28% rispetto a quelle dell’anno precedente (euro 47.983.022). Tale aumento è in larga parte ascrivibile alla categoria “uscite non classificabili in altre voci” e in particolare alla voce “spese per liti ed arbitraggi” per la definizione di cause instauratesi a seguito della contrazione di mesotelioma pleurico conseguenti lo svolgimento di attività lavorativa in ambito portuale e “contributi art. 17 comma 15 bis Legge 84/94”, che hanno registrato maggiori impegni rispettivamente per € 2,89 e 3,99 milioni mentre il capitolo “Spese correnti Decreto Genova” ha registrato impegni per 1,65 milioni non era presente nel 2018.

Gli oneri del personale, che ammontano ad euro 21.303.174,92 (categoria 1.1.2), registrano un incremento di circa il 5,59 % rispetto all’esercizio 2018 (euro 20.174.525).

La nuova dotazione organica della Segreteria tecnico-operativa, approvata dal Comitato Portuale con delibera n.45/6 del 4 luglio 2017 ed approvata dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con nota n. 21803 del 31 luglio 2017, è pari a n. 282 unità comprensivo del Segretario generale, così ripartita:

	DIR.	Q.	IMP.	TOT.
N.	19	71	192	282

La consistenza del personale a fine 2019 risulta pari a n. 255 unità:

	DIR.	Q.	IMP.	TOT.
N.	17	65	173	255

II) Uscite in Conto capitale

Le spese in conto capitale impegnate nel 2019 ammontano a euro 282.777.455, inferiori del 6 % rispetto a quelle previste definitivamente (euro 300.935.000), maggiori del 1,2% rispetto alle previsioni iniziali 2019 (euro 279.370.000) e superiori di € 231.178.790 rispetto a quelle impegnate nell’anno precedente pari a euro 51.598.665.

I minori impegni rispetto all’assestato hanno riguardato, tra l’altro:

- “opere e fabbricati (finanziamenti statali)” per euro -262.731;
- “opere e fabbricati” per euro 1.596.601;
- “manutenzione straordinaria” per euro -1.837.084;
- “manutenzione straordinaria impianti e mezzi ferroviari” euro -359.489;
- “Acquisti di attrezzature, macchinari e altri beni mobili” per euro -214.654;
- “Acquisto di beni immateriali” per euro 618.823;
- “sottoscrizione ed acquisto di partecipazioni” per euro -1.000.000.

II.1) Le spese per investimenti

Nell’ambito delle Uscite in conto capitale assumono una valenza strategica per lo sviluppo dell’economia collegata direttamente e indirettamente con l’Ente Portuale le spese per investimenti da questo effettuate. Tali spese ammontano ad euro 271.846.796, analizzando la composizione dei principali capitoli di spesa emerge la seguente situazione.

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

La Tabella 2 parte-D espone i dati relativi alle spese per investimento in opere impegnate per l'anno 2019 e li confronta con quelli contenuti nel bilancio di previsione e con quelli assestati. Nell'anno 2019, il bilancio di previsione presentava un programma di lavori di euro 230.329.000 poi assestate in euro 248.738,920; di cui impegnati 244.683.015 euro al netto del fondo accordo bonari. Gli impegni assunti per opere e fabbricati e manutenzioni straordinarie per l'anno 2019 risultano sostanzialmente in linea rispetto alle previsioni assestate a fine anno (- 1,63%) e superiori del 6% rispetto alle previsioni indicate nel bilancio preventivo 2019.

Tabella 2-parte-D Spese per Investimenti (acquisizione di immobili e opere)

Acquisizione di immobili e opere (cat. 2.1.1)*	Previsioni		Impegni	Scostamento % Previsioni	
	iniziali	definitive		iniziali	definitive
5110 Opere e fabbricati	50.650.000	49.500.000	47.903.399	-5%	-3,23%
5114 Opere e fabbricati (finanziamenti statali)	134.000.000	185.400.000	185.137.269	38%	-0,14%
5120 Manutenzioni straordinarie	42.000.000	12.858.920	11.021.836	-74%	-14,29%
5121 Manutenzione straord. immobili utilizzati	3.679.000	980.000	620.511	-83%	-36,68%
Totali =	230.329.000	248.738.920	244.683.015	6%	-1,63%

* escluso Fondo accordo bonari

La Tabella 2 parte-E confronta il suindicato disallineamento confrontando le spese per investimenti previste e quelle impegnate nell'ultimo quadriennio:

Tabella 2 parte-E Indice di Realizzazione Spese per Investimenti

Investimenti in conto capitale* Anno:	2014	2015	2016	2017	2018	2019
(1) Bilancio di Previsione	258.259.500	181.169.500	163.224.500	78.120.000	90.334.000	230.329.000
(2) Rendiconto Generale	23.398.710	12.919.794	11.883.445	40.528.019	33.868.765	244.683.015
Indice di realizzazione (2)/(1)	9%	7%	7%	52%	37%	106%

In termini percentuali l'indice di realizzazione tra la previsione ed il consuntivo ammonta al 9% per l'anno 2014, al 7% per l'anno 2015 e 2016, al 52% per l'anno 2017, al 37% per l'anno 2018 e al 106% per l'anno 2019.

Sino al 2018 i dati sopra riportati, come già evidenziato denotano un parziale disallineamento tra la programmazione delle opere e gli impegni assunti dell'Ente, implicando un sistematico slittamento ad anni futuri di interventi programmati, ai quali in sede di bilancio era assicurata comunque copertura

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

finanziaria. Nel 2019 si registra una inversione di tendenza principalmente dovuto agli impegni relativi al piano straordinario di cui all'art. 9 bis della Legge 130/2018.

Verifica dei limiti di spesa

1. In merito al rispetto dei limiti di spesa stabiliti per l'esercizio 2019 dall'art. 6, c. 7 e ss. della legge 30 luglio 2010, n. 122, il Collegio ha accertato il rispetto da parte dell'Ente delle singole norme di contenimento ed ha provveduto ad effettuare i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa. In particolare: sono stati eseguiti i seguenti pagamenti per complessivi euro 1.975.412,24: versamento art.6 c.21 DL n.78/2010 da eseguire entro il 31.10.2019 – pagato con PSM n. 385 il 31.10.2019 euro 461.625,83; riduzione di spesa per consumi intermedi art.8 c.3 DL 95/2012 entro il 30/06/2019 – pagato con PSM 260 il 28/06/2019 euro 1.429.969,05; versamento ai sensi dell'art.61 c.17 DL 112/2008 entro il 31.03.2019 - pagato con mandato n.1137 data valuta 02/04/2019 € 83.817,36.
- il contenimento delle spese per consulenze, fissato al 20% della spesa 2009, e per sponsorizzazioni, spesa non concessa nel 2018, risulta osservato. In particolare nel 2019 non vi sono stati impegni per spese di consulenza, mentre quelle per relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza impegnate ammontano a euro 15.962;
- il limite di spesa per missioni nazionali e/o internazionali, e per attività di formazione fissati al 50% della spesa 2009 sono stati osservati. In particolare la spesa effettuata per missioni (euro 75.983,71) ammonta al 44,7% rispetto a quella sostenuta nel 2009, mentre quella effettuata per formazione (euro 63.711) è pari al 49,05% rispetto a quella sostenuta nel 2009;
- il limite di spesa per acquisto, esercizio e noleggio di autovetture (fissato al 30% della spesa 2011) è stato osservato (spesa 2019 = euro 25.825,60; spesa 2011 = euro 89.755,73).
- In merito al rispetto dei limiti di spesa stabiliti per l'esercizio 2019 dagli art.8 co.3 della legge 135/2012 e 50 co. 3 legge 89/2014 il collegio ha verificato che la spesa effettuata nel 2019 per consumi intermedi è stata di euro 9.988.606,01, pari al 95,3% del limite di spesa 2019 previsto a tale titolo pari euro 10.484.379,55.
- In merito al rispetto dei limiti di spesa stabiliti per l'esercizio 2019 dall'art. 8 della legge 30 luglio 2010 n. 122 (spese per manutenzione degli immobili utilizzati) il collegio ha verificato che la spesa effettuata nel 2019 è stata di euro 191.840,71 pari al 90,05% del limite di spesa 2019 previsto a detto titolo pari ad euro 213.030.

Il Collegio attesta altresì la correttezza dei seguenti allegati:

- 1) Attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2019, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2019, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti) e adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;

E' stato altresì assolto l'obbligo annuale di comunicazione da effettuarsi entro il 30 aprile mediante la comunicazione di scadenza mensile ai sensi dell'art. 7 bis comma 4 del DL 35/2013;



ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

La gestione dei residui**GESTIONE DEI RESIDUI**

I residui attivi al 31.12.2019 ammontano a complessivi euro 196.166.398 di cui euro 117.685.706 derivanti dalla gestione di competenza ed euro 78.480.692 provenienti dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

Il totale dei residui passivi al 31.12.2019 ammonta a euro 404.924.658, di cui euro 285.634.408 derivanti dalla gestione di competenza ed euro 119.290.250 derivante dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

Il Rendiconto Generale in esame espone i seguenti dati (Tabella 5 – parti A-E)

Tabella 5 – parte A

residui attivi al 31.12.2018 incassati nel 2019	8.173.544
variazioni in meno =	-91.899.273
residui passivi al 31.12.2018 pagati nel 2019	100.009.230
variazioni in meno =	-28.834.677

I residui attivi degli anni pregressi, pari a euro 78.480.692, sono articolati come segue:

Titolo I – entrate correnti	29.341.194
Titolo II - entrate in conto capitale	45.334.131
Titolo III - partite di giro	3.805.367
Totale	78.480.692

Tra i residui attivi anni precedenti da entrate correnti rimasti da riscuotere si segnalano quelli afferenti al cap. 1220 Canoni Demaniali, per euro 26.818.479,78.

Tra i residui attivi anni precedenti da entrate in conto capitale rimasti da riscuotere si segnalano i seguenti:

- Riscossioni di altri crediti, per euro 7.100.091,46
- Contributi dello Stato per opere, per euro 27.212.396,10
- Trasferimenti dalla Regione, per euro 5.421.929,12
- Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico, per euro 4.485.678,05

I residui attivi della gestione di competenza, ammontanti a euro 117.685.706, sono così distinti

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

Titolo I – entrate correnti	20.754.951
Titolo II - entrate in conto capitale	95.215.062
Titolo III - partite di giro	1.715.693
Totale	117.685.706

Tra i residui della competenza da entrate correnti rimasti da riscuotere si segnalano al capitolo 1220 canoni demaniali, per euro 17.776.221,88.

I **residui passivi** degli anni precedenti ammontano a euro 119.290.250 e sono ripartiti come segue:

Titolo I – uscite correnti	4.969.844
Titolo II - uscite in conto capitale	111.857.231
Titolo III - partite di giro	2.463.175
Totale	119.290.250

Tra i residui anni precedenti da uscite in conto capitale rimasti da pagare si segnalano:

- Opere e fabbricati (finanziamento statale) per euro 43.688.732,89
- Opere e fabbricati per euro 48.250.689,89

I residui passivi della gestione di competenza pari a euro 285.634.408 sono così individuati:

Titolo I – uscite correnti	17.031.448
Titolo II - uscite in conto capitale	267.102.598
Titolo III - partite di giro	1.500.362
Totale	285.634.408

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

La tabella 6 riporta la situazione complessivamente rilevabile dalle verifiche per l'accertamento dei debiti e crediti risultanti al 31.12.2019

Tabella 6

GESTIONE RESIDUI ATTIVI	
RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2019:	178.553.510
RISCOSSI AL 31.12.2019:	8.173.544
RESIDUI ATTIVI DICHIARATI INSUSSISTENTI:	91.899.273
RESIDUI rimasti DA RISCOUTERE al 31.12.2019:	78.480.692
RESIDUI derivanti dalla COMPETENZA 2019:	117.685.706
TOTALE RESIDUI FINALI al 31.12.2019:	196.166.398

GESTIONE RESIDUI PASSIVI	
RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2019:	248.134.157
PAGATI AL 31.12.2019:	100.009.230
RESIDUI PASSIVI PASSATI IN ECONOMIA:	28.834.677
RESIDUI rimasti DA PAGARE al 31.12.2019:	119.290.250
RESIDUI derivanti dalla COMPETENZA 2019:	285.634.408
TOTALE RESIDUI FINALI al 31.12.2019:	404.924.658



ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

SITUAZIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il conto economico e la situazione patrimoniale sono stati redatti in conformità agli artt. 38 e 39 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Il bilancio evidenzia, in sintesi, le seguenti risultanze:

Tabella 7A - Conto Economico

Risultati differenziali	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018
A) Valore della Produzione	109.596.029,43	134.983.122
B) Costo della Produzione	73.275.109,83	93.117.066
Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A + B)	36.320.920	41.866.056
C) Proventi e Oneri Finanziari	-2.170.715,25	-1.178.146
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	-289.946,58	-472.580
E) Proventi e Oneri Straordinari		0
Risultato Ante Imposte	33.860.258	40.215.330
Imposte dell'esercizio	1.370.860,34	1.300.774
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	32.489.397	38.914.556

Il conto economico evidenzia la differenza tra le partite esclusivamente economiche del bilancio e riporta un risultato economico di euro 32.489.397.

Tale risultato è determinato da un valore della produzione pari a euro 109.596.029 (ricavato dalle entrate del titolo primo del rendiconto finanziario, pari ad euro 104.481.570 dedotti gli interessi attivi per euro 137.062, le entrate accertate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi per euro 3.202.605,64, l'IVA accertata sulle vendite di beni e servizi attinente l'attività commerciale dell'Ente per euro 259.077,07, l'accertamento riguardante l'IVA split payment commerciale su fatture passive pagate nell'esercizio in corso per € 370.462,50; i rimborsi di IVA a credito (euro 7.533,96); e aggiunti dei ricavi accertati nel 2018 ma di competenza dell'esercizio 2019 (euro 3.394.701,40); delle fatture da emettere per euro 7.312,80; delle voci di carattere straordinario che a seguito dell'applicazione dell'art. 13 del D.Lgs 138/2015 sono state riclassificate all'interno della macroclasse A) Valore della Produzione (euro 5.689.186,20), da costi della produzione pari a euro 73.275.110, da oneri finanziari per euro -2.170.715 (= euro - 2.629.229 interessi e altri oneri finanziari, +euro 321.450 proventi da partecipazioni e + euro 137.062 altri proventi finanziari) da rettifiche di valore di attività finanziarie per euro 289.947 e da imposte correnti per euro 1.370.860.

Lo stesso importo si trova nella situazione patrimoniale dell'ente per euro 32.489.397, quale aumento del patrimonio netto che al 31/12/2019 ammonta a euro 594.344.334

Il Collegio fa rinvio alla Nota Integrativa al bilancio relativamente ai criteri seguiti per la valutazione delle singole poste di bilancio ed in particolare ai prospetti di dettaglio delle voci ricomprese nello Stato Patrimoniale.

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

Il prospetto descrittivo dell'attivo della situazione patrimoniale contiene il valore delle immobilizzazioni materiali, pari a euro 1.209.491.732 (euro 1.002.214.041 nell'anno precedente), di cui euro 299.572.498 ascrivibili al valore nominale calcolato al costo di acquisizione dei terreni e fabbricati ed euro 899.106.066 al valore delle immobilizzazioni materiali in corso e acconti.

Con riferimento al passivo dello stato patrimoniale si evidenzia che il patrimonio netto ammonta ad euro 594.344.334 rispetto ad euro 561.854.937 dell'esercizio precedente, per effetto dell'utile di esercizio di euro 32.489.397.

I contributi a destinazione vincolata ammontano a euro 677.476.429, superiori di euro 18.876.300 rispetto all'esercizio precedente.

Tabella 7B – Stato Patrimoniale

Risultati differenziali	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018
Immobilizzazioni	1.291.070.235,15	1.062.864.263,00
Attivo Circolante	477.134.724,70	512.756.130,00
Ratei e Risconti	11.566.119,67	138.161,00
TOTALE ATTIVO	1.779.771.079,52	1.575.758.554,00
Patrimonio netto (*)	594.344.334,54	561.854.937,11
Contributi in conto capitale	677.476.429,31	658.600.129,00
Fondi per rischi ed oneri	11.618.033,12	6.558.480,00
Trattamento di fine rapporto	3.482.145,32	3.929.217,00
Debiti diversi	489.351.191,71	341.152.567,00
Ratei e Risconti	3.498.945,52	3.663.224,00
Utile dell'esercizio	32.489.397,43	38.914.556,00
TOTALE PASSIVO	1.779.771.079,52	1.575.758.554,00

(*) PN al netto dell'utile dell'esercizio

Conclusivamente, in relazione a quanto sopra esaminato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale 2019 da parte del Comitato portuale, ai sensi dell'art. 9, c. 3 lettera d) della legge n. 84/1994.

Letto, approvato e sottoscritto.

Roma,

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Gianluca LAGANÀ
Dott. Ennio CRISCI

.....




ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

SITUAZIONE DEI RESIDUI

Relazione a norma dell'art. 43 comma 5 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità

Ai sensi dell'art. 43 comma 5 del Regolamento di contabilità, il Collegio prende in analisi la situazione dei residui dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure occidentale come rappresentata dal documento "Situazione Residui" allegato al Rendiconto Generale.

Il Collegio prende inoltre atto che il valore complessivo dei residui attivi al 31 dicembre 2019 ammonta a € 196.166.398,05 e il valore dei residui passivi a € 404.924.658,01.

Nelle tabelle alle pagine che seguono sono riportati i dettagli per capitolo dei residui attivi e passivi al 31/12/2019.

In merito, il collegio raccomanda una costante e pedissequa attività di monitoraggio volta ad evitare che la cancellazione dei residui sia determinata da una eventuale inerzia degli uffici al fine di non incorrere in ipotesi di responsabilità erariale.

Il collegio, nel prendere atto dell'esame complessivo dei residui svolto dalla struttura nel corso del 2019 e della relativa delibera di Comitato di Gestione, esprime parere favorevole al riaccertamento dei residui ai sensi dell'art. 43 comma 5 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

RESIDUI IN ENTRATA al 31/12/2019

CAPITOL O	DESCRIZIONE	IMPORTO ANTE 2019	IMPORTO 2019	TOTALE 31.12.2019
E1.1000	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	445,21		445,21
E1.1050	CONTRIBUTI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	194.802,36		194.802,36
E1.1210	CANONI PATRIMONIALI	88.052,94	161.932,66	249.985,60
E1.1220	CANONI DEMANIALI	26.818.479,78	17.776.221,88	44.594.701,66
E1.1230	INTERESSI ATTIVI	593.657,29	87.527,01	681.184,30
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	1.094.044,94	1.461.213,03	2.555.257,97
E1.1410	PROVENTI DERIVANTI DA AUTORIZZAZIONI	222.652,85	567.796,81	790.449,66
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	329.058,83	587.528,04	916.586,87
E1.1510	PROVENTI DA FORNITURA BENI E SERVIZI		112.731,34	112.731,34
E1.2440	RITIRO DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	412.383,83		412.383,83
E1.2460	RISCOSSIONE ALTRI CREDITI	7.100.091,46	3.633,11	7.103.724,57
E1.2514	CONTRIBUTO STATO PER OPERE	27.212.396,10	48.635.905,54	75.848.301,64
E1.2610	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	5.421.929,12		5.421.929,12
E1.2710	TRASFERIMENTI COMUNI-PROVINCE	701.652,64		701.652,64
E1.2810	TRASFERIMENTI ALTRI ENTI	4.485.678,05		4.485.678,05
E1.2910	OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE		46.575.523,03	46.575.523,03
E1.3110	RITENUTE ERARIALI		874.183,50	874.183,50

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

E1.3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		284.419,11	284.419,11
E1.3130	RITENUTE DIVERSE		36.219,69	36.219,69
E1.3140	I.V.A.	246.426,56		246.426,56
E1.3150	RECUPERO DAL PERSONALE ANTICIPAZIONE ENTE	28.179,76	30.364,70	58.544,46
E1.3160	VERSAMENTO FONDO INCENTIVO PROGETTAZIONE	2.380,27	-	2.380,27
E1.3180	RIMB. SOMME PAGATE CONTO TERZI	2.877.557,94	476.811,22	3.354.369,16
E1.3190	PARTITE IN SOSPEO	650.822,27	13.695,18	664.517,45
Totale complessivo		78.480.692,20	117.685.705,85	196.166.398,05

RESIDUI IN USCITA al 31/12/2019

CAPITOL O	DESCRIZIONE	IMPORTO ANTE 2019	IMPORTO 2019	TOTALE 31.12.2019
U1.4100	COMPENSI E RIMBORSI ORGANI ENTE	295,85	2.850,00	3.145,85
U1.4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI PRESIDENTE	-	60.000,00	60.000,00
U1.4103	EMOLUMENTI RIMBORSI REVISORI	-	50,82	50,82
U1.4200	EMOLUMENTI SEGRETARIO GENERALE	69.618,98	72.221,96	141.840,94
U1.4210	EMOLUMENTI FISSI PERSONALE DIPENDENTE	-	1.495.822,67	1.495.822,67
U1.4220	EMOLUMENTI VARIABILI	-	-	-
U1.4230	EMOLUMENTI PERSONALE NON DIPENDENTE	28.928,97	177.361,12	206.290,09
U1.4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE MISSIONI	-	606,60	606,60
U1.4250	ALTRI ONERI	2.784,00	-	2.784,00
U1.4260	SPESE PER CORSI	16.859,03	17.315,50	34.174,53
U1.4270	ONERI PREV. E ASSISTENZIALI ENTE	112.577,32	1.131.224,93	1.243.802,25
U1.4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	-	72.861,55	72.861,55
U1.4285	ONERI CONTRATTAZIONE AZIENDALE DECENTRATA	492.190,95	2.367.622,02	2.859.812,97
U1.4290	TFR ANNO	-	316.446,61	316.446,61
U1.4320	PREST. TERZI PER MANUTENZIONI	91.593,97	154.552,50	246.146,47
U1.4321	MANUTENZIONE ORD. IMMOBILI UTILIZZATI	68.659,05	270,44	68.929,49
U1.4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	35.683,46	24.543,65	60.227,11
U1.4350	UTENZE VARIE	308.097,15	114.525,55	422.622,70
U1.4360	MATERIALI DI ECONOMATO			

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

		5.000,82	19.598,65	24.599,47
U1.4370	VESTIARIO	2.647,40	2.472,38	5.119,78
U1.4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	-	2.535,50	2.535,50
U1.4390	SPESE POSTALI TELEGRAFICHE TELEFONICHE	42.946,65	98.756,91	141.703,56
U1.4420	LOCAZIONI PASSIVE	46.306,38	46.087,26	92.393,64
U1.4430	SPESE DI PUBBLICITA'	-	-	-
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	254.740,37	596.590,87	851.331,24
U1.4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	409.881,65	400.786,37	810.668,02
U1.4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	-	3.312,07	3.312,07
U1.4470	SPESE PER PULIZIA	16.093,57	45.161,46	61.255,03
U1.4480	SPESE PER VIGILANZA	20.191,66	68.903,83	89.095,49
U1.4490	SPESE DIVERSE	70.822,15	37.297,42	108.119,57
U1.4500	CONTRIBUTI ATTINENTI ALLO SVILUPPO PORTUALE	42.022,00	113.664,50	155.686,50
U1.4510	ONERI GESTIONE SERVIZI PORTUALI	45.381,80	155.828,06	201.209,86
U1.4520	MANUTENZIONI E RPARAZIONI PARTI COMUNI	211.081,20	261.230,32	472.311,52
U1.4530	SPESE PROMOZIONALI E PROPAGANDA	21.103,54	168.499,41	189.602,95
U1.4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	342.340,79	328.898,28	671.239,07
U1.4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA	-	1.250,00	1.250,00
U1.4560	SPESE PULIZIA E BONIFICHE .AREE PORTO	433.770,11	1.405.263,42	1.839.033,53
U1.4570	SPESE SERVIZI VIGILANZA/SECURITY	11.922,72	1.688.677,00	1.700.599,72
U1.4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	29.130,02	134.625,02	163.755,04
U1.4590	SPESE PER REALIZZO DELLE ENTRATE	-	178.988,87	178.988,87
U1.4600	INTERESSI PASSIVI/COMMISSIONI BANCARIE	69.794,16	795.955,92	865.750,08
U1.4610	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	103.944,10	451.510,62	555.454,72
U1.4620	SPESE PER LITI ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	1.563.434,23	3.248.402,36	4.811.836,59
U1.4650	TRASFERIMENTO AD ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBL.	-	500.000,00	500.000,00
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	-	268.875,53	268.875,53
U1.5110	OPERE E FABBRICATI	48.250.689,89	47.076.905,16	95.327.595,05
U1.5114	OPERE E FABBRICATI (FINANZIAMENTO STATALE)	43.688.732,89	184.806.211,13	228.494.944,02
U1.5120	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	5.182.029,86	10.361.822,56	15.543.852,42
U1.5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIE IMMOBILI			

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2 /2020

	UTILIZZATI	6.800,09	449.905,62	456.705,71
U1.5122	FONDI ACCORDI BONARI	9.141.134,83	-	9.141.134,83
U1.5210	IMPIANTI PORTUALI E MEZZI FERROVIARI	14.738,25	-	14.738,25
U1.5211	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	729.129,60	330.000,00	1.059.129,60
U1.5220	ACQUISTI ATTREZZ. MACCHINARI	914.115,38	68.453,96	982.569,34
U1.5230	ACQUISTO MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	34.421,86	213.284,00	247.705,86
U1.5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	1.388.751,59	12.024.953,40	13.413.704,99
U1.5510	TFR	-	170.496,84	170.496,84
U1.5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	500.000,00	11.387.950,08	11.887.950,08
U1.5810	RESTITUZIONE DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	2.006.686,82	212.614,94	2.219.301,76
U1.6110	RITENUTE ERARIALI	-	690.488,84	690.488,84
U1.6120	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	0,44	186.921,91	186.922,35
U1.6130	RITENUTE DIVERSE	-	223.582,68	223.582,68
U1.6140	IVA	-	-	-
U1.6150	ANTICIPAZIONE DELL'ENTE AL PERSONALE	-	-	-
U1.6160	FONDO INCENTIVO PROGETTAZIONE	565.426,04	17.857,81	583.283,85
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	1.849.876,37	331.512,44	2.181.388,81
U1.6190	PARTITE IN SOSPEO	47.872,07	49.998,66	97.870,73
Totale complessivo		119.290.250,03	285.634.407,98	404.924.658,01

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Gianluca LAGANÀ
Dott. Ennio CRISCI