

Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale

Rendiconto Generale 2023

Approvato nella seduta del Comitato di Gestione
del 22 aprile 2024

INDICE

Relazione sulla gestione

Relazione illustrativa al conto di bilancio	pag.	1
Rendiconto finanziario decisionale	pag.	51
Rendiconto finanziario gestionale	pag.	54
Riepilogo per titoli e unità previsionali di base	pag.	64
Situazione amministrativa	pag.	66
Nota integrativa	pag.	69
- Prospetti		
Stato Patrimoniale	pag.	101
Conto Economico	pag.	104
Quadro di riclassificazione dei risultati economici eseguiti	pag.	106
Conto economico commerciale	pag.	108

Allegati:

- prospetto di determinazione delle spese correnti rientranti nella Categoria 1.03 "Acquisto di beni e servizi" ai sensi della Legge di Bilancio 160/2019 comma 591	ALL. A
- Prospetto di determinazione surplus entrate accertate 2018/2023 - Legge 160/2019 comma 593	ALL. B
- Allegato D.L. 66/2014 art. 41	ALL. C
- Allegato 6 del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1° ottobre 2013	ALL. D
- Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato di cui al DPR n.132/2013	ALL. E
- Prospetto dei dati Siope e delle disponibilità liquide al 31/12/2023	ALL. F
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti	

RELAZIONE SULLA GESTIONE

PREMESSA E SCENARIO ECONOMICO

Il Bilancio consuntivo che viene illustrato nelle pagine che seguono, si colloca in un contesto amministrativo caratterizzato dalla gestione commissariale dell'ente avviata con il decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 217 dell'8 settembre 2023. A seguito, infatti, delle dimissioni rassegnate dal Presidente Paolo Emilio Signorini, l'avv. Paolo Piacenza è stato nominato Commissario Straordinario dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale, fino al ripristino degli ordinari organi di vertice, attribuendogli i poteri e le attribuzioni indicati all'art. 8 della Legge 28 gennaio 1994 n. 84 e ss.mm.ii.

Ai sensi dell'art. 8, comma 2 della citata Legge, al Commissario spetta dunque la gestione delle risorse finanziarie e quale organo amministrativo di vertice deve sottoporre al Comitato il conto consuntivo della gestione dell'ente (art. 9, comma 5 lett. c) redatto ai sensi dell'art. 36 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità ad oggi vigente.

La gestione commissariale si inserisce in un periodo a livello economico molto complesso e di grande instabilità che sta condizionando le attività economiche dei porti in un quadro di tensioni geopolitiche sempre più aspre. Il commercio internazionale sconta le difficoltà dell'economia globale, fortemente connessa alle incertezze che investono le relazioni fra Paesi e le rispettive aree di influenza geopolitica. Secondo quanto riportato da UNCTAD nell'ultima edizione del Global Trade Update pubblicato a dicembre¹, nel 2023 si è confermata una tendenza al rallentamento degli scambi, consolidatasi a partire dalla seconda metà dell'anno precedente.

L'economia italiana nel 2023 ha registrato una crescita del PIL dello 0,9% rispetto al 2022, come evidenziato dall'Istat nella sua nota di marzo 2024².

La crescita è stata principalmente stimolata dalla domanda nazionale, con un contributo di pari entità di consumi e investimenti. Il valore aggiunto ha segnato crescita nelle costruzioni e in molti comparti del terziario, mentre ha subito contrazioni nell'agricoltura e nel complesso delle altre attività industriali.

Secondo le valutazioni del Centro Studi di Confindustria, la discesa dell'inflazione, che a fine 2023 ha chiuso con un +0,6% annuo, ha sostenuto l'economia italiana, con il comparto industriale in recupero e l'export in ripresa (+1,8% nel 2023)³.

Il contesto internazionale resta tuttavia debole, con l'Eurozona che nella seconda metà del 2023 ha fatto registrare un andamento stagnante (PIL +0,03% nel IV° trimestre, dopo lo -0,1% nel III°), condizionato anche dalla crescita dell'inflazione, risalita al +2,9% (+3,8% in Germania e +4,1% in Francia). Segnali di frenata vengono anche dagli USA, dove la produzione industriale ha chiuso il 2023 con un recupero modesto (+0,3% a novembre-

¹ Global Trade Update, UNCTAD, dicembre 2023

² Istat, Pil e indebitamento delle AP - 1 marzo 2024 - <https://www.istat.it/it/archivio/294373>

³ Centro Studi Confindustria, Congiuntura Flash Gennaio 2024 - <https://www.confindustria.it/home/centro-studi/temi-di-ricerca/congiuntura-e-previsioni/dettaglio/congiuntura-flash-gennaio-2024>

dicembre) dopo una lunga fase di flessione. Risultati migliori in Cina, dove nel 2023 si è registrata una crescita sopra le attese (+5,2%)⁴.

Sulla ripresa economica e il rilancio degli scambi internazionali, pesa inoltre lo scenario geopolitico internazionale, con il perdurare della guerra fra Russia e Ucraina e il dilagare delle ostilità fra Israele e Palestina.

Quest'ultimo conflitto, in particolare, condiziona le catene di approvvigionamento globali a causa della tensione nel Mar Rosso, dove gli attacchi alle navi mercantili in transito verso il canale di Suez ha determinato la riconfigurazione delle rotte da parte delle compagnie di navigazione, tornate a circumnavigare l'Africa per evitare i rischi per navi, merci ed equipaggi (-66% i volumi attraverso lo stretto di Bab el-Mandeb a febbraio, +73% sotto il Capo di Buona Speranza).

Ciò si traduce in un allungamento delle tratte e dei tempi di navigazione, con maggiori costi di trasporto per carburante e assicurazioni e un balzo dei noli (+170% quelli mondiali a metà febbraio su fine novembre, secondo Drewry).

La crisi del Mar Rosso rappresenta, quindi, un ulteriore elemento di criticità da considerarsi nel quadro complessivo delle catene logistiche globali che, dopo avere superato le difficoltà degli anni precedenti, devono oggi confrontarsi con le tensioni fra le principali economie che disegnano e definiscono nuove rotte e relazioni in un contesto sempre più agitato.

I TRAFFICI DEL SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE NEL 2023

Lo scenario di difficoltà dell'economia globale ha confermato la tendenza al rallentamento degli scambi, consolidatasi a partire dalla seconda metà del 2022.

Per quanto concerne il sistema portuale del Mar Ligure Occidentale, geograficamente prossimo ad alcune delle principali aree di tensione, le difficoltà generali si sono immediatamente riverberate sul risultato complessivo del 2023, che si è attestato a 63.739.079 tonnellate di merci, con un calo pari al -3,8% rispetto al 2022, registrando una flessione trasversale a tutti i comparti.

A livello di settori, infatti, si sono evidenziati in particolare:

- un rallentamento dei volumi containerizzati, sia rispetto al peso (-4,5%) che alle unità di carico movimentate (-2,1%);
- una sostanziale tenuta del traffico convenzionale (-1,0%);
- una modesta contrazione riguardo la movimentazione di rinfuse liquide (-2,3%);
- una significativa riduzione delle rinfuse solide (-12,2%), che si inserisce in un contesto di progressivo rallentamento del settore.

⁴ Centro Studi Confindustria, Congiuntura Flash Febbraio 2024 - <https://www.confindustria.it/home/centro-studi/temi-di-ricerca/congiuntura-e-previsioni/dettaglio/congiuntura-flash-febbraio-2024>

Tab. 1 - Movimentazioni nei Porti del Mar Ligure Occidentale, anni 2021-23

TRAFFICO PER CATEGORIA (t)		2021	2022	2023	2023vs22
Merce containerizzata		25.677.941	26.571.851	25.381.697	-4,5%
Merce convenzionale e rotabile		13.904.682	14.581.027	14.435.771	-1,0%
Rinfuse solide		2.520.866	2.538.691	2.229.588	-12,2%
Olii minerali		17.844.537	19.353.561	18.908.110	-2,3%
Altre rinfuse liquide		865.855	969.776	841.292	-13,2%
Funzione industriale		1.961.454	1.395.938	1.194.361	-14,4%
Bunkers		798.071	815.753	748.260	-8,3%
TRAFFICO TOTALE (t)		63.573.406	66.226.597	63.739.079	-3,8%
TRAFFICO CONTAINER (TEU)		2.781.112	2.799.123	2.740.947	-2,1%
TRAFFICO PASSEGGERI (pax)		2.488.583	4.233.009	5.244.442	23,9%
Di cui	Crociere	591.391	1.571.567	2.560.388	62,9%
	Traghetti	1.897.192	2.661.442	2.684.054	0,8%

Fonte: AdSP Mar Ligure Occidentale

Nello specifico del traffico di contenitori, in uno scenario generalmente stagnante (secondo Drewry nel 2023 le movimentazioni a livello portuale in Europa si sono contratte del 3,3%), anche nei Ports of Genoa i risultati sono stati inferiori alle aspettative.

Nel complesso nel 2023 sono stati movimentati 2.740.947 TEU, di cui 2.394.335 TEU relativi allo scalo genovese e 346.612 TEU dello scalo di Savona-Vado. Nel confronto con il 2022, il porto di Genova ha registrato una contrazione dei volumi di traffico del -5,5%, pari a -138.197 TEU, mentre lo scalo di Savona -Vado Ligure ha registrato un +30%, pari a +80.021 TEU, risultati più che positivi attribuibili, in particolar modo, alla crescita della piattaforma di Vado Gateway e del Reefer Terminal supportata, in primo luogo, dalle scelte operative dei carrier influenti nella gestione del terminal.

Risultati simili hanno registrato anche gli altri porti a livello internazionale: nello specifico del contesto europeo, nel 2023 è proseguito il calo dei volumi che si era consolidato già nel 2022. La debole dinamica dell'economia continentale ha, infatti, continuato ad influenzare l'andamento delle movimentazioni in tutti i principali porti: mentre nel 2022 la contrazione dei traffici si era concentrata principalmente nei porti del Northern Range, soprattutto in relazione alle conseguenze dello scoppio del conflitto in Ucraina, nel 2023 il calo dei volumi è, invece, risultato distribuito in maniera più omogenea in considerazione del rallentamento degli scambi a livello internazionale.

Tab.1 bis. Andamento dei traffici containerizzati, principali porti europei, 2021-23, TEU

	2021	2022	2023	2022vs21	2023vs22
ROTTERDAM	15.284.151	14.455.523	13.447.000	-5,4%	-7,0%
ANVERSA-ZEEBRUGGE	14.225.960	13.509.940	12.618.087	-5,0%	-6,6%
AMBURGO	8.697.442	8.261.976	7.620.595	-5,0%	-7,8%
VALENCIA	5.593.980	5.027.238	4.790.214	-10,1%	-4,7%
BARCELLONA	3.526.887	3.517.491	3.280.035	-0,3%	-6,8%
PORTS OF GENOA	2.781.112	2.799.123	2.740.947	0,6%	-2,1%
LA SPEZIA	1.375.626	1.262.496	1.139.088	-8,2%	-9,8%

Fonte: Elaborazione Ufficio Rilevazione Andamenti di Mercato, AdSP Mar Ligure Occidentale su dati ESPO

In positivo, occorre segnalare che nel corso del 2023 si sono registrate nei nostri scali le prime due *call* di navi con capacità superiore a 24.000 TEU (MSC Nicola Mastro e MSC Mette).

Nel settore passeggeri si è registrata una notevole crescita, che ha determinato un picco storico nella performance dei Ports of Genoa. Nei porti del sistema sono, infatti, transitati 5.244.442 passeggeri (+23,9% rispetto al 2022).

In particolare, il comparto delle crociere ha superato i 2,5 milioni di transiti (+62,9% rispetto all'anno precedente), mentre quello dei traghetti si è attestato sugli stessi livelli del 2022.

Il risultato dei Ports of Genoa nel settore delle crociere si inserisce in una tendenza estremamente positiva per tutto il bacino del Mar Mediterraneo.

Tab 2. - Movimentazione passeggeri, Mar Ligure Occidentale 2019-23 per anno (unità)

PASSEGGERI	CONSUNTIVO ANNO				
	2019	2020	2021	2022	2023
CROCIERE	2.018.270	206.689	591.391	1.571.567	2.560.388
TRAGHETTI	2.528.994	1.340.298	1.897.192	2.661.442	2.684.054
TOTALE	4.547.264	1.546.987	2.488.583	4.233.009	5.244.442

Fonte: AdSP Mar Ligure Occidentale

L'ANDAMENTO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

L'andamento delle entrate tributarie nel 2023 rispecchia il trend registrato nei traffici per gli scali dei Ports of Genoa: esse ammontano complessivamente a 57,9 mln di euro e registrano uno scostamento del -2,98% (-1,78 mln di euro) rispetto al valore del 2022.

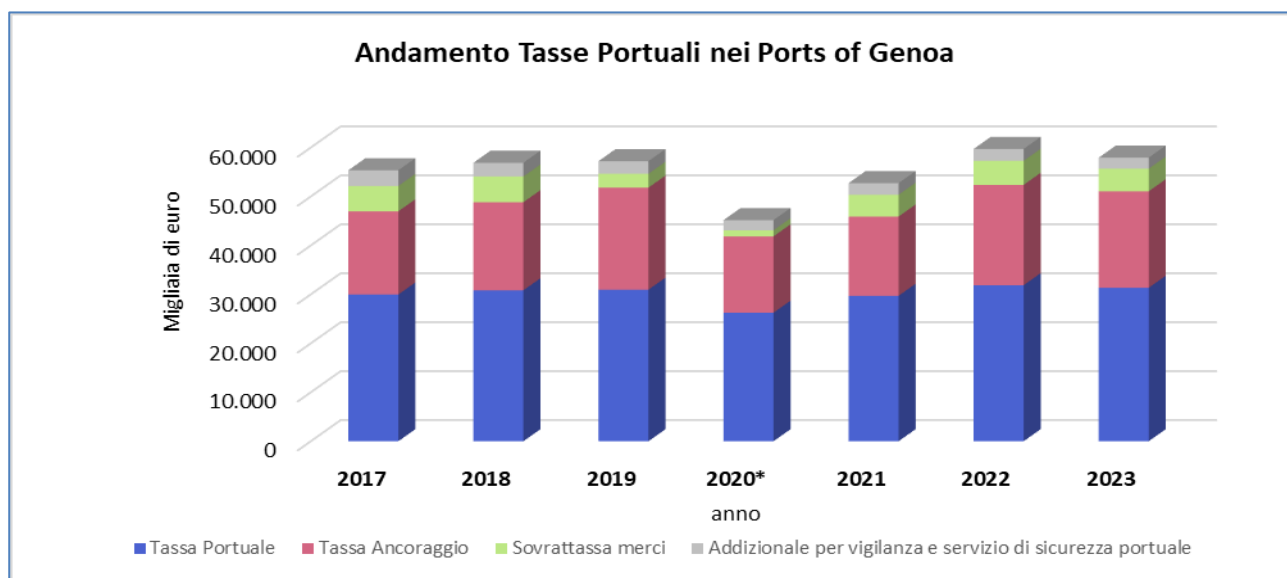
ENTRATE TRIBUTARIE

Tab. 3. - Andamento delle Tasse Portuali nei Ports of Genoa (Migliaia di euro)

PORTS OF GENOA	2017	2018	2019	2020*	2021	2022	2023	Δ	Δ %
Tassa Portuale	29.970	30.834	30.966	26.258	29.709	31.873	31.349	-524	-1,64%
Tassa Ancoraggio	17.005	17.997	20.840	15.591	16.189	20.497	19.706	-791	-3,86%
Sovrattassa merci	5.183	5.257	2.832	1.253	4.459	4.916	4.622	-294	-5,97%
Addizionale per vigilanza e servizio di sicurezza portuale	3.198	2.798	2.574	2.071	2.371	2.421	2.252	-170	-7,01%
TOTALE	55.356	56.886	57.212	45.173	52.728	59.708	57.929	-1.779	-2,98%

**(comprensivo del contributo riconosciuto dallo Stato per 1,4 mln di euro per la disapplicazione della tassa di ancoraggio per il periodo 17 marzo - 30 aprile 2020)*

I tributi che presentano gli scostamenti più rilevanti rispetto al 2022 sono la tassa di ancoraggio (-791 mila euro), e la tassa portuale (-524 mila euro). Le maggiori riduzioni percentuali si registrano invece alla voce sovrattassa merci e addizionale security che segnalano una contrazione rispettivamente pari a -5,97% e -7,01%, in linea con le riduzioni della tassa merci a cui tali voci sono collegate.

Grafico n.1

Il valore registrato nel 2023 attesta comunque un completo recupero delle performance degli scali rispetto all'annualità 2019 pre-COVID fatta eccezione per la voce attinente alla "tassa di ancoraggio" determinata in funzione alla stazza delle navi che approdano in porto ed alle tempistiche della loro permanenza.

Va in proposito precisato che la tassa di ancoraggio può essere corrisposta dall'operatore economico in un qualsiasi porto italiano o europeo, indipendentemente dal porto di effettivo attracco. Ai fini dell'attracco è sufficiente, infatti, presentare alla Capitaneria di Porto la documentazione che ne attesti l'assolvimento, che può avvenire in un qualsiasi altro porto.

Non vi è pertanto corrispondenza tra gli introiti incassati e le navi/TSL arrivate, dati che, come in evidenza nella tabella sotto riportata, presentano valori incrementali rispetto all'annualità precedente.

Tab. 4 - Navi arrivate, TSL e Tassa di Ancoraggio

	2017	2018	2019	2020*	2021	2022	2023	VAR. % 2023/2022
NAVI ARRIVATE (CALLS)	9.080	9.107	8.493	6.794	7.224	7.448	7.628	2,4%
T S L	266.236.831,00	264.203.372,00	250.153.601,00	235.403.153,00	266.590.599,00	304.863.373,00	319.150.521,00	4,7%
Tassa di ancoraggio (€)	17.004.633,38	17.997.267,13	20.839.829,24	15.591.099,09	16.189.248,39	20.497.342,05	19.706.179,70	-3,9%

* valori della tassa comprensiva del contributo stato per azzeramento tasse COVID

Il gettito tributario suddiviso per scalo portuale evidenzia, rispetto al 2022, una diversa segmentazione dei risultati con una diminuzione del 6,43% per lo scalo di Genova ed un incremento dell'8,43% per lo scalo di Savona-Vado. Quest'ultimo copre una quota del 25,97% rispetto all'ammontare delle entrate tributarie.

La tabella nel seguito evidenzia gli andamenti realizzatesi negli scali dei Ports of Genoa dal 2017 al 2023 dalla quale si può notare una sempre maggiore predominanza del porto di Savona-Vado che passa dal 19% di incidenza del 2017 al 26% nel 2023.

Tab. 5 - Andamento delle Tasse Portuali per scalo (Migliaia di Euro) e incidenza %

PORTO DI GENOVA	2017	2018	2019	2020*	2021	2022	2023	Δ	Δ %
Tassa Portuale	24.177	24.339	24.983	20.392	23.407	24.159	23.584	-575	-2,38%
Tassa Ancoraggio	12.431	12.955	16.141	11.149	10.632	14.337	12.426	-1.911	-13,33%
Sovrattassa merci	5.183	5.257	2.832	1.253	4.459	4.916	4.622	-294	-5,97%
Addizionale per vigilanza e servizio di sicurezza portuale	3.197	2.798	2.574	2.071	2.371	2.421	2.252	-170	-7,01%
TOTALE	44.988	45.349	46.530	34.865	40.869	45.833	42.884	-2.949	-6,43%

PORTO DI SAVONA	2017	2018	2019	2020*	2021	2022	2023	Δ	Δ %
Tassa Portuale	5.794	6.495	5.983	5.866	6.302	7.715	7.765	50	0,65%
Tassa Ancoraggio	4.573	5.042	4.699	4.442	5.557	6.161	7.280	1.120	18,17%
Sovrattassa merci									
Addizionale per vigilanza e servizio di sicurezza portuale									
TOTALE	10.367	11.537	10.682	10.308	11.859	13.875	15.045	1.170	8,43%

Incidenza Porto di Genova	81%	80%	81%	77%	78%	77%	74%
Incidenza Porto di Savona-Vado	19%	20%	19%	23%	22%	23%	26%
Totale	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

*(comprensivo del contributo riconosciuto dallo Stato per 1,4 mln di euro per la disapplicazione della tassa di ancoraggio per il periodo 17 marzo - 30 aprile 2020)

L'andamento mensile dei tributi evidenzia picchi nelle mensilità di febbraio e settembre con diverse articolazioni in relazione ai singoli scali: il porto di Genova incide in media il **74%** rispetto alle tasse complessivamente accertate e lo scalo di Savona-Vado il **26%** ad eccezione di quanto verificatosi nei mesi di febbraio e giugno.

Tab. 6 – Focus Scalo Genova e Scalo Savona-Vado e incidenza %

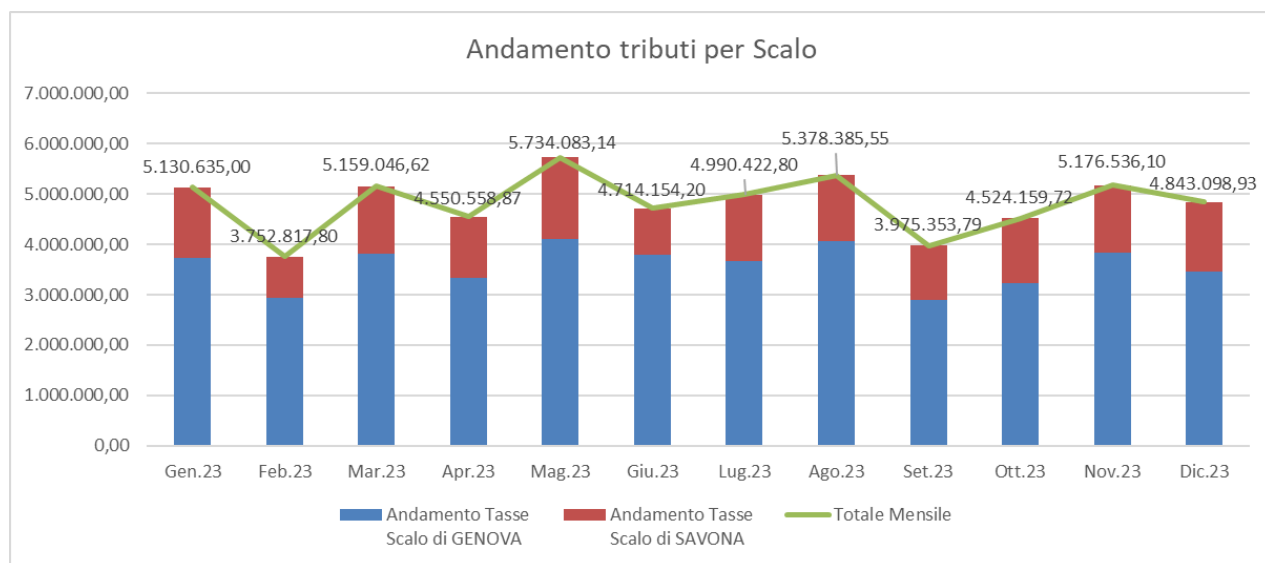
	Gen.23	Feb.23	Mar.23	Apr.23	Mag.23	Giu.23	Lug.23	Ago.23	Set.23	Ott.23	Nov.23	Dic.23	TOTALE
- Genova													
Tassa Portuale	2.070	1.520	2.298	1.961	2.268	2.233	2.208	2.151	1.401	1.480	2.022	1.973	23.584
Tassa Ancoraggio	1.037	957	946	788	1.154	926	860	1.226	1.090	1.306	1.236	899	12.426
Sovrattassa Merci	417	330	384	400	470	396	419	456	271	290	394	396	4.622
Addizionale per vigilanza e servizio di sicurezza portuale	201	128	181	191	225	244	176	223	135	163	192	194	2.252
Totale Genova	3.725	2.936	3.809	3.339	4.116	3.799	3.663	4.056	2.897	3.239	3.844	3.461	42.884

- Savona													
Tassa Portuale	879	362	793	527	810	457	780	670	538	681	645	622	7.765
Tassa Ancoraggio	527	454	557	684	807	458	548	652	541	604	688	760	7.280
Totale Savona	1.406	817	1.350	1.211	1.618	915	1.328	1.322	1.078	1.285	1.333	1.382	15.045

TOTALE	5.131	3.753	5.159	4.551	5.734	4.714	4.990	5.378	3.975	4.524	5.177	4.843	57.929
---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

Incidenza Porto di Genova	73%	78%	74%	73%	72%	81%	73%	75%	73%	72%	74%	71%	74%
Incidenza Porto di Savona-Vado	27%	22%	26%	27%	28%	19%	27%	25%	27%	28%	26%	29%	26%
Totale	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Grafico n. 2



Nel corso dell'ultimo anno sono state emanate alcune norme/disposizioni che hanno effetti specifici sulle attività e sui piani dell'Autorità di Sistema Portuale.

La prima disposizione attiene alla regolamentazione del rilascio di concessioni di aree e banchine: con Decreto Interministeriale del 28 dicembre 2022, n. **202** “**Regolamento**



recante disciplina per il rilascio di concessioni di aree e banchine” pubblicato nella Gazzetta Ufficiale, Serie Generale, n. 305 del 31/12/2022 il MIT di concerto con il MEF ha inteso disciplinare la modalità di rilascio delle concessioni portuali di cui all’art. 18 della Legge n. 84/1994, nel rispetto dei principi di

economicità, efficacia, imparzialità, parità di trattamento, trasparenza, proporzionalità, pubblicità, tutela dell’ambiente ed efficienza energetica richiamati dagli artt. 1 “Principio del risultato” e 3 “Principio dell’accesso al mercato” del Codice dei Contratti pubblici di cui al D. Lgs n. 36/2023.

Il citato decreto, all’art. 10, comma 3, prevede che le Autorità di Sistema portuale adeguino - entro dodici mesi dalla sua entrata in vigore - i propri regolamenti in materia di rilascio di concessioni ai sensi dell’art. 18 L. 84/94 alle disposizioni del nuovo decreto interministeriale, stabilendo che, decorso detto termine, non saranno più applicabili le disposizioni interne adottate in contrasto o comunque con esso non compatibili.

Con successivo Decreto MIT n. 110 del 21/04/2023, al fine di fornire alle AdSP gli orientamenti e i criteri di maggior dettaglio relativi alle modalità di applicazione del sopra citato Regolamento, hanno emanato apposite linee guida al regolamento a cui le AdSP devono conformarsi per le valutazioni funzionali all’espletamento delle procedure di selezione e di rilascio delle concessioni ex art. 18 della legge n. 84/1994. Le **Linee guida** sono state elaborate in aderenza ai principi derivanti dall’appartenenza all’Unione Europea e considerando prioritario l’obiettivo di garantire la più ampia concorrenza tra gli operatori economici partecipanti alle procedure indette dalla AdSP oltre all’efficienza ed efficacia nella gestione delle aree e banchine oggetto di concessione.

Sul tema, si segnala inoltre che l’Autorità di Regolazione dei Trasporti, con la delibera n. 170 del 6 ottobre 2022, ha aperto un procedimento relativo all’identificazione delle misure relative a “modalità di affidamento delle concessioni ex art. 18 legge 84/1994; durata delle stesse e trattamento di fine concessione; criteri per la determinazione dei canoni concessori; oneri e obblighi a carico del concedente e del concessionario”.

Con la delibera n. 125/2023, ART ha deciso di posticipare al 31 gennaio 2024, il termine per l’emanazione di un proprio provvedimento atto ad individuare ulteriori misure in materia, incidenti, tra l’altro, secondo quanto anticipato dalle stesse Linee Guida, sia sulla determinazione dei canoni (anche in termini di relativi benchmark), sia sulla redazione del PEF per il rilascio delle concessioni da mettere a gara.

Nel quadro sopra evidenziato, considerata la scadenza prevista dal D.M. n. 202/2022, l’Autorità di Sistema ha quindi sottoposto al Comitato di Gestione il “Regolamento per la concessione di aree e Banchine comprese nell’ambito dell’Autorità di sistema portuale” che è stato approvato con Delibera n. 81/2/ del 21/12/2023. Tale regolamento -ferme e

richiamate tutte le indicazioni e disposizioni già adottate in precedenza per tutto ciò che non sia in contrasto o incompatibile con il D.M. 202/2022, tra cui il “Modello di atto concessorio pluriennale per concessioni terminalistiche ex art. 18 legge 84/94” di cui al Comitato di Gestione dell’8.5.2017 – ha lo scopo di fornire ai privati ed agli uffici un ausilio operativo e interpretativo per l’applicazione del regolamento del MIT, contenendo alcune indicazioni di maggior dettaglio utili nella prassi, con riserva di ulteriori adeguamenti in vista della delibera di ART il cui termine è stato prorogato ad agosto 2024.

Per quanto concerne le concessioni demaniali, è intervenuta una ulteriore novità. Si rammenta che con il decreto n. 321 del 30 dicembre 2022 è stato disposto dal MIT l’adeguamento delle misure unitarie dei canoni per le concessioni demaniali marittime per il 2023 nella misura del +25,15%.

DECRETO

ASSET

La legge 9 ottobre 2023, n. 136 che ha convertito, con modificazioni, il Decreto-Legge 10 agosto 2023, n. 104, recante “Disposizioni urgenti a tutela degli utenti, in materia di attività economiche e finanziarie e investimenti strategici”, c.d. “Decreto Asset” ha introdotto, all’art. 15, il Comma 1 bis che **individua la base di calcolo per l’aggiornamento annuale del canone di concessione** di aree e pertinenze demaniali marittime rilasciate dalle AdSP, al fine di evitare applicazioni difformi da parte delle singole AdSP e di ovviare allo straordinario incremento del canone relativo alle concessioni portuali. La nuova normativa per il rilascio delle concessioni prevede la definizione di una componente fissa e di una variabile. La componente fissa si basa sui criteri definiti dall’art. 5, c. 2, lett. a) del Decreto Interministeriale n. 202/2022. La base di calcolo si applica alternativamente:

- sulle misure unitarie individuate dal Decreto del Ministero della Marina Mercantile 19/07/1989 “Nuovi criteri per la determinazione dei canoni per le concessioni demaniali marittime”;
- sulla componente fissa del canone di cui all’art. 5 del Decreto Interministeriale n. 202/2022 “Regolamento relativo al rilascio delle concessioni demaniali di aree e banchine attuativo dell’art. 18 Legge n. 84/1994”.

In particolare, la metodologia di calcolo dell’aggiornamento si basa sull’applicazione di specifici indici dei prezzi definiti dall’ISTAT. Per quanto riguarda le nuove concessioni, il meccanismo di rivalutazione non incide sulla componente variabile dei canoni, la cui definizione è stabilita dall’art. 5, c. 2, lett. b) del Decreto interministeriale sopra citato n. 202/2022.

Tenuto conto dell’ordinanza n. 2510 del 16 giugno 2023, in riforma dell’ordinanza del TAR Lazio n. 2500/2023, con cui il Consiglio di Stato ha accolto l’istanza cautelare di sospensione formulata dal soggetto ricorrente avente ad oggetto il suddetto decreto, affermando che “in relazione alla prognosi del ricorso, il profilo concernente l’applicazione ai fini di adeguamento del canone di un indice statistico non previsto a livello normativo richiede un approfondimento nella sede di merito”, il Comitato di Gestione, con delibera prot. n. 40/2/2023 del 12 luglio 2023, ha approvato la modalità di fatturazione in via provvisoria sulla base delle misure unitarie consolidate alla data del 31.12.2022, con riserva di fatturare successivamente, con contabile separata, l’adeguamento ISTAT per l’anno

2023. Il presente documento di bilancio consuntivo, pertanto, non comprende gli adeguamenti ISTAT 2023 allocati, viceversa come conguaglio, nel bilancio di previsione 2024.

IL COMMISSARIO
NUOVA DIGA DI
GENOVA

La Legge n. 136 sopra citata ha inoltre introdotto un'altra novità rilevante per le attività dell'AdSP. All'art. 18 ha inserito il comma 3 bis che apporta modifiche alla Legge n. 130/2018 (di conversione del c.d. "Decreto Genova"). In particolare:

- a) la durata del Commissario straordinario per il Viadotto Polcevera è stata prorogata sino al 31 agosto 2026;
- b) all'articolo 9-bis, dopo il comma 1-bis, è stato aggiunto il comma 1-ter che prevede, dalla data di entrata in vigore della Legge, l'attribuzione al Commissario straordinario per il Viadotto Polcevera dei "compiti relativi al coordinamento e al monitoraggio delle attività dei soggetti attuatori relativi al Tunnel sub-portuale e alla **Diga foranea di Genova**". Per le predette finalità il Commissario straordinario opera con i poteri di cui all'art. 1 della Legge 130. Il comma introdotto prevede inoltre che *il Commissario straordinario per la realizzazione della nuova Diga foranea di Genova, nominato ai sensi dell'articolo 4 del decreto-legge 18 aprile 2019, n. 32, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 giugno 2019, n. 55, cessa le proprie funzioni. Restano validi gli atti e i provvedimenti adottati e sono fatti salvi gli effetti prodottisi e i rapporti giuridici sorti antecedentemente alla data di entrata in vigore della presente disposizione.* Per lo svolgimento delle funzioni di cui al presente comma, il Commissario straordinario così individuato si avvale della struttura commissariale già prevista dall'art. 1 commi 2 e 4 della Legge n. 130, con oneri a carico del bilancio dello Stato.
- Con successivo DPCM del 16/11/2023 l'incarico di Commissario straordinario per la ricostruzione, è stato rinnovato e confermato, unitamente alla struttura posta alle sue dirette dipendenze, per la durata di dodici mesi.

GLI INTERVENTI INFRASTRUTTURALI E L'ANDAMENTO DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE

Anche nell'annualità 2023 è proseguita la straordinaria attività dell'ente rivolta ad incrementare la capacità di spesa in conto capitale: considerando le spese complessivamente impegnate, al 31 dicembre 2023 si evidenzia un grado di realizzazione rispetto alle previsioni definitive pari all'**81,01%**.

Tab. 7 - Spesa in conto capitale

	2019	2020	2021	2022	Prev.2023	Consuntivo 2023	% di realizzazione
Opere e fabbricati	233.041	146.673	627.845	1.028.305	66.220	55.295	83,50%
Manutenzioni straordinarie	11.642	20.556	4.117	12.330	10.810	9.754	90,23%
Immobilizzazioni materiali e immateriali	14.779	7.920	4.625	5.552	38.935	26.279	67,49%
Altre uscite in conto capitale	226	9.129	519	1.120	1.775	1.631	91,86%
TFR cessazioni	556	375	942	254	1.045	559	53,45%
Trasferimenti passivi in conto capitale	11.829	21.274	15.567				
Rimborso mutui	10.705	9.443	9.580	9.724	14.300	14.295	99,96%
TOTALE	282.778	215.370	663.195	1.057.284	133.085	107.812	81,01%

In particolare, si evidenzia come, a fronte di una previsione assestata di **133 milioni di euro**, **115,9 milioni di euro** riguardavano il piano degli investimenti, che complessivamente quindi incide per l'87,1% della spesa complessivamente prevista. Rispetto ad una previsione definitiva di 115,9 milioni di euro, risulta impegnato un importo per obbligazioni giuridicamente perfezionate per **91,3 milioni di euro**, pari al 78,75% della previsione definitiva.

Tab. 8 – Focus Spese per Piano Investimenti (in Migliaia di euro)

FOCUS SPESE PER PIANO INVESTIMENTI			
Capitolo	Previsione definitiva 2023	Impegnato	% imp/Prev
5110 - Opere e fabbricati	66.220,00	55.295,34	83,50%
5120 - Manutenzioni straordinarie	9.695,00	8.641,66	89,14%
5121 - Manutenzione straordinaria degli immobili utilizzati	1.115,00	1.112,10	99,74%
5210 - Impianti portuali e mezzi ferroviari	32.175,00	21.394,34	66,49%
5211 - Manutenzioni straordinarie impianti e mezzi ferroviari	1.060,00	1.055,14	99,54%
5220 - Acquisti di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili	935,00	921,26	98,53%
5230 - Acquisto di mobili e macchine da ufficio	810,00	621,20	76,69%
5240 - Acquisizione di beni immateriali e servizi di supporto tecnico	3.955,00	2.286,78	57,82%
TOTALE	115.965,00	91.327,82	78,75%

Fra gli impegni assunti si segnalano quelli afferenti ai progetti rientranti nell'accordo siglato con il Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica all'interno della Missione 3, "Infrastrutture per una mobilità sostenibile", Misura 1, "Sviluppo del sistema portuale", Investimento "Interventi per la sostenibilità ambientale dei porti (c.d. *Green Ports*)" del PNRR.

Nel dettaglio, nel corso del 2023 sono stati aggiudicati i seguenti interventi:

- P.3162 "Alimentazione e ricarica dei mezzi elettrici" costo totale intervento euro 1.269.000;
- P.800 "Sv Porto Alimentazione e ricarica dei mezzi elettrici" costo totale intervento euro 684.000;
- P.801 "Port Grid e accumuli Savona" costo totale intervento euro 13.625.300;
- P.802 "SV Porto - Impianti fotovoltaici" costo totale intervento euro 5.959.000.

Le tabelle seguenti evidenziano il grado di realizzazione delle previsioni di bilancio con specifico riferimento agli elenchi annuali dei programmi ordinari e straordinari delle opere.

Il grado di realizzazione della programmazione ordinaria si attesta all'**81,78%**, con la traslazione al 2024 di alcuni interventi per i quali le procedure di affidamento non si sono concluse entro il termine dell'esercizio per un importo di 11 milioni di euro circa. Si tratta nello specifico di tre interventi relativi ai "Green Ports", oggetto di finanziamento del PNRR,

**PROGRAMMA
ORDINARIO**

il cui rinvio al 2024 è da ricondurre esclusivamente al ricorso presentato da un partecipante nei confronti di AdSP per l'annullamento del provvedimento di esclusione. I ricorsi si sono risolti favorevolmente per AdSP con sentenze del TAR Liguria (Sezione Prima) nn. 00185/2024 e 00186/2024 pubblicate l'11 marzo 2024, consentendo l'aggiudicazione già nei primi mesi del 2024. Gli interventi oggetto di rinvio riportati nell'elenco nel seguito sono stati aggiudicati nei primi mesi del 2024:

- ✓ P.3160 "Impianti fotovoltaici nel porto di Genova - Porto commerciale di levante" per 3,06 milioni di euro;
- ✓ P.803 "Lavori di realizzazione di impianti fotovoltaici capannoni zona 32 alti fondali porto di Savona" per 5,17 milioni di euro;
- ✓ P.3169 "Impianti fotovoltaici nel porto di Genova - Porto industriale di levante" per 2,54 milioni di euro.

L'importo impegnato di 50,778 milioni di euro comprende risorse per 8,932 milioni di euro (incidenti il 18%) attinenti al cd "caro materiali", relativamente al I° semestre 2022, II° semestre 2022, I° II° e III° trimestre 2023.

Tab. 9 - Grado di realizzazione degli interventi del Programma Ordinario

ELENCO ANNUALE OPERE PROGRAMMA ORDINARIO				
NUM. PERIZIA	DENOMINAZIONE INTERVENTO	Importo Intervento*	Importo Impegnato	di cui Caro Materiali
		(Annualità 2023)	(1/1 - 31/12/2023)	
PV232	Fornitura di energia elettrica alle navi Porto di Voltri	963.100,25 €	963.100,25 €	
P.804	Manutenzione straordinaria opere civili nei bacini portuali di Savona e Vado Ligure	750.000,00 €	750.000,00 €	
P.803	Lavori di realizzazione di impianti fotovoltaici capannoni zona 32 alti fondali Porto di Savona	5.174.920,00 €	0,00 €	
P.802	Lavori di realizzazione di impianti fotovoltaici capannoni Zona Terrapieno Sud Porto di Savona	5.930.920,00 €	5.930.920,00 €	
P.801	Lavori di realizzazione del sistema port grid Porto di Savona	13.555.620,00 €	13.555.620,00 €	
P.800	Lavori di installazione di impianti di ricarica per la mobilità Porto di Savona	663.699,20 €	663.699,20 €	
P.797	Manutenzioni straordinarie impianti e servizi correlati nei bacini portuali di Savona e Vado Ligure	2.497.369,84 €	2.497.369,84 €	
P.77OLT2	Lavori di ripristino di piazzale ed aree operative. Lotto 2: Porto di Savona	218.241,34 €	218.241,34 €	218.241,34 €
P.742	Realizzazione nuova diga di Vado Ligure - Prima fase	8.674.429,78 €	8.674.429,78 €	8.674.429,78 €
P.733	Manutenzione straordinaria capannone T3 nel porto di Savona	43.884,40 €	43.884,40 €	
P.644	Interconnecting tubazioni petroli	8.225.108,00 €	8.225.108,00 €	
P.3184	Rampe di San Benigno - Esecuzione lavori di messa in sicurezza del frontalino della carreggiata delle rampe di accesso e di uscita dal Piazzale di San Benigno	43.000,00 €	43.000,00 €	
P.3169	Impianti fotovoltaici nel porto di Genova - Porto industriale di levante	2.541.984,28 €	0,00 €	
P.3168	Ristrutturazione locali a Ponte Caracciolo (UVAC)	6.090,24 €	6.090,24 €	
P.3167	Manutenzione Bagni Roma Pegli	220.000,00 €	220.000,00 €	
P.3165	Manutenzione e pronto intervento infrastrutture ferroviarie portuali di AdSP	2.500.000,00 €	2.500.000,00 €	
P.3162	Impianti di ricarica per la mobilità nel porto di Genova	1.244.104,88 €	1.244.104,88 €	
P.3160	Impianti fotovoltaici nel porto di Genova - Porto commerciale di levante	3.061.356,10 €	0,00 €	
P.3143	Opere di ripristino della diga foranea di Genova	1.600.000,00 €	1.600.000,00 €	
P.3125	Manutenzioni straordinarie opere civili porti di Genova e Savona	471.659,75 €	189.611,04 €	19.659,75 €
P.3124	Manutenzioni straordinarie strade porto di Genova	1.012.510,15 €	1.012.510,15 €	12.510,15 €
P.3123	Manutenzioni straordinarie ferroviarie porti di Genova e Savona	507.445,31 €	507.445,31 €	7.445,31 €
P.3082	Rifiorimento scogliera VTE - Porto di Voltri-Prà	4.631,12 €	4.631,12 €	
P.2919	Opere propedeutiche al nuovo centro polifunzionale di ponte Parodi - Accordo transattivo	920.390,90 €	920.390,00 €	

P.2811	Riqualificazione del compendio da Calata Bengasi a Calata Inglese	392.213,19 €	392.213,19 €	
	Oneri per interventi di livellamento dei fondali del porto	203.110,00 €	203.110,00 €	
	Opere di consolidamento e di messa in sicurezza dell'edificio adibito a stazione marittima e terminal crociere	412.546,00 €	412.546,00 €	
	Manutenzione straordinaria TS - Accordo Quadro - sala multimediale	250.000,00 €	0,00 €	
	Totale complessivo	62.088.334,73 €	50.778.024,74 €	8.932.286,33 €
*Comprendente gli importi relativi al III° trimestre 2023 "caro materiali" assegnati con Decreto Ministeriale n. 288 del 13.12.2023, non contemplati nell'aggiornamento del Programma delle Opere di cui alle Seconde Note di Variazione al Bilancio 2023.				
Grado di realizzazione previsione definitiva		81,78%		

Per quanto riguarda lo scalo di Savona-Vado gli impegni assunti hanno riguardato i seguenti principali interventi:

- P. 644 "Opere di Interconnecting Tubazioni Petrolig ed Esso dall'alveo del Torrente Segno al Pontile Petrolig nel Porto di Vado Ligure" per **8,2 milioni di euro**. Nel corso del 2023 è stato completato l'iter di aggiudicazione della progettazione esecutiva e dei lavori;
- P.742 "Nuova diga di Vado Ligure" per **8,7 milioni di euro**, interamente riferibili ad impegni per caro materiali;
- P. 797 "Manutenzione degli impianti tecnologici di Savona e Vado Ligure" per **2,4 milioni di euro**, la cui procedura di aggiudicazione si è conclusa nel 2023;
- P.801 "Port Grid e accumuli Savona" per un costo totale intervento di euro **13,6 milioni** procedura di aggiudicazione conclusasi nel 2023, l'opera rientra tra i progetti PNRR programma Green Ports;
- P.802 "SV Porto - Impianti fotovoltaici" per un costo totale intervento di euro **5,9 milioni** procedura di aggiudicazione conclusasi nel 2023, l'opera rientra tra i progetti PNRR programma Green Ports.

Tra gli interventi relativi al bacino di Genova si segnalano:

- P. 3124 "Manutenzione straordinaria Strade, segnaletica e pronto intervento nell'area del Porto di Genova" per **1 milione di euro** relativamente al terzo contratto attuativo;
- P. 3143 "Ripristino porzioni diga a parete posta a protezione dello scalo aeroportuale internazionale di Genova "Cristoforo Colombo"" per **1,6 milioni di euro**;
- P.3162 "Alimentazione e ricarica dei mezzi elettrici" per **1,2 milioni di euro** (programma Green Ports PNRR);
- P.3165 "Manutenzione e pronto intervento infrastrutture ferroviarie portuali dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale" per **2,5 milioni di euro**.

Per quanto riguarda il Programma Straordinario sono stati avviati progetti per circa 34,3 milioni di euro, valore che aggiunto a quelli degli anni 2019, 2020, 2021 e 2022, porta a 2,142 miliardi di euro il volume di investimenti già assunti.

**PROGRAMMA
STRAORDINARIO**

Anche nel 2023 l'AdSP, infatti, ha proseguito l'attività avviata nel 2019, in sinergia con il Commissario Straordinario per la Ricostruzione del Viadotto Polcevera dell'autostrada A10, per l'attuazione del "Programma Straordinario di investimenti urgenti per la ripresa e lo sviluppo del porto e delle relative infrastrutture di accessibilità e per il collegamento intermodale dall'aeroporto Cristoforo Colombo con la città di Genova".

Con Delibera del Comitato di Gestione di AdSP del 29/07/2022, prot. n. 49/2/2022 è stato approvato il terzo aggiornamento del Programma straordinario (per un valore complessivo di 3,032 miliardi di euro).

Con le note di variazione al bilancio di previsione 2023 e con il bilancio di previsione 2024 l'importo complessivo del Programma è stato aggiornato a 2,993 miliardi di euro valore che tiene conto sia dei ribassi d'asta ottenuti che dell'incremento dei prezzi del c.d. "caro materiali". Rispetto all'importo complessivo riprogrammato, gli impegni assunti sino al 2023 ammontano a euro 2,132 mld di euro di cui 1,874 mld di euro afferenti a risorse a disposizione di AdSP.

Il grado di realizzazione della Programmazione Straordinaria si attesta al 90,94% con proposta di riprogrammazione nel 2024 dell'intervento P.3107 "Interventi di adeguamento del Parco Fuori Muro" per 3 milioni di euro.

Tab. 10 - Grado di realizzazione degli interventi del Programma Straordinario

ELENCO ANNUALE OPERE PROGRAMMA STRAORDINARIO				
NUM. PERIZIA	DENOMINAZIONE INTERVENTO	Importo Intervento*	Importo Impegnato	
		(Annualità 2023)	(1/1 - 31/12/2023)	di cui Caro Materiali
P.3107	Interventi di adeguamento del Parco Fuori Muro	3.000.000,00 €	0,00 €	
P.2729	Riassetto del sistema di accesso alle aree operative del bacino portuale di Voltri	4.368.477,29 €	4.348.427,29 €	3.018.477,29 €
P.2460la2	Ammodernamento e prolungamento parco Bettolo - Rugna	1.738.949,52 €	1.738.949,52 €	1.238.949,52 €
P.2930	Collegamento Rugna Campasso tramite Galleria Molo Nuovo	4.000.000,00 €	4.000.000,00 €	
P.3023	Nuova Torre Piloti	1.706.782,10 €	1.706.782,10 €	706.782,10 €
P.3106	Dragaggi Sampierdarena e porto passeggeri	31.171,52 €	31.171,52 €	31.171,52 €
P.3121	Interventi stradali prioritari	11.119.269,28 €	11.083.170,48 €	5.659.843,31 €
P.3133	Ampliamento Ponte dei Mille Levante	300.000,00 €	300.000,00 €	
P.3129LT. 3	Consolidamento statico della banchina Ponte Eritrea Levante	280.858,13 €	280.621,07 €	226.858,13 €
P.3129LT. 4	Consolidamento statico della banchina Ponte San Giorgio Levante	1.758.411,10 €	1.758.411,10 €	1.758.411,10 €
P.3134	Adeguamento delle infrastrutture di security del Porto di Genova	402.470,14 €	183.870,53 €	81.470,14 €
P.3166	Interventi infrastrutturali ambito riparazioni navali	206.000,00 €	63.720,65 €	
P.2933	Progetto bunkeraggio calata olii minerali	211.808,51 €	211.808,51 €	211.808,51 €
P.2879 FASE1	Lavori di messa in sicurezza e adeguamento idraulico del Rio Molinassi e del Rio Cantarena ... dell'accessibilità dell'area portuale industriale di Genova Sestri Ponente Fase 1 (LOTTO 1, 2 E 3). Ricollocamento pescatori	8.596.809,69 €	8.596.809,69 €	
Totale Complessivo		37.721.007,28 €	34.303.742,46 €	12.933.771,62 €

*Comprendente gli importi relativi al III° trimestre 2023 "caro materiali" assegnati con Decreto Ministeriale n. 288 del 13.12.2023, non contemplati nell'aggiornamento del Programma delle Opere di cui alle Secondhe Note di Variazione al Bilancio 2023.

Grado di realizzazione previsione definitiva	90,94%
---	---------------

Nel seguito, il dettaglio degli impegni più rilevanti.

- P. 2460LA2 “Ammodernamento e prolungamento nuovo parco ferroviario Rugna” impegnati euro 1.238.949,52 per caro materiali ed euro 500.000 per implementazione del quadro economico componente lavori e progettazione;
- P.2729 “Riassetto del sistema di accesso alle aree operative del bacino portuale di Voltri” impegnati euro 3.018.477,29 per caro materiali ed euro 1.329.950,00 per modifica contrattuale ai lavori;
- P.2879 “Lavori di messa in sicurezza e adeguamento idraulico del Rio Molinassi e Cantarena” impegnati euro 8.596.809,69 a seguito della concessione da parte del Ministero della contribuzione per il progetto ID 011 “Ristrutturazione della logistica portuale destinata alla funzione peschereccia: ricollocazione delle Cooperative Pescatori Muledo presso la foce del rio S. Michele a Genova Prà” nell'ambito della misura PNRR "Sviluppo logistica per i settori agroalimentare, pesca e acquacoltura, silvicoltura, floricoltura e vivaismo" rivolto alle Autorità di Sistema Portuale;
- P.2930 “Riqualficazione infrastrutture ferroviarie di collegamento al parco "Campasso", realizzazione trazione elettrica nelle tratte galleria "Molo Nuovo/Parco Rugna"/"Linea Sommergebile” impegnati euro 4 milioni per addendum alla Convenzione siglata con RFI S.p.A. per aggiornare il quadro economico del progetto con riferimento alle richieste pervenute nell'ambito dell'iter autorizzativo, dell'aggiornamento delle stime dei lavori occorrenti per la risoluzione delle interferenze, e di tutti i costi di ingegneria e costi indiretti;
- P.3023 “Nuova Torre Piloti” impegnati euro 706.782,10 per caro materiali ed euro 1 milione per perizia di variante e attività di consulenza specialistica;
- P.3121 “Interventi stradali prioritari in ambito portuale” impegnati euro 5.659.843,31 per caro materiali ed euro 5.423.327,17 per variazione in aumento dell'importo contrattuale nonché implementazione del quadro economico del progetto;
- P.3129LOT4 “Consolidamento banchina di levante e approfondimento fondali di ponte San Giorgio” impegnati euro 1.758.411,10 per caro materiali.

Si segnala infine che nel corso del 2023, è stato avviato il servizio di verifica sulla progettazione esecutiva e definitiva del progetto P.3166 “Interventi di riqualficazione ambito riparazioni navali” le cui procedure di gara verranno espletate nella prima metà del 2024.

Come per la Programmazione Ordinaria anche per gli interventi del Programma Straordinario nel corso dell'esercizio 2023 sono state impegnate risorse per il cosiddetto “caro materiali”, per un importo di complessivi 12,9 milioni di euro, relativamente al I°, II° e III° trimestre 2023.

L'andamento della spesa nel 2023 ha generato complessivamente pagamenti per circa 305 milioni di euro di cui euro 74,1 milioni relativi alle spese correnti (importo in leggero incremento rispetto all'annualità precedente) ed euro 216,1 milioni alle spese in conto capitale, che attengono per l'89,55% a progetti di opere e lavori e per il 10,45% a pagamenti di rate di mutuo, TFR, partecipazioni e acquisizione di beni mobili.

**L'ANDAMENTO
DEI FLUSSI DI
CASSA**

Tab. 11 - Andamento dei flussi di cassa 2017-2023

ANDAMENTO DELLA SPESA	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
SPESA CORRENTE	74.189	56.093	56.753	61.735	56.776	48.753	39.980
SPESA IN CONTO CAPITALE	216.152	518.229	75.477	77.578	98.891	79.117	95.528
PARTITE DI GIRO	14.706	15.735	11.745	10.855	10.992	10.719	10.876
TOTALE	305.046	590.058	143.975	150.169	166.659	138.589	146.383

Grafico n.3

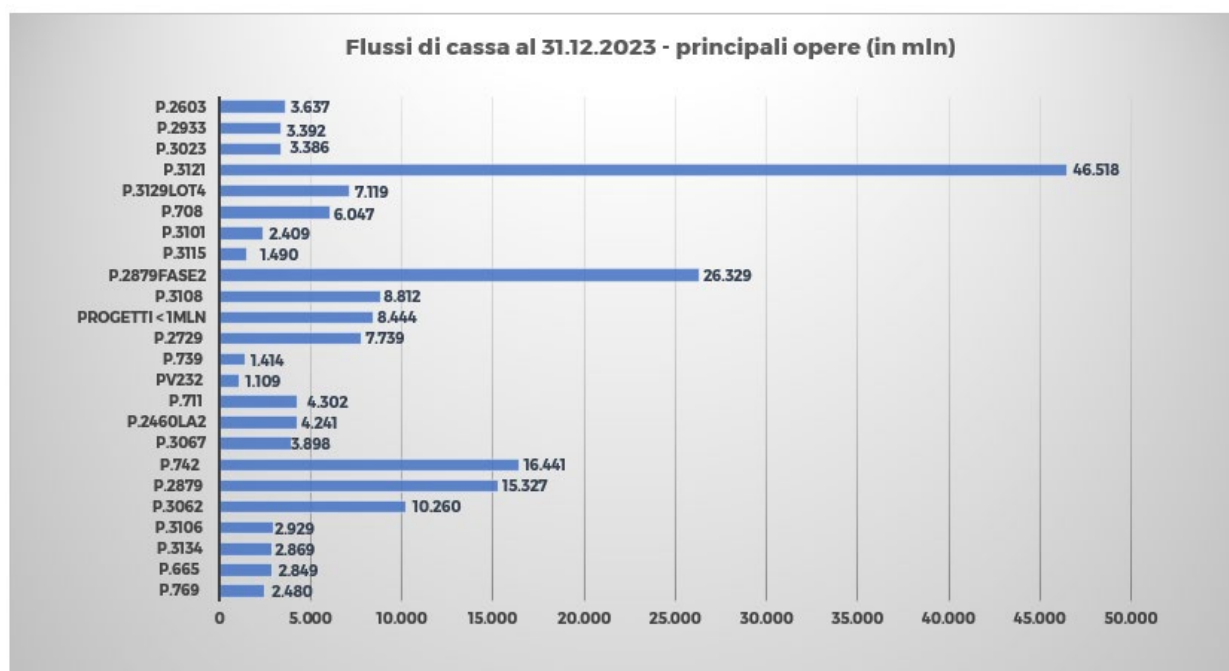


In particolare, i flussi di cassa conseguiti nel 2023 per opere a lavori, hanno riguardato un totale di 85 interventi, con un importo di circa 193,44 milioni di euro.

Fra le principali movimentazioni di cassa al 31 dicembre 2023, si evidenziano:

- 46,51 milioni di euro relativamente al progetto P.3121 "Interventi stradali prioritari";
- 26,32 milioni di euro riferiti al progetto P.2879-FASE2 "Adeguamento alle norme in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro nonché la razionalizzazione dell'accessibilità dell'area portuale industriale di Genova Sestri Ponente";
- 16,44 milioni di euro relativamente al progetto P.742 "Realizzazione nuova diga Vado Ligure - prima fase";
- 15,32 milioni di euro relativamente al progetto P.2879-FASE1 "Nuova calata ad uso cantieristica navale all'interno del Porto Petroli di Genova Sestri Ponente e della sistemazione idraulica del Rio Molinassi".

Grafico n.4



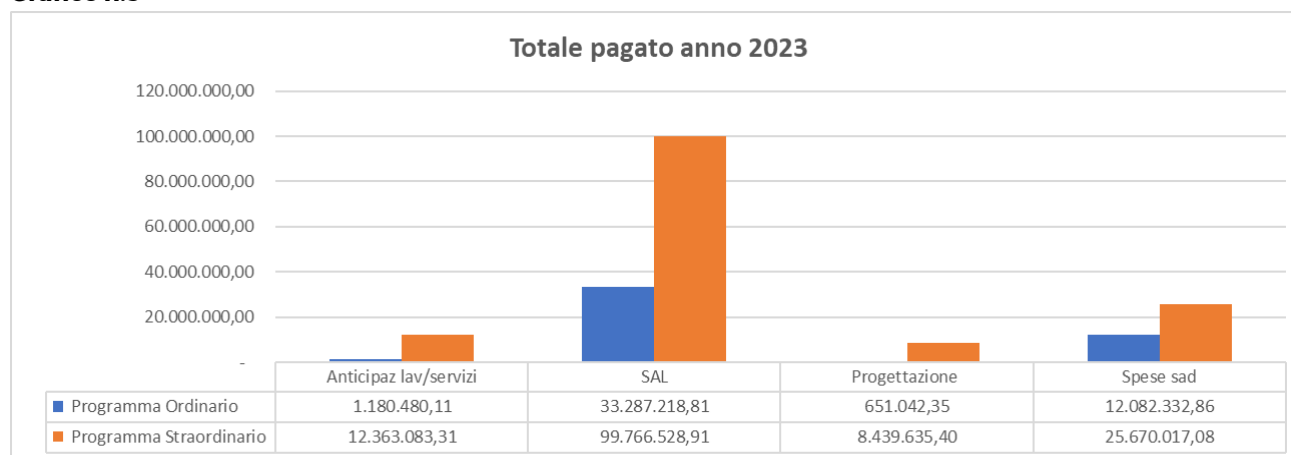
Nella tabella sotto riportata, l'articolazione della spesa sui singoli programmi e per tipologia

Tab. 12 - Dettaglio pagamenti per opere

TOTALE PAGATO ANNO 2023			
	Programma Ordinario	Programma Straordinario	Totale consuntivo
Anticipaz lav/servizi	1.180.480,11	12.363.083,31	13.543.563,42
SAL	33.287.218,81	99.766.528,91	133.053.747,72
Progettazione	651.042,35	8.439.635,40	9.090.677,75
Spese sad	12.082.332,86	25.670.017,08	37.752.349,94
Totale	47.201.074,13	146.239.264,70	193.440.338,83

Nel grafico sottostante l'evidenza della ripartizione degli importi complessivamente pagati al 31.12 articolati per Programma, Ordinario e Straordinario, e per tipologia di spesa.

Grafico n.5



I RISULTATI DI BILANCIO 2023

I RISULTATI DI BILANCIO 2023

La gestione finanziaria al 31.12.2023 evidenzia un risultato di gestione positivo di **+30,94 milioni di euro**, a fronte di una previsione assestata, con le seconde note di variazione al bilancio di previsione, di -3,85 milioni di euro, con uno scostamento di **+34,79 milioni di euro**.

Tab. 13 - Raffronto previsione definitiva con consuntivo

RISULTATI DI BILANCIO - RAFFRONTO PREVISIONE DEFINITIVA CON CONSUNTIVO

PREVISIONE DEFINITIVA 2023 (dati in migliaia)				CONSUNTIVO DATI AL 31.12.2023 (dati in migliaia)			
	Entrata	Spesa	Saldo		Entrata	Spesa	Saldo
ENTRATE CORRENTI	105.704			ENTRATE CORRENTI	108.113		
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	111.836			ENTRATE IN CONTO CAPITALE	103.154		
PARTITE DI GIRO	17.186			PARTITE DI GIRO	13.881		
USCITE CORRENTI		88.306		USCITE CORRENTI		72.513	
USCITE IN CONTO CAPITALE		133.085		USCITE IN CONTO CAPITALE		107.812	
PARTITE DI GIRO		17.186		PARTITE DI GIRO		13.881	
SALDO CORRENTE			17.399	SALDO CORRENTE			35.600
SALDO CAPITALE			-21.249	SALDO CAPITALE			-4.658
SALDO			-3.851	SALDO			30.942

Lo scostamento di +34,79 milioni di euro è determinato tanto dalla gestione corrente, quanto dalla gestione in conto capitale:

- ✓ il saldo della gestione corrente registra un incremento di +18,2 milioni di euro rispetto alla previsione definitiva, riconducibile a maggiori entrate accertate per +2,4 milioni di euro e a minori spese correnti per -15,7 milioni di euro

	Previsione definitiva	Consuntivo	Scostamento	% Scostamento
ENTRATE CORRENTI	105.704.000	108.113.165	2.409.165	2,3%
SPESE CORRENTI	88.305.500	72.513.205	-15.792.295	-17,9%
SALDO DELLA GESTIONE CORRENTE	17.398.500	35.599.960	18.201.460	104,6%

- ✓ il saldo della gestione capitale registra un incremento di +16,59 milioni di euro rispetto alla previsione definitiva, riconducibile a minori entrate in conto capitale per -8,6 milioni di euro e minori spese in conto capitale per circa -25,2 milioni di euro;

	Previsione definitiva	Consuntivo	Scostamento	% Scostamento
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	111.836.000	103.153.968	-8.682.032	-7,8%
SPESE IN CONTO CAPITALE	133.085.000	107.811.758	-25.273.242	-19,0%
SALDO DELLA GESTIONE CAPITALE	-21.249.000	-4.657.790	16.591.210	-78,1%

Il saldo complessivo della gestione ammonta a +30,94 milioni di euro, come sottorappresentato:

	Previsione definitiva	Consuntivo	Scostamento	% Scost.
ENTRATE CORRENTI	105.704.000,00	108.113.164,83	2.409.164,83	2,3%
SPESE CORRENTI	88.305.500,00	72.513.205,21	-15.792.294,79	-17,9%
SALDO CORRENTE	17.398.500,00	35.599.959,62	18.201.459,62	104,6%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	111.836.000,00	103.153.968,37	-8.682.031,63	-7,8%
SPESE IN CONTO CAPITALE	133.085.000,00	107.811.758,29	-25.273.241,71	-19,0%
SALDO INVESTIMENTI	-21.249.000,00	-4.657.789,92	16.591.210,08	-78,1%
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	17.186.000,00	13.881.475,95	-3.304.524,05	-19,2%
SPESE PER PARTITE DI GIRO	17.186.000,00	13.881.475,95	-3.304.524,05	-19,2%
SALDO DELLE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,0%
TOTALE	-3.850.500,00	30.942.169,70	34.792.669,70	26,5%
TOTALE ENTRATE	234.726.000,00	225.148.609,15	-9.577.390,85	-4,1%
TOTALE SPESE	238.576.500,00	194.206.439,45	-44.370.060,55	-18,6%

L'avanzo di amministrazione complessivo al 31.12.2023 si attesta a circa **241,454 milioni di euro** (a fronte di una previsione assestata di 205,724 milioni di euro) di cui **161,396 milioni di euro** di partite vincolate prevalentemente per la realizzazione di investimenti che avranno un effetto finanziario negli esercizi successivi e **80,057 milioni di euro** di risorse libere.

Tab.14 - Avanzo di amministrazione al 31/12/2023

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	211.646.475,73
di cui	
Avanzo vincolato	127.736.524,30
Avanzo non vincolato	83.909.951,43
SALDO ANNULLAMENTI DOPO DELIBERE <i>(n. 60/4 del 31 ottobre e delibera concomitante conto Consuntivo 2023)</i>	-1.134.622,27
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DOPO DELIBERE DI ANNULLAMENTO RESIDUI	210.511.853,46
di cui	
Avanzo vincolato	125.474.452,44
Avanzo non vincolato	85.037.401,02
BILANCIO 2023 - GESTIONE	
Totale generale entrate	225.148.609,15
Totale generale uscite	194.206.439,45
RISULTATO DI GESTIONE RENDICONTO 2023	30.942.169,70
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	241.454.023,16
di cui	
Avanzo vincolato a)	161.396.060,75
Avanzo non vincolato b)	80.057.962,41
Totale Fondi obbligatori 2023	41.032.064,10
Avanzo disponibile	39.025.898,31

L'avanzo non vincolato deve contemplare l'appostamento dei fondi per Rischi ed Oneri (31 milioni di euro), svalutazione crediti (8,2 milioni di euro) e Fondo TFR (1,8 milioni di euro). L'avanzo effettivamente disponibile ammonta pertanto a 39 milioni di euro.

Per quanto concerne le **partite in entrata**, a fronte di una previsione definitiva di **234,72 milioni di euro**, sono state accertate, al 31 dicembre 2023, risorse per complessivi **225,14 milioni di euro**, pari a circa il 96% della previsione assestata, con uno scostamento di -9,57 milioni di euro.

	Previsione definitiva	Accertato	Scostamento	% Accertato vs previsione
ENTRATE CORRENTI	105.704.000	108.113.165	2.409.165	102,3%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	111.836.000	103.153.968	-8.682.032	92,2%
PARTITE DI GIRO	17.186.000	13.881.476	-3.304.524	80,8%
TOTALE ENTRATE	234.726.000	225.148.609	-9.577.391	95,9%

**LA GESTIONE
DELLE ENTRATE
DI PARTE
CORRENTE**

Le entrate di parte corrente ammontano complessivamente a 108,1 milioni di euro. Si sono registrate entrate tributarie per il 53,58%, entrate per canoni demaniali per il 38,69%, recuperi e rimborsi diversi per il 2,40% ed altre entrate per il 5,33%.

Le entrate tributarie ammontano a complessivi **57,93 milioni** di euro, con un surplus di maggiori entrate di circa 930 mila euro rispetto alla previsione assestata di 57 milioni di euro, pari quindi a 101,63%.

Tabella 15 - Dettaglio entrate tributarie

	PREVISIONE FINALE	ACCERTATO AL 31/12/2023	ACC. VS PREV
Tassa Portuale	30.500.000,00	31.349.252,45	103%
Tassa Ancoraggio	19.800.000,00	19.706.179,70	100%
Sovrattassa merci	4.500.000,00	4.622.238,58	103%
Addizionale per vigilanza e servizio di sicurezza portuale	2.200.000,00	2.251.581,79	102%
TOTALE	57.000.000,00	57.929.252,52	102%

Il valore positivo è riconducibile principalmente al buon risultato degli introiti per tassa di portuale (+849 mila euro), che ha attenuato le minori entrate che si sono registrate rispetto alla tassa di ancoraggio (-94 mila euro).

Per quanto concerne le entrate per “Redditi e Proventi Patrimoniali” nel 2023 sono state accertate risorse per 43,1 milioni di euro, di cui 41,8 milioni di euro afferenti alla voce “Canoni Demaniali”. Rispetto alle previsioni iniziali si sono registrate maggiori entrate per circa 1,43 milioni di euro (circa 3,43%), riconducibili sostanzialmente alla voce canoni demaniali che, rispetto alla previsione assestata, ha registrato un aumento di 933 mila euro. All’interno della voce “Redditi e Proventi Patrimoniali” sono altresì compresi 780,4 mila euro per canoni di affitto di beni patrimoniali, 275,9 mila euro per interessi attivi su depositi e conti correnti e 219,6 di altri redditi e proventi.

Per quanto attiene ai **CANONI DEMANIALI**, al 31 dicembre 2023, sono state emesse fatture per **41,8 milioni di euro**, a fronte di uno stanziamento di **40,9 milioni di euro**, pari quindi al 102,3%.

Tabella 16 - Dettaglio canoni demaniali 2023 (/1000)

	Previsione 2023	Accertato 2023	Riscosso Competenza 2023	% Accertato vs previsione 2023	Scostamento Accertato vs Previsione 2023
- Genova					
Canoni per atto	23.131	22.820	19.816	98,66%	-311
Canoni per licenza	8.924	8.587	7.437	96,23%	-337
Altro	351	1.687	1.596	480,49%	1.336
Total Genova	32.406	33.094	28.849	102,12%	688
- Savona					
Canoni per atto	5.819	5.939	4.004	95,93%	119
Canoni per licenza	2.349	2.359	2.212	100,40%	9
Altro	315	432	322	136,04%	117
Total Savona	8.484	8.730	6.538	102,90%	246
TOTAL	40.890	41.824	35.387	102,28%	934

Come evidenziato nella tabella, lo scalo di Genova ha conseguito un risultato positivo di **+688 mila euro** quale saldo tra minori entrate per atto (-311 mila euro) e per licenze (-337 mila euro) e maggiori entrate relative alla categoria "Altro" (+1,3 milioni di euro), riferite in particolare alla voce "Indennizzi occupazione aree demaniali".

Tale importo include l'indennizzo della società **Pam Panorama S.p.a.** per **1,3 milioni di euro** come da sentenza della Prima Sezione del Tribunale di Genova del 5 aprile 2023, n. 873, riguardante il compendio demaniale marittimo sito in Genova Voltri, adibito all'esercizio di attività commerciale, relativamente al periodo compreso tra il 28/08/2002 ed il 28/07/2009. L'indennizzo riscosso ha rappresentato una entrata di carattere straordinario non prevista nelle previsioni di bilancio.

Anche lo scalo di Savona ha registrato un risultato positivo di +246 mila euro riconducibile a tutte e tre le categorie di canoni demaniali, in particolare: "Canoni per atto" (+119 mila euro), "Canoni per licenza" (+9 mila euro), "Altro" (+117 mila euro).

Nella tabella seguente si riporta l'articolazione delle entrate per canoni demaniali accertate dal 2017 al 2023 suddivisi per scalo.

Tab. 17 - Andamento Canoni demaniali per anno, scalo e tipologia di concessione (in migliaia di euro)

Canoni demaniali	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Δ %
Scalo di Genova								
Canoni per atto	19.758	21.211	25.847	22.369	23.046	23.776	22.820	-4%
Canoni per licenza	5.284	6.795	6.452	4.966	7.627	6.638	8.587	29%
Altro	796	728	168	277	530	223	1.687	657%
Totale Genova	25.838	28.734	32.467	27.612	31.203	30.637	33.094	8%

Scalo di Savona

Canoni per atto	3.549	2.677	3.313	3.643	4.833	5.329	5.939	11%
Canoni per licenza	4.473	2.244	3.070	2.051	3.300	2.123	2.359	11%
Altro	500	514	447	380	536	452	432	-4%
Totale Savona	8.522	5.435	6.830	6.074	8.669	7.904	8.730	10%
TOTALE COMPLESSIVO	34.360	34.169	39.297	33.686	39.872	38.541	41.824	9%

Nell'analisi dell'andamento finanziario dei canoni demaniali è opportuno ricordare che nel mese di dicembre 2022 il MIT ha emanato la Circolare n. 2 del 30.12.2022, con la quale è stato determinato, quale aggiornamento delle misure unitarie dei canoni annui relativi alle concessioni demaniali marittime per l'anno 2023, una percentuale di ISTAT del +25,15%.

In considerazione di tale considerevole incremento, più associazioni di categoria hanno aperto tavoli di confronto con il ministero ed avviato ricorsi al fine di addivenire ad una soluzione meno impattante per gli operatori economici.

Era stata annunciata dal MIT l'emanazione nel breve periodo di una circolare interpretativa, ma nel frattempo è stata pubblicata l'ordinanza del Consiglio di Stato n. 2510 del 16 giugno 2023 (n. 4394/2023), sul ricorso in appello promosso dalla società Gestione Villaggi Turistici Rosapineta s.a.s., ottenendo l'accoglimento per la riforma dell'ordinanza cautelare del TAR Lazio n. 2500/2023.

In aggiunta a tale ordinanza, il Consiglio di Stato ha altresì accolto, con udienza del 29 agosto 2023, le istanze di Assonat-Confcommercio verso il decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 30 dicembre 2022 in merito al citato aumento del 25,15% dei canoni demaniali per il 2023. Il Consiglio di Stato ha, infatti, rilevato che l'adeguamento del canone è stato effettuato sulla base «di un indice statistico non previsto a livello normativo».

In particolare, l'indice individuato per il 2023 del 25,15%, è stato determinato quale media dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati (8,6%) e quello dei prezzi alla produzione dei prodotti industriali (41,7%) rilevati nel periodo di riferimento (settembre 2021 e settembre 2022). Quest'ultimo indice ha, infatti, sostituito *medio tempore* l'indice dei prezzi all'ingrosso, previsto dall'art. 04 del decreto-legge 5 ottobre 1993 e s.m.i., non più diffuso dall'Istat da gennaio 1998.

Preso atto della situazione sopra rappresentata, il Comitato di Gestione, nella seduta del 12/07/2023 ha dato mandato agli uffici di provvedere alla fatturazione di un canone provvisorio sulla base degli importi consolidati alla data del 31 dicembre 2022 con riserva di fatturare successivamente l'adeguamento ISTAT per l'anno 2023.

Le altre entrate correnti attengono a Recuperi e Rimborsi di Spese (2,6 milioni di euro), a Proventi per autorizzazione (1,3 milioni euro), a Entrate Varie ed Eventuali (2,7 milioni di euro) e a Proventi da Fornitura di Beni e Servizi (304 mila euro).

Per quanto concerne le **partite in uscita**, a fronte di una previsione definitiva di **238,5 milioni di euro**, sono state impegnate al 31 dicembre 2023 risorse per complessivi **194,2 milioni di euro**, pari all'81,4%, con uno scostamento di circa -44,3 milioni di euro.

	Previsione definitiva	Impegnato	Scostamento	% Impegnato vs previsione
USCITE CORRENTI	88.305.500	72.513.205	-15.792.295	82,1%
USCITE IN CONTO CAPITALE	133.085.000	107.811.758	-25.273.242	81,0%
PARTITE DI GIRO	17.186.000	13.881.476	-3.304.524	80,8%
TOTALE USCITE	238.576.500	194.206.439	-44.370.061	81,4%



Le **spese di parte corrente** ammontano a 72,5 milioni di euro a fronte di una previsione definitiva di 88,3 milioni di euro; il 35,87% è attribuibile a spese per il personale ed organi dell'Ente, il 7,96% a spese per l'acquisto di beni e la prestazione di servizi, il 24,20% a spese per interventi diversi ed il restante 31,98% alla macro voce oneri comuni di parte corrente, comprensivi delle contribuzioni alle imprese di lavoro portuale (6,8 milioni di euro) e degli oneri relativi al contenzioso per procedimenti giudiziari già definiti (3 milioni di euro).

comuni di parte corrente, comprensivi delle contribuzioni alle imprese di lavoro portuale (6,8 milioni di euro) e degli oneri relativi al contenzioso per procedimenti giudiziari già definiti (3 milioni di euro).

Nella tabella sottostante si riporta un riepilogo delle spese correnti articolate per categoria, con evidenza delle economie di bilancio conseguite rispetto alla previsione definitiva.

Tabella 18 - Focus spese correnti per categoria

	Previsione definitiva	Impegnato	% Imp/Prev	Economia
SPESE DI FUNZIONAMENTO	37.589.000,00	31.779.948,02	84,55%	-5.809.051,98
INTERVENTI DIVERSI	20.508.000,00	17.544.796,35	85,55%	-2.963.203,65
ONERI DOMUNI DI PARTE CORRENTE	30.208.500,00	23.188.460,84	76,76%	-7.020.039,16
TOTALE	88.305.500,00	72.513.205,21	82,12%	-15.792.294,79

I risultati di gestione rilevano economie di spesa rispetto alle previsioni del 17,88% (pari a circa 15,8 milioni di euro) determinate essenzialmente dal rinvio al 2024 di alcune obbligazioni giuridiche o da minori spese sostenute rispetto a quelle preventivate.

Le principali economie si sono registrate nelle seguenti categorie:

- acquisizione di beni e servizi con economie per il -27,24%;
- spese per interventi diversi che hanno segnato scostamenti del -14,45%, afferenti in particolare a spese per utenze portuali, pulizia in ambito portuale, manutenzione parti comuni, restituzioni e rimborsi diversi e spese promozionali;
- oneri comuni la cui riduzione (-23,24%) si ascrive sostanzialmente alle spese di lite, le cui decisioni vedranno presumibilmente il loro impatto nelle annualità successive.

Tab. 19 - Spese Correnti: confronto 2022-2023 per singola voce (in migliaia)

SPESE CORRENTI	2022	2023	Scostamento	%
Spese per personale ed organi di cui:				
- Spese per organi	317.573,50	334.170,37	16.596,87	5,23%
- Oneri per il personale	23.007.718,95	25.673.093,14	2.665.374,19	11,58%
Spese per acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi	5.285.993,07	5.772.684,51	486.691,44	9,21%
Spese per interventi diversi di cui:				
- Prestazioni istituzionali	3.142.621,70	3.129.046,65	-13.575,05	-0,43%
- Servizi di pubblica utilità	11.590.127,69	13.174.378,53	1.584.250,84	13,67%
- Poste correttive e compensative di entrata	2.963.511,70	1.241.371,17	-1.722.140,53	-58,11%
Oneri comuni	21.568.730,69	23.188.460,84	1.619.730,15	7,51%
TOTALE	67.876.277,30	72.513.205,21	4.636.927,91	6,83%

Nel confronto di dettaglio delle singole voci rispetto al 2022 emerge che:

- ✓ le spese per gli organi dell'ente evidenziano un incremento del 5,23% principalmente determinato dagli oneri di missione e dai contributi INPS inerenti all'avvicendamento delle figure di vertice;
- ✓ le spese per oneri del personale registrano un incremento dell'11,58% a seguito di nuove assunzioni, progressioni di carriera, pensionamenti e revisione del CCNL;
- ✓ le spese per beni e servizi rilevano un incremento del 9,21% dovuto in misura prevalente a maggiori spese per manutenzioni, utenze, materiale di consumo e locazioni passive. Le maggiori spese per manutenzioni e locazioni passive derivano dall'avvio a pieno regime dei due accordi quadro attivati con Iren Smart Solution afferenti alla manutenzione di tutta la parte impiantistica dell'immobile Torre Shipping e dei vari locali in uso all'Adsp quali sede di uffici, magazzino e archivi;
- ✓ le spese per prestazioni istituzionali sono sostanzialmente in linea con l'annualità precedente registrando un lieve decremento dello 0,43%;
- ✓ le spese per servizi di pubblica utilità (fra cui vigilanza, pulizie e bonifiche) sono aumentate del 13,67%, incremento riconducibile a maggiori costi dei consumi energetici e di vigilanza a seguito dell'aggiudicazione della gara avvenuta nel 2022;
- ✓ le altre spese correnti subiscono una lieve diminuzione (-102 mila euro), derivante da minori restituzioni e rimborsi diversi (-1,7 milioni), oneri connessi alla contribuzione di cui all'art. 199 comma 1b) della legge 77/2020 (-30 mila) e di cui all'art. 17 comma 15bis della legge 84/1994 (-216 mila) controbilanciati dall'aumento delle imposte, tasse e tributi vari per euro 328 mila euro, da

maggiori interessi passivi e commissioni bancarie per euro 873 mila e spese per liti e arbitraggi per 775 mila euro;

Tale ultima voce accoglie anche la voce “Contributi art. 17 comma 15 bis Legge 84/94” riconosciuti a CULMV di Genova e a CULP di Savona per **4,6 milioni di euro** per attività formative e di ricollocazione del personale non idoneo allo svolgimento delle operazioni e servizi portuali.

MISURE A SOSPEGNO
DELLE IMPRESE ART. 17
LEGGE 84/94

L'importo di cui sopra include anche circa **827 mila euro** a titolo di contributo da erogare ai soggetti autorizzati ex art. 17 Legge 84/1994 inseriti nei contratti di espansione per il periodo 2022-2028 e di isopensione per il periodo 2023-2030, a titolo di rimborso delle somme versate ad INPS. L'impegno si inserisce all'interno del piano di intervento complessivo per l'incentivazione al pensionamento dei lavoratori delle due imprese autorizzate alla fornitura di lavoro temporaneo nei porti di Genova e Savona.

Da segnalare infine i contributi erogati alle due compagnie portuali ai sensi dell'art. 199 comma 1 b della Legge 77/2020 ammontanti nel 2023 a **2,2 milioni di euro** secondo quanto autorizzato dalle delibere del Comitato di Gestione n. 70/3 del 7 dicembre 2023 e n. 7/3 del 30 gennaio 2024.

Il saldo della gestione corrente ammonta a 35,6 milioni di euro utilizzato per finanziare parte degli investimenti in conto capitale dell'esercizio 2023.

LA GESTIONE
DELLE ENTRATE
DI PARTE
CAPITALE

Per quanto concerne le **ENTRATE IN CONTO CAPITALE**, la situazione delle risorse complessivamente accertate al 31 dicembre risulta in linea con i valori della previsione definitiva con una percentuale finale di incidenza pari al 92,2%.

Tab. 20 - Dettaglio entrate in conto capitale

ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Capitolo	Previsione Definitiva	Accertato	% Acc/Prev	Scostamento
2210 - CESSIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	4.000,00	-	0,00%	-4.000,00
2460 - RISCOSSIONE DI ALTRI CREDITI	115.000,00	52.099,74	45,30%	-62.900,26
2514 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	93.020.000,00	84.556.139,17	90,90%	-8.463.860,83
2515 - FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTERVENTI DI ADEGUAMI	10.920.000,00	10.918.795,82	99,99%	-1.204,18
2610 - TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	182.000,00	181.259,91	99,59%	-740,09
2810 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	35.000,00	35.000,00	100,00%	0,00
2910 - OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	6.520.000,00	6.514.912,64	99,92%	-5.087,36
2970 - DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	1.040.000,00	895.761,09	86,13%	-144.238,91
TOTALE	111.836.000,00	103.153.968,37	92,24%	-8.682.031,63

Le voci preponderanti sono connesse al finanziamento delle opere della Programmazione Ordinaria e Straordinaria dell'ente, ed incidono per il 98,93% sul totale delle entrate in conto capitale.

L'importo più rilevante è afferente ai Contributi dallo Stato che ammontano a **95,5 milioni di euro** di cui 50 milioni di euro afferenti ai fondi PNRR per la realizzazione dei Progetti “Green Ports” e “Logistica Agroalimentare nei porti”.

Si rilevano inoltre 21,4 milioni di euro per il riconoscimento da parte del MIT del c.d. caro materiali e 10,9 milioni di euro relativo al Fondo Iva 2021.

I capitoli di entrata interessati, come riportati nella tabella sottostante, evidenziano una percentuale di accertamento rispetto alla previsione definitiva del 92,34%.

Tab. 21 - Focus per finanziamento opere

ENTRATE IN CONTO CAPITALE		FINANZIAMENTO	PREVISIONE DEFINITIVO	IMPORTO	% ACC. VS PREV.
2514 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	LEGGE DI BILANCIO 2022		4.465.108,00	4.465.108,00	100,00%
2514 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	FONDO "CARO MATERIALI" DL 50/2022 ART. 26 C. 4		29.884.068,52	21.381.933,20	71,55%
2514 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	MIPAF - PESCATORI		8.204.100,40	8.204.100,40	100,00%
2514 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	MASAF AGROALIMENTARE		9.558.718,58	9.558.718,58	100,00%
2514 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	FONDO PROGETTAZIONE 2023		8.353.354,50	8.353.354,50	100,00%
2514 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	CONTRIBUTO PNRR PER GREEN PORTS		32.554.650,00	32.592.924,49	100,12%
2515 - FONDO IVA ART. 18 BIS	FONDO FINANZ. INTERVENTI ART. 18BIS L. 84/94 - 2021 (IVA 2020)		10.920.000,00	10.918.795,82	99,99%
2610 - TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	CONTRIBUTO REGIONE LIGURIA PROGETTO P. 740		182.000,00	181.259,91	99,59%
2910 - OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	MUTUO BEI 146/2012		6.520.000,00	6.514.912,64	99,92%
SALDO DELLA GESTIONE CAPITALE			110.642.000,00	102.171.107,54	92,34%

Per quanto concerne le **spese di parte capitale**, si sono registrati impegni per 107,8 milioni di euro.

LE SPESE IN CONTO CAPITALE

Tab. 22 - Spese di parte capitale

Descrizione (importi in euro)	Previsione definitiva 2023	Impegnato 2023	Δ	%
Opere e fabbricati	66.220.000,00	55.295.341,47	-10.924.658,53	-16,50%
Manutenzioni straordinarie	10.810.000,00	9.753.760,63	-1.056.239,37	-9,77%
Immobilizzazioni materiali ed immateriali	38.935.000,00	26.278.717,35	-12.656.282,65	-32,51%
Altre uscite in conto capitale	1.775.000,00	1.630.582,84	-144.417,16	-8,14%
TFR cessazioni	1.045.000,00	558.654,49	-486.345,51	-46,54%
Trasferimenti passivi in conto capitale	-	-	-	-
Rimborso mutui	14.300.000,00	14.294.701,51	-5.298,49	-0,04%
TOTALE	133.085.000,00	107.811.758,29	-25.273.241,71	-18,99%

Rispetto alle previsioni, lo scostamento registrato alla voce "Opere e Fabbricati" per 10,9 milioni di euro riguarda maggiori importi previsti per caro materiali relativamente al secondo semestre 2022 e al quarto trimestre 2023 con una economia di circa 7,4 milioni e la traslazione al 2024 dell'impegno di spesa relativo al progetto P.3107 "Interventi di adeguamento del Parco Fuori Muro" per le attività di progettazione, per l'importo di 3 milioni di euro.

Nella tabella sotto riportata viene data evidenza della spesa per investimenti relativa al periodo 2017-2023 in cui sono state impegnate risorse per complessivi **2,34 miliardi di euro**.

Tabella 23 – Focus spesa per investimenti 2017/2023 (in migliaia di euro)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Impegnato 2023	Totale
OPERE E FABBRICATI	18.976	8.905	47.903	146.673	627.845	1.028.305	55.295	1.933.903
OPERE E FABBRICATI (FINANZIAMENTI STATALI)	19.953	15.514	185.137					220.604
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	760	9.449	11.642	20.556	4.117	12.330	9.754	68.608
FONDO ACCORDI BONARI	700							700
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2.800	2.913	14.779	7.920	4.625	5.552	26.279	64.867
TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	2.374	2.279	11.829	21.274	15.567			53.324
TOTALE	45.563	39.061	271.291	196.423	652.154	1.046.186	91.328	2.342.006

Tra gli impianti portuali e mezzi ferroviari sono ricompresi i progetti rientranti nel PNRR c.d. “Green Ports” richiamati in precedenza con una variazione in diminuzione di circa 10,7 milioni rispetto alla previsione 2023 per il rinvio ai primi mesi del 2024 dell’aggiudicazione dei seguenti interventi

- P.3160 “Impianti fotovoltaici nel Porto di Genova – Porto Commerciale di Levante” per 3,1 milioni di euro;
- P.3169 “Impianti fotovoltaici nel Porto di Genova – Porto Industriale di Levante” per 2,5 milioni di euro;
- P.803 “Lavori di realizzazione di impianti fotovoltaici capannoni zona 32 Alti Fondali Porto di Savona” per 5,2 milioni di euro.

Per quanto concerne la categoria di “Rimborso delle rate di mutuo”, l’importo impegnato si attesta in 14,3 milioni di euro secondo l’articolazione per linea di finanziamento riportata nel seguito.

Tab. 24 – Rimborso Rate di Mutuo

Istituto bancario	Importo
Banca CARIGE SPA (Repertorio 126/2010)	485.683,61
Banca CARIGE SPA (Repertorio 379/2013)	652.868,35
Banca CARIGE SPA (Repertorio 135/2010)	53.323,63
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	2.387.955,94
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SPA (n. 56799)	1.050.625,53
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI (Repertorio 146/2012)	1.330.911,11
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI (Repertorio 82311/2013)	7.000.000,00*
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI (Repertorio 159/2013)	1.333.333,34
TOTALE	14.294.701,51

* l’importo comprende 4 milioni di euro relativi ad un’estinzione anticipata effettuata nel corso del 2023.

CONCLUSIONI

Nel corso del 2023, l'Autorità di Sistema Portuale ha continuato a promuovere ed incentivare la politica di sviluppo infrastrutturale del territorio, contribuendo, in sinergia con la comunità portuale e locale, a favorire l'esecuzione delle opere in corso e a stimolare lo sviluppo dei progetti finanziati con il PNRR.

L'Autorità, in linea con la programmazione definita nel Bilancio di Previsione 2023, ha trainato l'economia, dando lavoro a un indotto complessivo di circa 125.000 lavoratori, contribuendo al Pil nazionale con 13 miliardi di euro e quasi 5 miliardi di euro ricavati dall'IVA sulle merci importate.

L'Ente ha attivato tutti i procedimenti necessari a garantire al sistema portuale ligure un ruolo centrale nell'economia internazionale, sia in termini di investimenti infrastrutturali responsabili sia di transazione sostenibile.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

RISULTATI DI GESTIONE

I risultati della gestione 2023

Il Conto Consuntivo 2023 presenta un ammontare di risorse finanziarie in entrata di 225,15 milioni di euro ed un valore complessivo delle spese di 194,21 milioni di euro. Il risultato della gestione ammonta quindi a 30,94 milioni di euro.

In sintesi, l'esercizio finanziario 2023 presenta i seguenti saldi.

Tabella 1 - Sintesi risultati Conto Consuntivo 2023

	Entrate correnti	108.113.164,83
	Spese correnti	72.513.205,21
	Saldo gestione corrente	35.599.959,62
	Entrate in conto capitale	103.153.968,37
	Spese in conto capitale	107.811.758,29
	Saldo gestione in conto capitale	-4.657.789,92
	partite di giro entrata	13.881.475,95
	partite di giro uscita	13.881.475,95
	Saldo gestione partite di giro	0,00
	Risultato di esercizio	30.942.169,70
	di cui Parte vincolata	28.185.487,79
	Parte non vincolata	2.756.681,91

Come rappresentato nella tabella sopra riportata, il risultato di gestione evidenzia un saldo positivo di + 30,94 milioni di euro di cui + 28,18 milioni di euro derivanti da movimentazioni di parte vincolata dell'avanzo (entrate vincolate per 125,56 milioni di euro e spese vincolate per 97,38 milioni di euro) come di seguito rappresentato:

Tabella 2 - Dettaglio movimenti avanzo vincolato 2023

INCREMENTO AVANZO VINCOLATO 2023	IMPORTO
Fondi PNRR	50.355.743,47
Legge di Stabilità - quota 2022	4.465.108,00
Fondo Finanziamento interventi art.18 bis L.84/94	10.918.795,82
Fondo Progettazione	8.353.354,50
Fondo "caro materiali" DL 50/2022 art.26 comma 4	21.381.933,20
Mutuo Bei rep. N. 146/2012-159/2013	6.514.912,64
Contributo regionale FEAMP 2014-2020 misura 1.43	181.259,91
Sovrattassa sulle merci	4.622.238,58
Addizionale per la security	2.251.581,79
Tasse portuali a copertura della rate di mutuo di contratti già stipulati	16.214.399,41
Fondi Progetto Europeo E-Bridge	62.500,00
Contributo MIMS "Fondo relitti"	147.324,54
risorse libere da vincolare a spese di personale	92.944,03
Totale	125.562.095,89
UTILIZZO AVANZO VINCOLATO 2023	IMPORTO
Elenco Annuale opere 2023 - Programma Ordinario e Straordinario	76.156.622,66
Aggio sulla sovrattassa	164.700,00
Spese di security	2.251.581,79
Spese sostenute per lo smaltimento di relitti	15.450,00
Spese sostenute per i progetti europei ammessi a finanziamento	4.068,95
Restituzione di finanziamenti ministeriali	734.821,75
Rate di mutuo (capitale ed interessi) su contratti già attivi	16.214.399,41
Spese legali e risarcimenti per cause "mesotelioma"	1.099.467,14
utilizzo avanzo vincolato per specifiche spese	735.496,40
Totale	97.376.608,10
SALDO UTILIZZO AVANZO VINCOLATO	
	28.185.487,79

Si rappresenta nel seguito i dati di consuntivo 2023 ponendoli a confronto con i dati previsionali assestati.

Tabella 3 - Raffronto dati di previsione e dati di consuntivo 2023

Macrovocci	Previsione	Dati di	%	Macrovocci	Previsione	Dati di	%
	Assestata	Consuntivo	scostamento		Assestata	Consuntivo	scostamento
Contributi Trasferimenti correnti	194.000,00	189.926,10	97,90%	Oneri per organi ente	390.000,00	334.170,37	85,68%
Tasse Portuali	30.500.000,00	31.349.252,45	102,78%	Spese per il personale	29.265.000,00	25.673.093,14	87,73%
Tassa di Ancoraggio	19.800.000,00	19.706.179,70	99,53%	Spese di Funzionamento	7.934.000,00	5.772.684,51	72,76%
Sovrattassa Merci	4.500.000,00	4.622.238,58	102,72%	Spese per prestazioni istituzionali	4.118.000,00	3.129.046,65	75,98%
Addizionale sovrattassa security	2.200.000,00	2.251.581,79	102,34%	Altre spese per interventi diversi	16.390.000,00	14.415.749,70	87,95%
Canoni Patrimoniali	700.000,00	780.427,74	111,49%	Interessi passivi	2.200.000,00	2.062.362,40	93,74%
Canoni Demaniali	40.890.000,00	41.823.994,69	102,28%	Imposte e tasse	8.375.000,00	7.891.016,58	94,22%
Interessi attivi	80.000,00	275.964,15	344,96%	Spese per liti, oneri vari e accantonamenti	8.000.000,00	3.071.980,00	38,40%
Altre Entrate Correnti	6.840.000,00	7.113.599,63	104,00%	Altre uscite correnti	11.633.500,00	10.163.101,86	87,36%
ENTRATE CORRENTI	105.704.000,00	108.113.164,83	102,28%	SPESE CORRENTI	88.305.500,00	72.513.205,21	82,12%
SALDO DELLA GESTIONE CORRENTE				17.398.500,00 35.599.959,62			
Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	119.000,00	52.099,74	43,78%	Opere e fabbricati	66.220.000,00	55.295.341,47	83,50%
Contributo dello Stato per opere	103.940.000,00	95.474.934,99	91,86%	Manutenzioni straordinarie	10.810.000,00	9.753.760,63	90,23%
Trasferimenti in conto capitale dalla Regione	182.000,00	181.259,91	99,59%	Immobilizzazioni materiali e immateriali	38.935.000,00	26.278.717,35	67,49%
Trasferimenti di altri Enti del settore pubblico o privato	35.000,00	35.000,00	100,00%	TFR cessazioni	1.045.000,00	558.654,49	53,46%
Mutui	6.520.000,00	6.514.912,64	99,92%	Rimborso mutui	14.300.000,00	14.294.701,51	99,96%
Altre entrate in conto capitale	1.040.000,00	895.761,09	86,13%	Altre uscite in conto capitale	1.775.000,00	1.630.582,84	91,86%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	111.836.000,00	103.153.968,37	92,24%	USCITE IN CONTO CAPITALE	133.085.000,00	107.811.758,29	81,01%
SALDO DELLA GESTIONE IN CONTO CAPITALE				-21.249.000,00 -4.657.789,92			
Partite di giro entrata	17.186.000,00	13.881.475,95	80,77%	Partite di giro uscita	17.186.000,00	13.881.475,95	80,77%
TOTALE ENTRATE	234.726.000,00	225.148.609,15	95,92%	TOTALE USCITE	238.576.500,00	194.206.439,45	81,40%
AVANZO DI GESTIONE				-3.850.500,00 30.942.169,70			

L'avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio ammontava ad euro 211.646.475,73. La gestione 2023 si è chiusa con un risultato di competenza di euro 30.942.169,70. Le azioni avviate nel monitoraggio delle partite a residuo hanno determinato un risultato pari ad euro -1.134.622,27 così come in evidenza nelle delibere di annullamento dei residui via via adottate. Nello specifico, nel corso del 2023 è stata sottoposta al Comitato di Gestione 1 delibera di radiazione residui¹, che ha previsto un annullamento di residui attivi per euro 62.011.650,96 e di residui passivi per euro 59.940.204,18 ed una ulteriore delibera assunta nella seduta di approvazione del Rendiconto 2023 che include radiazione di residui attivi per euro 132.500,00 e residui passivi per euro 1.069.324,51. Gli annullamenti nel loro complesso hanno determinato una riduzione complessiva dell'avanzo vincolato per euro 2.262.071,86 e ad un miglioramento dell'avanzo non vincolato per euro 1.127.449,59.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio ammonta quindi a complessivi euro 241.454.023,16, di cui euro 161.396.060,75 vincolati in prevalenza per la realizzazione di investimenti ed euro 80.057.962,41 quale avanzo di amministrazione non vincolato. In considerazione dell'appostamento di partite afferenti ai fondi c.d. obbligatori (TFR per € 1.790.089,73, Fondo per rischi e oneri per € 30.970.000,00 e svalutazione crediti per € 8.272.074,37), l'avanzo di amministrazione disponibile ammonta ad euro 39.025.798,31.

Tabella 4 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022	211.646.475,73
di cui	
Avanzo vincolato	127.736.524,30
Avanzo non vincolato	83.909.951,43
SALDO ANNULLAMENTI DOPO DELIBERE (nn. 60/4 del 31 ottobre e Delibera concomitante Conto Consuntivo 2023)	-1.134.622,27
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DOPO DELIBERE DI ANNULLAMENTO RESIDUI	210.511.853,46
di cui	
Avanzo vincolato	125.474.452,44
Avanzo non vincolato	85.037.401,02
BILANCIO 2023 - GESTIONE	
TOTALE GENERALE ENTRATE	225.148.609,15
TOTALE GENERALE USCITE	194.206.439,45
RISULTATO DI GESTIONE RENDICONTO 2023	30.942.169,70
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	241.454.023,16
di cui	
Avanzo vincolato a)	161.396.060,75
Avanzo non vincolato b)	80.057.962,41
Totale Fondi obbligatori 2023	41.032.164,10
Avanzo disponibile	39.025.798,31

¹ Delibera di Comitato n. 60/4 del 31 ottobre 2023

GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE

La gestione corrente

Le entrate dell'esercizio ammontano a 225,15 milioni di euro ed attengono per 108,11 milioni di euro alle entrate di parte corrente articolate come nella tabella sotto riportata.

Tabella 5 - Entrate Correnti

	2023	2022	Scostamento	Var. %
Trasferimenti da parte dello Stato	189.926,10	813.574,51	-623.648,41	-76,66%
Trasferimenti da parte della Regione	0,00	0,00	0,00	-
Trasferimenti da parte di Comuni e Province	0,00	0,00	0,00	-
Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico	0,00	19.183,29	-19.183,29	-100,00%
Entrate tributarie	57.929.252,52	59.707.869,74	-1.778.617,22	-2,98%
Redditi e proventi patrimoniali	43.100.036,58	39.276.696,87	3.823.339,71	9,73%
Poste correttive e compensative di uscite correnti	2.599.768,87	2.337.970,07	261.798,80	11,20%
Entrate non classificabili in altre voci	3.989.746,76	2.955.355,55	1.034.391,21	35,00%
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazioni di servizi	304.434,00	281.295,01	23.138,99	8,23%
Totale Entrate Correnti	108.113.164,83	105.391.945,04	2.721.219,79	2,58%

Di seguito, per ogni categoria, vengono rappresentati i fatti di maggior rilevanza.

Categoria – Trasferimenti da parte dello Stato

I trasferimenti correnti da parte dello Stato ammontano complessivamente ad € 189.926,10 e riguardano nello specifico:

- la terza ed ultima tranche di contributo riconosciuta dal MIMS per € 147.324,54, in applicazione della Legge n. 178 del 30 dicembre 2020 art. 1 comma 728 e 729, che ha previsto l'istituzione di un Fondo finalizzato alla parziale copertura dei costi sostenuti dalle Autorità di Sistema Portuale per la rimozione delle navi, delle navi abbandonate e dei relitti, fino a un massimo del 50% dei predetti costi;
- il contributo aggiuntivo afferente al progetto E-Bridge – "Emergency and Broad Information Development for the ports of Genoa" riconosciuto a seguito dell'approvazione, nel corso del 2023, dell'Amendment al Grant Agreement per complessivi € 62.500,00 di cui € 27.500,00 quali risorse di parte corrente;

- Il contributo riconosciuto dal Ministero della Cultura per € 13.420,00 derivante dalla partecipazione ad un concorso, bandito nel 2023 dalla Direzione Generale degli Archivi, per la realizzazione di progetti riguardanti interventi da effettuarsi su archivi dei movimenti politici e degli organismi di rappresentanza dei lavoratori o di loro esponenti. Il progetto oggetto di contributo ha riguardato il Fondo Archivistico Pietro Chiesa, parte integrante dell'archivio storico dell'Ente, ed ha riguardato la digitalizzazione del materiale archivistico;
- Il contributo riconosciuto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per € 1.681,56 a chiusura delle attività inerenti alle iniziative progettuali GAINN4MOS e GAINN4CORE, entrambe co-finanziate con fondi CEF.

Categoria - Entrate tributarie

Fanno parte di questa categoria le tasse portuali riferite ai traffici degli scali dei Ports of Genoa e rappresentano in termini generali una delle voci più rilevanti delle entrate di parte corrente, corrispondente in termini percentuali a circa il 54%. Nel dettaglio sono così articolate:

- tassa portuale che include, in applicazione del D.P.R. n. 107/2009, in un unico codice tributo la "tassa merci" e la "tassa erariale";
- tassa di ancoraggio che include, a far data dal D.P.R. n. 107/2009 la "tassa di ancoraggio" e la "sovrattassa di ancoraggio" in un unico codice tributo;
- addizionale per vigilanza e servizi di sicurezza portuale sulle merci sbarcate e imbarcate, istituita per il porto di Genova con la Delibera n. 58/2007 ed integrata con la Delibera n. 45/2008, ai sensi del comma 984 della Legge Finanziaria 2007, per il potenziamento dei servizi di vigilanza ai varchi.
- sovrattassa sulle merci sbarcate ed imbarcate, istituita nel solo porto di Genova con la Delibera n. 4 del 5 novembre 2003.

Con riferimento alla sovrattassa, si specifica che con Delibera del Comitato di Gestione n. 70/3/2021 era stata prevista l'istituzione di una nuova sovrattassa sulle merci - a decorrere dal 1° gennaio 2023 - ai fini del sostenimento economico-finanziario delle operazioni finanziarie attivate dall'Ente. In occasione dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2023 (approvato ad ottobre 2022) il Comitato di Gestione ha deliberato il posticipo dell'entrata in vigore della sovrattassa al 2024. In occasione del bilancio di previsione 2024

(approvato ad ottobre 2023), in considerazione dell'avvicinarsi degli organi di vertice, dell'effettivo stato di avanzamento dei progetti, delle contribuzioni ministeriali ricevute e delle disponibilità di cassa, l'Ente ha ritenuto non necessario attivare ad oggi alcun nuovo tributo rimandando ad un momento successivo ogni ulteriore valutazione in merito.

Nelle tabelle che seguono si rappresenta il totale delle risorse accertate derivanti dalle entrate tributarie, ponendo a confronto l'annualità 2023 e 2022 e l'articolazione del gettito nei porti di Genova e Savona.

Tabella 6 - Tasse Portuali raffronto 2023/2022

	2023	2022	Scostamento	Var. %
Tassa portuale	31.349.252,45	31.873.419,79	-524.167,34	-1,64%
Tassa di ancoraggio	19.706.179,70	20.497.342,05	-791.162,35	-3,86%
Sovrattassa merci	4.622.238,58	4.915.849,38	-293.610,80	-5,97%
Addizionale security	2.251.581,79	2.421.258,52	-169.676,73	-7,01%
Totale	57.929.252,52	59.707.869,74	-1.778.617,22	-2,98%

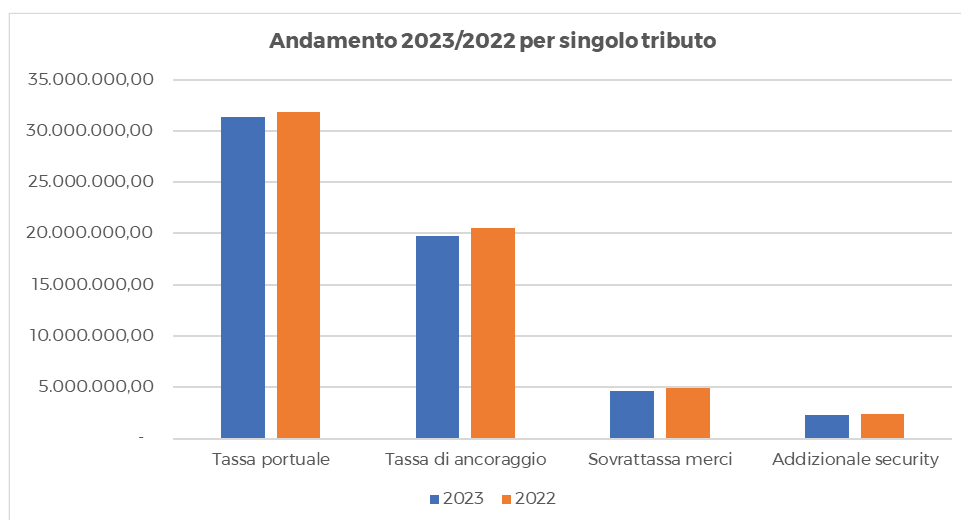


Tabella 7 - Tasse Portuali suddivise per scalo

	2023			2022		
	Genova	Savona	AdSP	Genova	Savona	AdSP
Tassa portuale	23.584.260,40	7.764.992,05	31.349.252,45	24.158.766,27	7.714.653,52	31.873.419,79
Tassa di ancoraggio	12.425.991,42	7.280.188,28	19.706.179,70	14.336.806,94	6.160.535,11	20.497.342,05
Sovrattassa merci	4.622.238,58	-	4.622.238,58	4.915.849,38	-	4.915.849,38
Addizionale security	2.251.581,79	-	2.251.581,79	2.421.258,52	-	2.421.258,52
Totale	42.884.072,19	15.045.180,33	57.929.252,52	45.832.681,11	13.875.188,63	59.707.869,74

Tabella 8 - Entrate tributarie per scalo suddivisi per mensilità (migliaia di euro)

	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic	Totale
scalo Genova													
tassa portuale	2.070	1.520	2.298	1.961	2.268	2.232	2.208	2.151	1.401	1.480	2.022	1.973	23.584
tassa di ancoraggio	1.037	957	947	788	1.154	926	860	1.226	1.090	1.306	1.236	899	12.426
sovrattassa merci	416	330	384	400	470	396	419	456	271	290	394	396	4.622
addizionale security	201	128	181	191	225	244	176	223	135	163	192	194	2.253
Totale Genova	3.724	2.935	3.810	3.340	4.117	3.798	3.663	4.056	2.897	3.239	3.844	3.462	42.885
scalo Savona													
tassa portuale	879	362	793	527	810	458	780	670	538	681	645	622	7.765
tassa di ancoraggio	526	454	557	684	807	458	548	652	541	604	688	760	7.279
Totale Savona	1.405	816	1.350	1.211	1.617	916	1.328	1.322	1.079	1.285	1.333	1.382	15.044
Totale complessivo	5.129	3.751	5.160	4.551	5.734	4.714	4.991	5.378	3.976	4.524	5.177	4.844	57.929

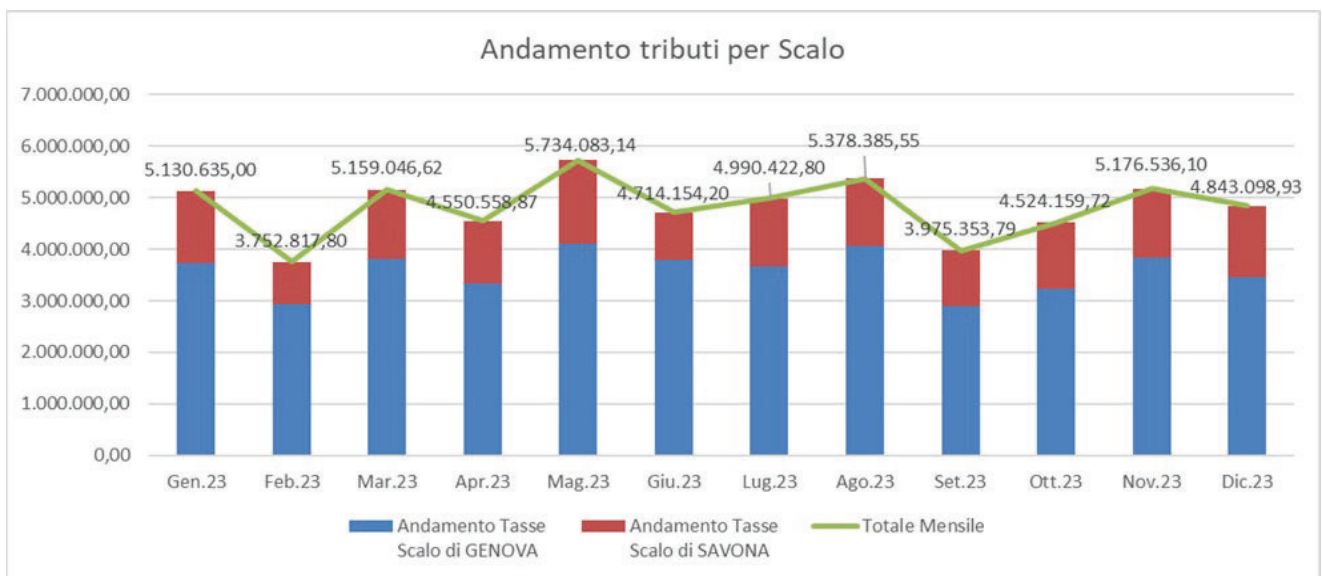
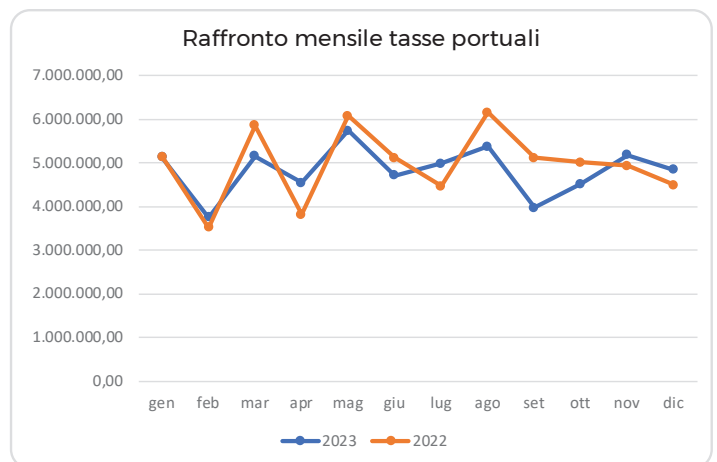


Tabella 9 - raffronto mensile - anno 2023 vs anno 2022

mese	2023	2022	Δ
gen	5.130.635,00	5.140.866,34	-10.231,34
feb	3.752.817,80	3.516.210,73	236.607,07
mar	5.159.046,62	5.859.995,34	-700.948,72
apr	4.550.558,87	3.816.574,78	733.984,09
mag	5.734.083,14	6.077.000,91	-342.917,77
giu	4.714.154,20	5.117.501,51	-403.347,31
lug	4.990.422,80	4.471.771,53	518.651,27
ago	5.378.385,55	6.158.204,87	-779.819,32
set	3.975.353,79	5.120.350,13	-1.144.996,34
ott	4.524.159,72	5.007.514,90	-483.355,18
nov	5.176.536,10	4.930.157,88	246.378,22
dic	4.843.098,93	4.491.720,82	351.378,11
Totale	57.929.252,52	59.707.869,74	-1.778.617,22



Nel 2023 lo scenario economico globale si è indebolito e in Europa, in particolare, per gli impatti negativi dell'inflazione ancora elevata e della stretta monetaria. Rispetto al 2022 le tasse portuali nel loro complesso hanno registrato un - 2,98%, segno che nonostante l'elevata incertezza geoeconomica e le tensioni geopolitiche, legate all'ulteriore guerra in Medio Oriente, i traffici hanno comunque retto mantenendo una flessione contenuta.

Dal grafico relativo all'andamento mensile si notano lievi riprese nei mesi di febbraio, aprile e luglio nonché negli ultimi due mesi dell'anno, che non hanno tuttavia assorbito il trend negativo che ha contraddistinto i restanti mesi dell'anno.

Riguardo alla sovrattassa merci, l'annualità 2023 si discosta dal 2022 registrando un - 5,97% ma rimane comunque allineato ai valori del 2021 attestandosi a un + 3,65%.

Occorre evidenziare come il dato si sia sostanzialmente normalizzato dopo l'emergenza sanitaria mondiale COVID-19 dove la misura di azzeramento delle aliquote delle categorie merceologiche, di cui alla Delibera n. 4 del 5 novembre 2003, disposta con Delibera 2/2 del 19 gennaio 2019 per il periodo marzo - dicembre 2019 e prorogata con Delibera n. 71/1 del 31 ottobre 2019 per tutto il 2020, aveva sensibilmente ridotto gli introiti della sovrattassa.

Tabella 10 - sovrattassa merci raffronto annualità 2018 - 2023

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Var. % 2023/2022	Var. % 2023/2021
SOVRATTASSA MERCI	5.183.386,33	5.256.776,47	2.831.938,31	1.252.859,18	4.459.478,07	4.915.849,38	4.622.238,58	-5,97%	3,65%

Categoria - Redditi e proventi patrimoniali

Rientrano in questa categoria gli accertamenti derivanti da:

- canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente per € 780.427,74
- canoni demaniali per € 41.823.994,69
- interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti ed altri per € 275.964,15
- altri redditi e proventi patrimoniali per € 219.650,00

Relativamente ai canoni demaniali, voce più consistente della categoria, si evidenzia, come da tabella sotto riportata, uno scostamento rispetto al 2022 per 3,3 milioni di euro.

Tabella 11 - Canoni demaniali

	2023			2022		
	Genova	Savona	AdSP	Genova	Savona	AdSP
Atti	22.819.862,30	5.817.743,26	28.637.605,56	23.776.343,75	5.329.486,29	29.105.830,04
Licenze	7.135.366,73	1.230.760,66	8.366.127,39	5.736.442,55	1.113.794,70	6.850.237,25
Altro	1.687.028,62	432.160,82	2.119.189,44	222.824,90	451.551,30	674.376,20
Totale parziale	31.642.257,65	7.480.664,74	39.122.922,39	29.735.611,20	6.894.832,29	36.630.443,49
Canoni anticipati	1.452.126,93	1.248.945,37	2.701.072,30	901.872,00	1.009.559,12	1.911.431,12
Totale complessivo	33.094.384,58	8.729.610,11	41.823.994,69	30.637.483,20	7.904.391,41	38.541.874,61

Dalla tabella sopra riportata si evidenzia come i canoni per atto nell'anno 2023 abbiano subito una lieve flessione a livello complessivo determinata sostanzialmente dall'applicazione della Delibera dei Terminalisti del 1996, in relazione al recupero di investimenti effettuati dai concessionari; il dato di consuntivo contempla inoltre gli effetti della ricollocazione di alcuni concessionari per l'avvio dei lavori del Tunnel Subportuale. Per quanto attiene alle concessioni per licenza si rileva un incremento complessivo su entrambi gli scali, principalmente in ragione della fatturazione anticipata delle concessioni, di alcuni trasferimenti di concessione da atti a licenze e da nuove licenze rilasciate nell'anno.

Con riguardo ai canoni concessori occorre segnalare che il Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti, con Decreto n. 321 del 30 dicembre 2022, ha fissato nella misura del 25,15%, l'adeguamento delle misure unitarie dei canoni per l'anno 2023 e, al contempo, ha modificato la misura minima del canone prevista dal comma 4 del Decreto Legge n. 140 del 14 agosto 2020 convertito dalla Legge 13 ottobre 2020 n. 126, aggiornandola nella misura di euro 3.377,50 a decorrere dal 1° gennaio 2023.

Il rilevante incremento, in conseguenza della modalità di determinazione dell'aggiornamento dei canoni concessori annui per il 2023, particolarmente attenzionato dal cluster portuale e l'accoglimento da parte del Consiglio di Stato dell'istanza cautelare di sospensione di tale misura, ha condotto alla fatturazione di un canone provvisorio sulla base degli importi consolidati alla data del 31 dicembre 2022, con riserva di fatturare l'adeguamento ISTAT per l'anno 2023 quale conguaglio nel 2024, come da deliberazione n. 42/2 del 12 luglio 2023.

Occorre infine rilevare un consistente incremento della voce "altro" che riguarda principalmente l'applicazione di indennizzi per l'occupazione di aree demaniali "sine titolo". La voce include in particolare l'indennizzo, pari a 1,371 milioni di euro, riconosciuto ad AdSP dal concessionario Pam Panorama a conclusione nel 2023 di un contenzioso

giudiziario. Con la sentenza n. 873/2023, favorevole all'Amministrazione, la società ricorrente Pam Panorama è stata condannata al pagamento dell'indennizzo per occupazione di aree oltre all'applicazione di interessi

La voce canoni di affitto di beni patrimoniali (€ 780.427,74) presenta un dato complessivo in miglioramento rispetto a quanto rilevato nell'anno 2022 (€ 623.462,55) per la stipula di nuovi contratti di locazione, fra i quali quelli afferenti agli uffici dell'Agenzia Dogane e Monopoli.

Relativamente agli interessi attivi, la partita di maggior rilievo (€ 169.220,00) è da ricondurre agli interessi legali maturati sull'indennizzo, ex art. 8 D.L. 400/93 richiesto dall'Ente con l'atto del 6 agosto 2010 riferito a Pam Panorama, di cui alla sentenza 873/2023. La voce è altresì composta dalla quota che annualmente viene maturata con riferimento al finanziamento soci conferito ad Interporto di Vado - V.I.O. Intermodal Operator S.p.A. (€ 68.992,01).

Tra gli altri redditi e proventi patrimoniali si rileva inoltre l'accertamento disposto nei confronti della partecipata Autostrade Centro Padane S.p.A. per € 219.650,00 a seguito della deliberazione da parte dei soci inerente alla distribuzione della riserva straordinaria.

Categoria - Poste correttive e compensative di uscite correnti

La categoria comprende i recuperi e i rimborsi di spese diverse le cui partite principali sono da ricondurre a:

- recupero di parte degli oneri sostenuti dall'Ente per il servizio di smaltimento dei rifiuti in ambito demaniale nel porto di Genova (€ 1.632.859,19);
- indennizzi assicurativi per i danni subiti a beni mobili e immobili rientranti nell'ambito del demanio marittimo o di proprietà dell'Ente (€ 20.080,12);
- recupero nei confronti dei terminalisti del Porto di Savona e Vado Ligure di quota parte delle spese sostenute da AdSP per il servizio di vigilanza ai varchi (€ 317.520,07);
- rimborso ad AdSP di spese legali disposte con sentenza (€ 40.243,31);
- recupero spese di pubblicazione sostenute dall'Ente nell'ambito di gare d'appalto per opere e servizi o affidamento di concessioni demaniali marittime (€ 55.186,00);

- accertamenti per crediti riconosciuti dall'Erario e da Enti Previdenziali (€ 202.567,98);
- recupero spese diverse nei confronti del personale dipendente dell'Ente (€ 142.291,42).
- Recupero spese nei confronti del Condominio Torre Shipping afferenti all'accordo quadro stipulato con la Società Iren Smart Solution per la presa in carico della manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti idrico/sanitari, elettrici, di condizionamento e raffrescamento dell'edificio (€ 160.156,00).

Categoria – Entrate non classificabili in altre voci

Nella categoria in questione sono appostati i proventi derivanti da autorizzazioni per € 1.280.678,86 e le entrate varie ed eventuali per € 2.709.067,90. Nella tabella sotto riportata si rappresentano nel dettaglio entrambe le macrovoci ponendo a confronto l'annualità 2023 e 2022:

Tabella 12 - Confronto annualità 2023-2022

Proventi da autorizzazioni	2023	2022	Scostamento	Var. %
Autorizzazioni Art.68	37.069,74	18.225,71	18.844,03	103,39%
Esercizio manovre ferroviarie	214.582,73	180.062,68	34.520,05	19,17%
Autorizzazioni provvisorie	138.574,24	126.473,60	12.100,64	9,57%
Autorizzazioni ex articolo 16	562.993,00	463.332,44	99.660,56	21,51%
Autorizzazioni ex articolo 17	48.875,45	42.990,65	5.884,80	13,69%
Attività d'impresa ramo industriale	189.547,44	154.722,40	34.825,04	22,51%
Canone suppletivo art.19	79.070,26	102.709,90	-23.639,64	-23,02%
Bolli su autorizzazioni	9.966,00	7.770,00	2.196,00	28,26%
Totale	1.280.678,86	1.096.287,38	184.391,48	16,82%

Nel 2023 si rileva un consistente incremento della voce proventi da autorizzazione, da ricondurre prevalentemente all'esercizio delle manovre ferroviarie nell'ambito portuale di Savona, a seguito di un riallineamento degli importi dovuti da Mercitalia Shunting & Terminal in osservanza della Convenzione n. 614/2016. I valori, inoltre, sono stati adeguati all'incremento Istat che ha caratterizzato l'annualità 2023.

Tabella 13 - Confronto annualità 2023 -2022

Entrate varie ed eventuali	2023	2022	Scostamento	Var. %
Permessi accesso e trasporti eccezionali	1.011.941,08	898.834,01	113.107,07	12,58%
Entrate per rimborsi di imposte	7.161,83	7.464,61	-302,78	-4,06%
Iva split payment	337.453,72	297.072,70	40.381,02	13,59%
Proventi aree Autoparco Sestri Ponente	493.319,20	450.243,44	43.075,76	9,57%
Canone pulizia specchi acquei	113.022,49	121.407,17	-8.384,68	-6,91%
Entrate per fondi incentivanti il personale	660.622,85	20.775,95	639.846,90	3079,75%
Altre entrate diverse	85.546,73	63.270,29	22.276,44	35,21%
	2.709.067,90	1.859.068,17	849.999,73	45,72%

Per quanto riguarda le entrate varie ed eventuali, l'incremento nel 2023 è dovuto alle maggiori entrate derivanti dal rilascio di permessi di accesso al porto ed alla gestione contabile delle partite di incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D.Lgs 50/2016 così come imposta da Arconet², commissione che ha definito il processo di riforma degli ordinamenti contabili pubblici al fine di rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili e aggregabili.

Categoria - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

La categoria riguarda unicamente i proventi (€ 304.434,00) derivanti dal noleggio dei locomotori nel Porto di Savona secondo quanto stabilito dalla Convenzione Rep. 614/2016, stipulata tra la ex Autorità Portuale di Savona e la ex Serfer Servizi Ferroviari Srl, ora Mercitalia, per l'affidamento in concessione del servizio in via esclusiva della manovra ferroviaria in ambito portuale.

² Cfr RESOCONTO RIUNIONE DELLA COMMISSIONE ARCONET DEL 20 MARZO 2019: "Gli impegni di spesa riguardanti gli incentivi per le funzioni tecniche di cui all'articolo 113 del d.lgs. 50 del 2016, compresi i relativi oneri contributivi ed erariali, sono assunti a carico degli stanziamenti di spesa riguardanti i medesimi lavori, servizi e forniture cui si riferiscono, nel titolo II della spesa ove si tratti di opere o nel titolo I, nel caso di servizi e forniture. L'impegno è registrato, con imputazione all'esercizio in corso di gestione, a seguito della formale destinazione al fondo delle risorse stanziato in bilancio, nel rispetto dell'articolo 113, comma 2 e seguenti ed è tempestivamente emesso il relativo ordine di pagamento a favore del proprio bilancio, al Titolo terzo delle entrate, tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate correnti", categoria 3059900 "Altre entrate correnti n.a.c.", voce del piano dei conti finanziario E.3.05.99.02.00 Fondi incentivanti il personale (legge Merloni). La spesa riguardante gli incentivi tecnici è impegnata anche tra le spese di personale, negli stanziamenti riguardanti il fondo per la contrattazione integrativa, nel rispetto dei principi contabili previsti per il trattamento accessorio e premiale del personale. La copertura di tale spesa è costituita dall'accertamento di entrata di cui al periodo precedente, che svolge anche la funzione di rettificare il doppio impegno, evitando gli effetti della duplicazione della spesa. Tali modalità di registrazione sono adottate anche per la quota del 20% prevista dal comma 4 dell'art. 113 del d.lgs. 50/2016 (c.d. "fondo innovazione") destinata all'acquisto beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione nonché per l'attivazione di tirocini formativi e di orientamento, che, a seguito della formale destinazione al fondo delle risorse stanziato in bilancio, nel rispetto dell'articolo 113, comma 2 e seguenti, è impegnata a carico degli stanziamenti di spesa riguardanti i lavori, servizi e forniture con imputazione all'esercizio in corso di gestione, ed è tempestivamente emesso il relativo ordine di pagamento a favore del proprio bilancio, al Titolo terzo delle entrate, tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate correnti", categoria 3059900 "Altre entrate correnti n.a.c.". Tale quota del 20% è impegnata anche tra le spese correnti o di investimento in base alla natura economica della spesa, nel rispetto del principio contabile della competenza finanziaria. La copertura di tale spesa è costituita dall'accertamento di entrata di cui al periodo precedente, che svolge anche la funzione di rettificare il doppio impegno, evitando gli effetti della duplicazione della spesa"

La gestione in conto capitale

Le entrate in conto capitale si articolano come nella tabella che segue:

Tabella 14 - Entrate in Conto Capitale

	2023	2022	Scostamento	Var. %
Alienazione di immobili e diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Alienazione di immobilizz. tecniche diverse e di beni immat.	0,00	16.733,60	-16.733,60	-100,00%
Realizzo di valori mobiliari	0,00	54.927,00	-54.927,00	-100,00%
Riscossione di crediti	52.099,74	89.363,12	-37.263,38	-41,70%
Trasferimenti dallo Stato	95.474.934,99	521.785.431,94	-426.310.496,95	-81,70%
Trasferimenti dalla Regione	181.259,91	57.000.000,00	-56.818.740,09	-99,68%
Trasferimenti da Comuni e Province	0,00	0,00	0,00	0,00%
Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	35.000,00	4.013.008,85	-3.978.008,85	-99,13%
Assunzioni di mutui	6.514.912,64	304.717.914,43	-298.203.001,79	-97,86%
Assunzione di altri debiti finanziari	895.761,09	596.684,60	299.076,49	50,12%
Totale Entrate in Conto Capitale	103.153.968,37	888.274.063,54	-785.120.095,17	-88,39%

I valori 2023 presentano un decremento rispetto al 2022, (- 88,39%) afferente in particolare la voce “Trasferimenti da parte dello Stato”, “Trasferimenti della Regione”, Assunzione di Mutui che nel corso del 2022 hanno visto il finanziamento dell’intervento della nuova Diga Foranea di Genova.

Le entrate in conto capitale presentano in genere un andamento discontinuo negli anni essendo collegate al finanziamento di opere e lavori degli elenchi annuali. Si veda in particolare la tabella sotto riportata.

Tabella 15 - I trasferimenti a confronto

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Trasferimenti dallo Stato	31.434.008,74	-	82.997.936,46	181.873.490,23	722.498.945,04	521.785.431,94	95.474.934,99
Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico o privato	600.000,00	1.205.405,06	-	14.631.396,73	7.827.500,00	61.013.008,85	216.259,91
	32.034.008,74	1.205.405,06	82.997.936,46	196.504.886,96	730.326.445,04	582.798.440,79	95.691.194,90

Di seguito si rappresentano, per categoria, i fatti di maggior rilevanza che costituiscono le entrate in conto capitale.

Categoria – Riscossione di crediti

L'accertamento alla voce "Riscossione crediti" riguarda:

- la quota di T.F.R. maturato al 31 dicembre 1993 e liquidato ai dipendenti cessati in corso d'anno, ed i cui fondi sono stati posti a carico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti dalla Legge 84/94 (€ 39.852,44);
- il trasferimento della quota di T.F.R., maturato presso altra Amministrazione Pubblica per attuali dipendenti AdSP (€ 12.247,30)

Categoria – Trasferimenti dallo Stato

La tabella che si riporta nel seguito riepiloga per tipologia i trasferimenti dello Stato per i quali si è provveduto all'accertamento in bilancio nel corso del 2023.

Tabella 16 - Riepilogo Trasferimenti dello Stato

Finanziamento	2023
FONDI PNRR	50.355.743,47
FONDO "CARO MATERIALI" DL 50/2022 ART.26 COMMA 4	21.381.933,20
FONDO FINANZ.INTERVENTI ART.18BIS L.84/94 - 2020	10.918.795,82
FONDO PROGETTAZIONE	8.353.354,50
LEGGE 145/2018 ARTI. 1 C.1023	4.465.108,00
Totale	95.474.934,99

Entrando nel dettaglio di ciascuna voce riportata:

- 50,4 milioni di euro sono relativi al contributo riconosciuto all'Ente a valere sui fondi del PNRR; nello specifico sono state assegnate risorse per:
 - 32,6 milioni di euro per lo sviluppo dei progetti Green Ports, il cui Accordo Procedimentale con il Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica è stato approvato con Decreto Direttoriale n. 89/2023;
 - 17,8 milioni di euro per la Logistica Agroalimentare nei porti di cui 9,6 milioni di euro per i progetti localizzati nel porto di Vado Ligure, approvati con decreto direttoriale n. 370539 del 14 luglio 2023, e 8,2 milioni di euro relativi al progetto di Ricollocamento delle Cooperative Pescatori presso il porto di Genova Prà, approvato con decreto direttoriale n. 411514 del 7 agosto 2023;

- 21,4 milioni di euro relativi al contributo riconosciuto all’Ente da parte del Ministero per il cd “caro materiali”, di cui all’art. 26 comma 4 del D.L. n. 50/2022 afferenti al secondo semestre 2022 per l’intervento P.742 (nuova Diga di Savona-Vado Ligure) rientrante nel PNC e al primo, secondo e terzo trimestre 2023, (Decreti MIT n. 97 del 31 maggio 2023, n. 190 dell’8 settembre 2023 e n. 288 del 13 dicembre 2023) relativi ad altri interventi dell’AdSP. Si specifica che le ulteriori istanze presentate da AdSP e riferite alle lavorazioni eseguite nel secondo semestre 2022 sono ancora in fase di valutazione da parte del Ministero.
- 10,9 milioni di euro quali risorse, di cui alla Legge n. 84/94 art. 18 bis, relative al Fondo Iva 2021 (Iva di competenza 2020), assegnate con Decreto interministeriale n. 401 del 22.12.2022;
- 8,3 milioni di euro relativi al Fondo Progettazione, assegnato all’Ente con decreto ministeriale n. 17170 del 16 giugno 2023 per attività connesse con la redazione di progetti di Fattibilità Tecnico Economica;
- 4,5 milioni di euro riguardanti la contribuzione di cui alla Legge 145/2018 (Legge di Bilancio 2019) destinati al finanziamento dell’intervento P.644 “Interconnecting tubazione petroli” secondo quanto previsto dall’Accordo Procedimentale n. 15850 del 24/06/2020 ed integrato con Addendum prot. n. 34557/2022.

Categoria – Trasferimenti dalla Regione

La categoria evidenzia l’accertamento di 181 mila euro da Regione Liguria, quale contributo, a valere sui fondi FEAMP 2014-2020 misura 1.43 “Porti, luoghi di sbarco, sale per vendita all’asta e ripari da pesca”, per il progetto P.740 “Interventi di razionalizzazione e potenziamento pesca professionale Vecchia Darsena Savona”.

Categoria – Trasferimenti da altri Enti del Settore Pubblico

All’interno della voce è presente la quota integrativa riconosciuta nell’ambito del progetto europeo E-Bridge – Emergency and Broad Information Development for the ports of Genoa”, per complessivi € 62.500,00 di cui € 35.000,00 quali risorse in conto capitale;

Categoria - Assunzione di mutui

Nella categoria sono stati accertati 6,5 milioni di euro a valere sul contratto di mutuo rep. n. 146/2012 e n. 159/2013, stipulato dalla già Autorità Portuale di Genova per un importo complessivo di 50 milioni di euro destinati alla realizzazione del progetto P. 3105 - lotto 2 "Intervento di adeguamento infrastrutturale della nuova Calata Bettolo".

Categoria - Assunzione di altri debiti finanziari

Gli accertamenti assunti su tale voce (€ 895.761,09) attengono i depositi rilasciati a garanzia dell'utilizzo delle aree in concessione e locazione o per la partecipazione a gare d'appalto per lavori, servizi e forniture.

LE USCITE

La gestione corrente

Le uscite dell'esercizio ammontano a 194,21 milioni di euro ed attengono per 72,51 milioni di euro alle uscite di parte corrente articolate come nella tabella sotto riportata:

Tabella 17 - Uscite Correnti

	2023	2022	Scostamento	Var. %
Uscite per gli organi dell'Ente	334.170,37	317.573,50	16.596,87	5,23%
Oneri per il personale in attività di servizio	25.673.093,14	23.007.718,95	2.665.374,19	11,58%
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi	5.772.684,51	5.285.993,07	486.691,44	9,21%
Uscite per prestazioni istituzionali	3.129.046,65	3.142.621,70	-13.575,05	-0,43%
Servizi di pubblica utilità	13.174.378,53	11.590.127,69	1.584.250,84	13,67%
Poste correttive e compensative di entrata	1.241.371,17	2.963.511,70	-1.722.140,53	-58,11%
Oneri finanziari	2.062.362,40	1.189.357,06	873.005,34	73,40%
Oneri tributari	7.891.016,58	7.562.994,34	328.022,24	4,34%
Uscite non classificabili in altre voci	13.235.081,86	12.816.379,29	418.702,57	3,27%
Totale Uscite Correnti	72.513.205,21	67.876.277,30	4.636.927,91	6,83%

Di seguito vengono rappresentate le partite di maggior rilevanza che costituiscono le uscite correnti.

Categoria - Uscite per gli organi dell'Ente

Le Uscite per gli organi dell'ente accolgono le spese afferenti al Comitato di Gestione, al Presidente e al Collegio dei Revisori.

Tabella 18 - Uscite per Organi dell'Ente

	2023	2022	Scostamento	Var. %
Indennità e rimborsi agli organi dell'Amministrazione e di controllo	2.000,00	2.000,00	-	-
Emolumenti indennità missioni del Presidente	274.730,54	262.651,53	12.079,01	4,60%
Emolumenti e rimborsi Revisori	57.439,83	52.921,97	4.517,86	8,54%
Totale	334.170,37	317.573,50	16.596,87	5,23%

Per quanto concerne i gettoni presenza dei componenti del Comitato di Gestione, i valori sono stati definiti con Delibera di Comitato n. 2/2 del 13 marzo 2017 e riconfermati con Delibera di Comitato n. 3/1 del 7 maggio 2021, considerando i limiti massimi fissati dal decreto ministeriale n. 456 del 16 dicembre 2016.

Occorre evidenziare che in data 8 settembre 2023 sono intervenute le dimissioni del Presidente in carica e con decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 217 dell'8 settembre 2023, notificato all'Ente in pari data, è avvenuta la nomina dell'Avv. Paolo Piacenza quale Commissario Straordinario dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale, fino al ripristino degli ordinari organi di vertice, attribuendogli i poteri e le attribuzioni indicati all'art. 8 della Legge 28 gennaio 1994 n. 84 e ss.mm.ii.. Il decreto di nomina sopracitato ha confermato al Commissario straordinario il trattamento economico spettante al Presidente uscente, individuato dalla Delibera di Comitato n. 3/1 del 7 maggio 2021. Con

Relativamente al Collegio dei Revisori dei Conti, i compensi erano stati rideterminati dall'allora Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con nota prot. n. 0026965 del 19 ottobre 2018 e recepiti da AdSP con decreto n. 2406 del 10 dicembre 2018.

Lo scostamento che si rileva nelle voci presenti in tabella è principalmente determinato dagli oneri di missione e dai contributi INPS.

Categoria – Oneri per il personale in attività di servizio

Per quanto concerne le spese di personale, la spesa complessiva si attesta a 25,67 milioni di euro con un incremento rispetto all'annualità 2022 di 2,67 milioni di euro. Nel seguito il dettaglio.

Tabella 19 - Spese di personale

	2023	2022	Scostamento	Var. %
Emolumenti Segretario Generale	198.633,80	270.791,04	-72.157,24	-26,65%
Emolumenti fissi al personale dipendente	9.676.768,61	9.252.084,15	424.684,46	4,59%
Emolumenti variabili al personale dipendente	88.878,56	85.133,56	3.745,00	4,40%
Emolumenti al personale non dipendente	11.000,00	2.500,00	8.500,00	340,00%
Indennità e rimborso spese missioni	108.172,88	61.519,36	46.653,52	75,84%
Altri oneri per il personale	9.974,58	8.280,44	1.694,14	20,46%
Spese per l'organizzazione di corsi	141.324,74	131.960,92	9.363,82	7,10%
Oneri previdenziali ed assistenziali	4.895.154,59	4.513.297,37	381.857,22	8,46%
Fondo rinnovi contrattuali	2.782.021,74	2.453.289,53	328.732,21	13,40%
Oneri della contrattazione decentrata	5.878.338,67	5.033.572,88	844.765,79	16,78%
TFR - quota maturata nell'anno	1.306.901,63	1.195.289,70	111.611,93	9,34%
Fondi incentivanti il personale (art.113 del D.LGS 50/2016)	575.923,34	-	575.923,34	-
Totale	25.673.093,14	23.007.718,95	2.665.374,19	11,58%

La tabella sopra riportata evidenzia in linea generale un incremento rispetto al 2022, anno nel quale era già stato avviato un piano di assunzioni e progressioni di carriera conformemente a quanto previsto dal Piano dei Fabbisogni 2020-2022.

Nel corso del 2023, in attuazione delle azioni previste dal Piano Triennale del Personale 2023/2025, approvato con delibera del Comitato di Gestione prot. n. 13/2/2023 del 30 marzo 2023, sono state effettivamente perfezionate le procedure di reclutamento di n. 22 dipendenti, di cui n. 2 quadri e n. 20 impiegati. Inoltre, nell'ottica di una crescita e valorizzazione professionale del personale dell'Ente, sono state perfezionate n. 31 progressioni di carriera interne (n. 3 bandite a dicembre 2022 e concluse a gennaio 2023), di cui n. 7 per posizioni di Quadro, n. 10 per posizioni di 1° livello e n. 14 per posizioni di livello impiegatizio inferiore, oltre a n. 5 stabilizzazioni di lavoratori a tempo determinato. Il ricambio generazionale in atto negli anni precedenti, seppure in misura minore, è proseguito con n. 20 cessazioni (n. 4 con effetto al 1° gennaio 2024), di cui n. 15 per pensionamento e n. 5 per dimissioni volontarie.

Le assunzioni disposte in linea con l'ampliamento della dotazione organica (approvata con Delibera di Comitato n. 78/2 del 2 dicembre 2021 e dal Ministero vigilante con nota prot. M_INF.VPTM n. 39493 del 30 dicembre 2021) non hanno risposto alla mera sostituzione del personale in uscita, ma, in generale, hanno mirato ad un complessivo rimodellamento dell'organico, attraverso il reclutamento di personale maggiormente qualificato, che permette di affrontare le crescenti ed emergenti sfide cui l'Ente è chiamato. Lo sforzo assunzionale sconta comunque un marcato turn over ancora in atto nel 2023 e la cui curva discendente comincerà a delinearsi a partire dal triennio 2024/2026.

Si riporta nel seguito la situazione dell'organico al 31 dicembre 2023.

Categoria		Dotaz. Organica Delibera 78/02/2021	Organico*	Personale non in organico**
DIRIGENTI		22	19	0
QUADRI	A	30	29	0
	B	45	37	0
IMPIEGATI	I	110	105	0
	II	62	55	0
	III	50	45	6
	IV	15	12	2
	V	1	1	0
Totale		335	303	8

* comprensivo di un Dirigente, di un Quadro A e di un 1° livello in aspettativa e di un 3° livello in distacco obbligatorio

** n. 8 contratti a tempo determinato per la sostituzione di lavoratore assente con diritto alla conservazione del posto di lavoro.

Gli interventi organizzativi messi in atto dall'Amministrazione trovano diretta corrispondenza nei maggiori costi per le voci strettamente correlate agli obblighi contrattuali, previdenziali ed assistenziali; nello specifico:

- gli emolumenti fissi + 425 mila euro
- gli oneri previdenziali ed assistenziali + 382 mila euro
- il fondo rinnovi contrattuali + 329 mila euro
- la quota TFR maturata nell'anno + 112 mila euro

Per quanto riguarda gli emolumenti fissi e il fondo rinnovi contrattuali si evidenziano i maggiori costi indotti dalla revisione contrattuale del CCNL che per il 2023 ha previsto l'erogazione a pieno regime della seconda tranche e con decorrenza settembre 2023 della terza tranche.

Le spese per missione hanno subito un incremento per la ripresa delle trasferte fuori sede dopo il periodo COVID; gli oneri per l'organizzazione di corsi al personale, evidenziano un incremento frutto di una precisa e puntuale programmazione delle attività formative, protesa alla costante e progressiva crescita professionale richiesta dai contesti lavorativi.

Le spese per personale non dipendente si sono incrementate rispetto al 2022 a seguito dell'attivazione, in corso d'anno, di 6 tirocini formativi, 2 dei quali proseguiranno anche nei primi mesi del 2024.

Occorre segnalare che all'interno della voce "Oneri previdenziali e assistenziali" sono ricompresi gli oneri (40 mila euro) afferenti alla contribuzione di cui al D.L. n. 228/2021 (convertito con la legge di conversione 25 febbraio 2022, n. 15) art.10 comma 3 septies e ss. concernenti il fondo per il finanziamento di misure di incentivazione al pensionamento anticipato dei lavoratori dipendenti da imprese titolari di autorizzazione o di concessione, nonché i dipendenti delle AdSP che applicano il CCNL Lavoratori dei Porti.

Nel corso dell'annualità 2023 si ha evidenza anche dell'avvenuta corresponsione dell'incentivo per funzioni tecniche in applicazione del nuovo regolamento approvato con Delibera di Comitato n. 88/1 del 30 novembre 2020.

Tale partita pari a complessivi 576 mila euro e contabilizzata nel capitolo "Fondi incentivanti il personale (art. 113 del D.lgs 50/2016)", istituito con le note di variazione di luglio 2022, è in parte compensata con il recupero dell'acconto incentivo erogato al personale dipendente nei relativi anni di competenza ed appostata in analoga voce dell'entrata.

Infine, per quanto concerne gli oneri della contrattazione decentrata, vi è stata l'applicazione della contrattazione di 2° livello, approvata con Delibera di Comitato n. 79/3 del 31 ottobre 2022, per la parte afferente alla premialità oltre all'erogazione delle quote per incentivo funzioni tecniche, riferite alle annualità pregresse 2013 - 2015 e 2016 - 2020 e, con liquidazione della relativa quota di premio raggiungimento obiettivi (396 mila euro). Per effetto del meccanismo perequativo previsto dal Regolamento Incentivo per Funzioni Tecniche, le risorse residue per il c.d. "riassorbimento" ha consentito un accantonamento di risorse da destinare al welfare per circa 60 mila euro.

Categoria - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi

Con riferimento agli impegni finalizzati all'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, si rileva un aumento complessivo delle spese di 486 mila euro rispetto all'anno 2022, quale saldo fra diverse partite (+ 311 mila euro prestazioni di terzi per manutenzioni, + 147 mila euro utenze, + 124 mila euro locazioni passive, + 66 mila euro acquisto materiale di consumo, + 33 mila euro spese postali, -89 mila euro premi assicurativi, + 13 mila euro spese diverse, - 55 mila euro spese di pubblicità, - 23 mila euro spese legali, - 21 mila euro spese di vigilanza, - 20 euro vestiario). La tabella che segue riporta il raffronto dettagliato tra i due anni presi in considerazione.

Tabella 20 - Acquisto beni di consumo e prestazioni di servizi

	2023	2022	Scostamento	Var. %
Prestazioni di terzi gestioni servizi	12.531,99	0,00	12.531,99	-
Prestazioni di terzi per manutenzioni	670.247,69	359.142,16	311.105,53	86,62%
Manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati	274.196,80	268.774,05	5.422,75	2,02%
Acquisto materiali di consumo	183.885,47	117.132,66	66.752,81	56,99%
Utenze varie	577.358,59	430.234,30	147.124,29	34,20%
Materiale di economato	52.391,72	68.662,55	-16.270,83	-23,70%
Vestiario	19.906,25	39.649,02	-19.742,77	-49,79%
Spese di rappresentanza	7.890,43	6.990,90	899,53	12,87%
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	259.245,14	226.007,74	33.237,40	14,71%
Locazioni passive	282.903,75	157.966,34	124.937,41	79,09%
Spese di pubblicità	69.568,00	124.980,36	-55.412,36	-44,34%
Servizi ed attività strumentali	2.303.526,45	2.308.886,05	-5.359,60	-0,23%
Spese legali, giudiziarie e varie	168.425,35	191.057,43	-22.632,08	-11,85%
Premi di assicurazione	100.050,68	188.917,02	-88.866,34	-47,04%
Spese per pulizie uffici	286.818,29	286.742,07	76,22	0,03%
Spese per vigilanza	313.061,09	333.648,83	-20.587,74	-6,17%
Spese diverse	190.676,82	177.201,59	13.475,23	7,60%
Totale	5.772.684,51	5.285.993,07	486.691,44	9,21%

L'incremento alla voce "prestazioni di terzi per manutenzioni" è da ricondurre principalmente all'avvio a pieno regime dei due accordi quadri attivati con Iren Smart Solution afferenti alla manutenzione di tutta la parte impiantistica dell'immobile Torre Shipping e dei vari locali in uso all'Adsp quali sede di uffici, magazzino e archivi

Per quanto riguarda le utenze, il rincaro dei materiali energetici ha comportato un incremento della spesa per circa 147 mila euro.

Categoria – Uscite per prestazioni istituzionali

A livello complessivo la categoria presenta valori pressoché allineati all'annualità precedente. I principali scostamenti di singole voci riguardano:

- la riduzione dei contributi per circa 238 mila euro tenuto conto che nel 2022 era stato erogato un importante contributo al Comune di Genova in occasione dell'evento "The Ocean Race";
- l'incremento degli oneri di gestione dei servizi portuali per circa 163 mila euro principalmente dovuto all'avvio a regime del servizio di presidio sanitario di primo intervento medico e di ambulanza presso il settore delle riparazioni navali dello scalo genovese (+ 138 mila euro);
- l'incremento della voce "manutenzione e riparazione delle parti comuni" per circa 170 mila euro da ricondurre principalmente all'aggiudicazione della gara relativa al servizio di illuminazione e manutenzione degli impianti del porto di Savona, oltre all'avvio a regime dell'accordo quadro con Iren Smart Solution afferente alla manutenzione degli impianti d'illuminazione nell'ambito portuale di Genova.

Nella tabella sotto riportata si rappresenta il raffronto tra le due annualità.

Tabella 21 - Uscite per prestazioni istituzionali

	2023	2022	Scostamento	Var. %
Contributi attinenti allo sviluppo dell'attività portuale	452.274,63	690.482,00	-238.207,37	-34,50%
Oneri di gestione dei servizi portuali	586.874,86	423.883,42	162.991,44	38,45%
Manutenzione e riparazione delle parti comuni	608.050,77	437.676,69	170.374,08	38,93%
Spese promozionali	1.024.625,09	1.082.731,63	-58.106,54	-5,37%
Assicurazioni parti comuni	457.221,30	507.847,96	-50.626,66	-9,97%
Totale	3.129.046,65	3.142.621,70	-13.575,05	-0,43%

Categoria – Servizi di pubblica utilità

La categoria dei servizi di pubblica utilità comprende al suo interno le spese per utenze portuali, per servizi di telefonia e rete dati, per pulizia e bonifica aree portuali e per servizi di vigilanza e security; complessivamente la categoria ha subito un incremento di 1,58 milioni di euro come rappresentato nella tabella che segue.

Tabella 22 - Servizi di pubblica utilità

	2023	2022	Scostamento	Var. %
Spese per utenze portuali	1.534.228,56	969.703,26	564.525,30	58,22%
Spese per servizi di telefonia e rete dati	8.963,34	8.963,34	-	-
Spese per pulizia e bonifica aree portuali	6.752.022,56	6.695.886,30	56.136,26	0,84%
Spese per servizi di vigilanza e security	4.879.164,07	3.915.574,79	963.589,28	24,61%
Totale	13.174.378,53	11.590.127,69	1.584.250,84	13,67%

Dal confronto emerge un incremento sostanziale delle uscite legate alla voce “Spese per utenze portuali” e alla voce “spese di vigilanza e security” registrando rispettivamente un + 58,22% e un + 24,61% in raffronto all’anno precedente. Le motivazioni di tale scostamento sono da ricondurre da un lato ai maggiori costi per consumi energetici che si è previsto di sostenere nell’annualità e dall’altro alla gara, aggiudicata nel 2022, per i servizi di vigilanza ai varchi nello scalo genovese per il quinquennio 2023-2027.

Categoria – Poste correttive e compensative di entrata

La categoria è composta da:

1. restituzioni e rimborsi le cui partite principali riguardano:
 - note di credito emesse a rimborso di canoni demaniali (127 mila euro);
 - il rimborso delle spese di gestione degli uffici utilizzati dall’Ufficio Territoriale di Savona presso l’immobile “BIC Savona” (93 mila euro);
 - la restituzione di diritti demaniali non dovuti (82 mila euro);
2. spese per il realizzo delle entrate la cui voce più significativa è rappresentata dagli oneri che l’Ente sostiene per la gestione e amministrazione dei beni patrimoniali e demaniali (707 mila euro).

Categoria - Oneri finanziari

Gli importi impegnati per oneri finanziari sono composti principalmente dagli interessi passivi sui contratti di mutuo che nell'esercizio 2023 evidenziano un incremento di circa 873 mila euro, in particolare per la messa in ammortamento dell'erogazione di 20 milioni di euro relativa al contratto BEI rep. n. 82.311 e per l'erogazione di 2 milioni di euro relativa al contratto di mutuo stipulato con BNL.

Categoria - Oneri tributari

La categoria oneri tributari si compone di tasse, imposte e tributi che nell'anno corrente si sono attestate in complessivi 7,89 milioni di euro. In particolare, le voci di maggior rilievo riguardano l'IRES (5,06 milioni di euro), l'IRAP (1,5 milioni di euro), l'IMU (535 mila euro), l'IVA corrisposta all'Erario (249 mila euro) e la tassa comunale sui rifiuti (110 mila euro).

Relativamente all'IRES occorre segnalare il nuovo comma 9 quater dell'art. 6 della Legge 84/94, introdotto dall'art. 4 bis del DL 68/2022, che ha disposto, con decorrenza 01 gennaio 2022, la tassazione dei canoni concessori percepiti, considerandoli redditi diversi e rientranti, pertanto, nel reddito complessivo da tassare ai fini IRES, ridotti del 50% a titolo di deduzione forfettaria delle spese.

Categoria - Uscite non classificabili in altre voci

La categoria, che ammonta complessivamente a 13,24 milioni di euro, è costituita da:

- spese per liti, arbitraggi e risarcimenti per complessivi 3,07 milioni di euro di cui 1 milioni di euro relativi a contenziosi per "mesotelioma" volti ad ottenere il risarcimento dei danni subiti a seguito della contrazione di mesotelioma pleurico ed asbestosi conseguenti allo svolgimento di attività lavorativa in ambito portuale. Occorre segnalare che 2 milioni di euro sono invece afferenti al contenzioso avviato da INAIL per il riconoscimento di quanto erogato per prestazioni previdenziali richieste in via di regresso, ai sensi dell'art. 11 del D.P.R. 1124/1965, in favore di lavoratori della Compagnia Unica Lavoratori Merci Varie Paride Batini e/o loro superstiti, per l'insorgere di malattie professionali di esposizione all'amianto;

- oneri vari straordinari per 2,54 milioni di euro di cui 2,17 milioni in ragione delle riduzioni di spesa calcolate secondo quanto disposto dal comma 590 della Legge di Bilancio 2020, e 305 mila euro quale fondo di accompagnamento all'esodo anticipato, previsto dall'art. 10, comma 3 septies del D.L. n. 228/2021, per i dipendenti di imprese articoli 16 e 18 della medesima legge n. 84/94 o di terminal portuali, asserviti allo sbarco e imbarco di persone, nonché per i dipendenti delle Autorità di Sistema Portuale che applicano il contratto collettivo nazionale dei lavoratori dei porti;
- contributi riconosciuti ai sensi dell'art. 17 comma 15 bis della Legge 84/94, per 3,82 milioni di euro, al fine di sostenere il ricollocamento e la formazione professionale degli organici dell'impresa o dell'agenzia fornitrice di manodopera in ambito portuale. L'assegnazione di tali contributi è stata autorizzata con le delibere assunte dal Comitato di Gestione n. 2/2 del 3 marzo 2023, n. 15/4 del 30 marzo 2023, n. 28/1 del 25 maggio 2023, n. 31/3 del 6 giugno 2023, n. 47/2 del 4 ottobre 2023, nn. 58/2 e 59/3 del 31 ottobre 2023, n. 69/2 del 7 dicembre 2023, tenendo conto del limite imposto dalla normativa afferente al 15% delle entrate proprie derivanti dalle tasse a carico delle merci sbarcate ed imbarcate.

Occorre altresì segnalare che secondo quanto approvato con Delibera n. 12/2/2022 del 31 marzo 2022 circa la definizione delle necessarie procedure di attivazione delle misure di incentivazione al prepensionamento, ai sensi del comma 15bis dell'art.17 della Legge 84/94, con successive delibere nn. 66/1 del 25 ottobre 2022, 87/2 del 2 dicembre 2022, 48/3 e 49/4 del 4 ottobre 2023 sono stati approvati i piani nella forma del contratto di espansione per il periodo 2022-2028, per un importo complessivo di euro 2.607.406,38, e del contratto di isopensione per il periodo 2023-2030 per un importo complessivo di euro 8.281.800,54. Le quote 2023 per il contratto di espansione ed isopensione sono state pari a complessivi 827 mila euro. Di seguito il dettaglio di quanto riconosciuto nell'anno a favore delle Compagnie Portuali presenti sui due scali:

Tabella 23 - Contributi riconosciuti ai sensi dell'art. 17 comma 15bis Legge 84/94

2023	Importo
Tasse a carico delle merci sbarcate ed imbarcate accertate nel 2023	35.971.491,03
Limite del 15% - importo massimo erogabile	5.395.723,65
Contributi deliberati:	
Compagnia Unica Lavoratori Merci Varie "Paride Batini"	3.699.611,79
Compagnia Unica Lavoratori Portuali "Pippo Rebagliati"	942.552,74
Totale	4.642.164,53

- trasferimento nei confronti del Comune di Vado Ligure della somma di 500 mila euro, ai sensi di quanto disposto dall'Accordo di Programma sottoscritto tra le parti il 15 settembre 2008 e aggiornato con Delibera del Comitato di Gestione del 19 giugno 2018. L'accordo prevede il trasferimento, a far data dall'anno 2018, di una quota pari al 30% del gettito delle tasse d'ancoraggio e sulle merci prodotte dalla piattaforma, con un importo annuo non inferiore a euro 500.000,00.
 La voce comprende altresì il contributo di 40 mila euro al Comune di Savona ai sensi del Protocollo d'Intesa siglato tra le parti in data 31 luglio 2023 per l'attivazione dei servizi relativi alla stagione balneare 2023 ed in particolare a sostegno dei costi previsti per il servizio di sicurezza della balneazione.
- Spese correnti "Decreto Genova" per 238 mila euro riferiti all'incarico di responsabile dell'attuazione del programma straordinario, di cui all'art. 9 bis della Legge n. 130/2018;
- Contributi connessi ai mancati avviamenti riconducibili alle mutate condizioni economiche del sistema portuale, conseguenti agli sviluppi del conflitto bellico in Ucraina, ai sensi dell'art.199 comma 1b Legge 34/2020 così come modificata dalla Legge n. 49/2023 erogati in favore della CULMV per 2,20 milioni di euro secondo quanto autorizzato dalle delibere del Comitato di Gestione n. 70/3 del 7 dicembre 2023 e n. 7/3 del 30 gennaio 2024.

La gestione in conto capitale

Le spese per investimenti impegnate nell'anno 2023 ammontano a 107,81 milioni di euro. La tabella riportata nel seguito evidenzia il dettaglio delle varie categorie e il raffronto tra l'annualità 2023 e 2022.

Tabella 24 - Uscite in conto capitale

	2023	2022	Scostamento	Var. %
Acquisizione di immobili e di opere	65.049.102,10	1.040.634.722,60	-975.585.620,50	-93,75%
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	26.278.717,35	5.551.528,18	20.727.189,17	373,36%
Partecipazioni e acquisti di valori mobiliari	0,00	523.210,96	-523.210,96	-100,00%
Contributi e trasferimenti passivi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
Tfr dovuto al personale cessato dal servizio	558.654,49	254.175,00	304.479,49	119,79%
Depositi bancari, crediti ed altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rimborsi di mutui	14.294.701,51	9.724.087,69	4.570.613,82	47,00%
Estinzione di debiti diversi	895.761,09	596.684,60	299.076,49	50,12%
Poste correttive e compensative di entrate in conto capitale	734.821,75	0,00	734.821,75	0,00%
Totale Uscite in conto capitale	107.811.758,29	1.057.284.409,03	-949.472.650,74	-89,80%

Le spese in conto capitale sono principalmente riconducibili alle spese per investimenti (85,41 milioni di euro) che costituiscono il 79,22% del complesso delle uscite di parte capitale. Di seguito si riporta una tabella riepilogativa degli interventi, per i quali sono stati assunti impegni nell'esercizio 2023, con rimando ai dettagli all'interno di ciascuna categoria di spesa.

	PROGRAMMA STRAORDINARIO	IMPEGNATO 2023
P.2460LA2	Ammodernamento e prolungamento nuovo parco ferroviario "Rugna"	1.738.949,52
P.2729	Riassetto del sistema di accesso alle aree operative del bacino portuale di Voltri	4.348.427,29
P.2879	Lavori di messa in sicurezza e adeguamento idraulico del Rio Molinassi e del Rio Cantarena, di adeguamento alle norme in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, nonché di razionalizzazione dell'accessibilità dell'area portuale industriale	8.596.809,69
P.2930	Riqualificazione infrastrutture ferroviarie di collegamento al parco "Campasso", realizzazione trazione elettrica nelle tratte galleria "Molo Nuovo/Parco Rugna/ Linea Sommergebile"	4.000.000,00
P.2933	Nuovo accosto Calata Olii Minerali	211.808,51
P.3023	Nuova Torre Piloti	1.706.782,10
P.3106	Dragaggi sampierdarena e porto passeggeri	31.171,52
P.3121	Interventi stradali prioritari in ambito portuale	11.083.170,48
P.3129LOT3	Consolidamento statico delle banchine di Ponte Eritrea Levante Porto di Genova	280.621,07
P.3129LOT4	Consolidamento banchina di Levante e approfondimento fondali Ponte San Giorgio	1.758.411,10
P.3133	Ampliamento Ponte dei Mille Levante	300.000,00
P.3134	Adeguamento delle infrastrutture alle norme di security	183.870,53
P.3166	Interventi infrastrutturali sulle aree delle riparazioni navali	63.720,65
	Totale Programma Straordinario	34.303.742,46

PROGRAMMA ORDINARIO		IMPEGNATO 2023
P.2811	Riqualificazione compendio Calata Bengasi - Calata Inglese	356.582,46
P.2919	Opere propedeutiche al nuovo centro polifunzionale Ponte Parodi	820.390,00
P.2999	Opere propedeutiche al centro polifunzionale di Ponte Parodi	41.977,52
P.3082	Rifiorimento scogliera VTE	4.631,12
P.3123	Manutenzione e pronto intervento infrastrutture ferroviarie e portuali di Genova e Sampierdarena, Genova Pra', Savona e Vado Ligure	507.445,31
P.3124	Lavori di manutenzione stradale nelle aree del Porto di Genova	1.012.510,15
P.3125	Lavori di manutenzione e pronto intervento dei fabbricati di Genova e Savona	189.611,04
P.3131	Ampliamento autoparco Aeroporto Sestri Ponente	41.886,02
P.3143	Opere di ripristino della diga foranena di Genova	1.600.000,00
P.3162	Impianti di ricarica per la mobilità nel Porto di Genova	1.244.104,88
P.3165	Manutenzione straordinaria ferroviario	2.500.000,00
P.3167	Manutenzione Bagni Roma Pegli	220.000,00
P.3168	Ristrutturazione locali a Ponte Caracciolo (UVAC)	6.090,24
P.3184	Rampe di San Benigno - Esecuzione lavori di messa in sicurezza del frontalino della carreggiata delle rampe di accesso e uscita dal Paizzale San Benigno	43.000,00
P.644	Interconnecting tubazioni petroli	8.225.108,00
P.733	Manutenzione straordinaria Capannone T3 Savona	43.884,40
P.742	Realizzazione nuova diga di Vado Ligure - 1 Fase	8.674.429,78
P.755	Intervento strutturale a difesa della costa di Vado Ligure	69.657,23
P.770LT2	Emergenza Savona: Lavori ripristino pavimentazioni piazzali	218.241,34
P.797	Manutenzioni straordinarie impianti e servizi correlati nei bacini portuali di Savona e Vado Ligure	2.497.369,84
P.800	Lavori di installazione di impianti di ricarica per la mobilità Porto di Savona	663.699,20
P.801	Lavori di realizzazione del sistema Port Grid Porto di Savona	13.555.620,00
P.802	Lavori di realizzazione di impianti fotovoltaici capannoni zona Terrapieno Sud Porto di Savona	5.930.920,00
P.804	Manutenzione straordinaria opere civili nei bacini portuali di Savona e Vado Ligure	750.000,00
P.809	Automatizzazione Terminal Ferroviario di Vado Ligure	163.040,80
P.810	Filiera Agroalimentare: infrastrutturazione digitale terminal ferroviario e Varco Faro	143.106,00
PV232	Realizzazione dell'opera relativa alla fornitura di energia elettrica alle navi tramite collegamento alla rete di terra porto di Voltri	963.100,25
	Interventi di dragaggio livellamento dei fondali del porto	203.110,00
	Opere di consolidamento e di messa in sicurezza dell'edificio adibito a stazione marittima e terminal crociere	412.546,00
Totale Programma Ordinario		51.102.061,58
Totale complessivo		85.405.804,04

Categoria – Acquisizione di immobili e di opere

Come si evince dalla tabella sopra riportata, è proseguito il percorso già intrapreso per la progressiva realizzazione delle opere previste negli strumenti di programmazione dell'Ente, interventi ritenuti, a fianco del progetto della Diga, prioritari ed essenziali ai fini del rafforzamento e del potenziamento delle strutture portuali e di tutte le attività connesse.

Occorre precisare che nel 2023 alcuni interventi rientranti sia nel programma ordinario sia in quello straordinario sono stati interessati dalla partita cd “caro materiali” comportante

variazioni nei relativi quadri economici. L'articolo 26 del decreto-legge n. 50 del 2022 ha introdotto, infatti, alcune disposizioni volte a fronteggiare, nel settore degli appalti pubblici di lavori, gli aumenti eccezionali dei prezzi dei materiali da costruzione, dei carburanti e dei prodotti energetici. Attraverso tale intervento normativo si mira, tra l'altro, ad assicurare la realizzazione degli interventi finanziati in tutto o in parte con le risorse del PNRR e del PNC. I nuovi commi 6 bis, 6 ter e 6 quater del D.L. 50/22, come introdotti dall'art.1 comma 458 della Legge n. 197 del 29 dicembre 2022 (Legge di Bilancio 2023), hanno esteso il contributo agli appalti pubblici di lavori aggiudicati fino al 31 dicembre 2022 e alle lavorazioni eseguite nel 2023. Il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti nel corso del 2023 ha assegnato risorse per 21,4 milioni di euro in base alle istanze presentate da AdSP.

Relativamente al Programma Straordinario, con l'ultimo aggiornamento approvato con la Delibera di Comitato n. 49/2/2022 del 29/07/2022 l'ammontare degli interventi del programma si era assestato a 3,032 miliardi di euro. Nel corso dell'esercizio 2023 l'importo complessivo del Programma Straordinario si è ridotto a 2,993 miliardi di euro in esito all'adeguamento progettuale e finanziario degli interventi e tenuto conto anche dei ribassi d'asta ottenuti per l'esecuzione dei lavori.

Rispetto alla tabella sopra riportata si segnala in particolare l'intervento P.2879 "Lavori di messa in sicurezza e adeguamento idraulico del Rio Molinassi e del Rio Cantarena, di adeguamento alle norme in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, nonché di razionalizzazione dell'accessibilità dell'area portuale industriale" per il quale AdSP ha presentato domanda di accesso ai fondi PNRR e nello specifico alla misura M2C1-2.1 "Sviluppo logistica per i settori agroalimentare, pesca e acquacoltura, silvicoltura, floricoltura e vivaismo" accordati dal Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali per 8,2 milioni di euro, e destinati nello specifico al progetto di ricollocamento della funzione peschereccia presso la foce del Rio San Michele a Prà.

Sono state inoltre impegnate risorse per:

- il progetto P.3121 "Interventi stradali prioritari in ambito portuale" con una variazione di quadro economico di 11,1 milioni di euro da ricondurre ad una variante contrattuale di 3,9 milioni di euro, a maggiori esigenze occorse nelle somme a disposizione per 1,5 milioni di euro e a risorse riconosciute per "caro materiali" per 5,7 milioni di euro;

- il progetto P.2729 “Riassetto del sistema di accesso alle aree operative del bacino portuale di Voltri” con una variazione di quadro economico di 4,3 milioni di euro di cui 1,3 milioni di euro relativi ad una variante contrattuale e 3 milioni di euro afferenti a risorse riconosciute per “caro materiali”;
- il progetto P.2930 “Riqualificazione infrastrutture ferroviarie di collegamento al parco Campasso” con una variazione di quadro economico di 4 milioni di euro afferente all’Addendum alla Convenzione stipulata con RFI;
- il progetto P.3129LOT3 e LOT4 “Consolidamento statico delle banchine del Porto di Genova” con una variazione di quadro economico di 2 milioni di euro riconducibili principalmente a risorse riconosciute per “caro materiali”;
- il progetto P.2460LA2 “Ammodernamento e prolungamento nuovo parco ferroviario Rugna” con una variazione di quadro economico di 1,7 milioni di euro afferenti a risorse riconosciute per “caro materiali” per 1,2 milioni di euro e 500 mila euro relativi a nuove esigenze sopravvenute;
- il progetto P.3023 “Nuova Torre Piloti” con una variazione di quadro economico di 1,7 milioni di euro afferenti a risorse riconosciute per “caro materiali” per 707 mila euro e 1 milione di euro relativi a nuove esigenze sopravvenute.

Relativamente al programma ordinario di investimenti si contemplano interventi per circa 20,8 milioni di euro afferenti per 17 milioni allo scalo di Savona. Le opere più rilevanti riguardano il progetto P.644 “Interconnecting tubazioni petroli” per 8,2 milioni la cui gara è stata aggiudicata a settembre 2023, il progetto P.742 “Realizzazione della nuova diga di Vado Ligure – prima fase” per il quale sono state riconosciute risorse per “caro materiali” per 8,7 milioni di euro, il progetto P.3143 “Opere di ripristino della diga foranea di Genova” per 1,6 milioni di euro la cui gara è stata aggiudicata a dicembre 2023, i progetti PV232 “Fornitura energia elettrica Porto di Voltri” e P.2919 “Opere propedeutiche centro Polifunzionale Parodi” per i quali sono state riconosciute somme per accordo bonario rispettivamente per 963 mila euro e 820 mila euro (oltre a 100 mila euro riconosciuti a titolo di interessi legali e rilevati tra le spese correnti).

All’interno della categoria “Acquisizione di immobili e opere” sono stati assunti nel 2023 ulteriori impegni pari a complessivi 7,98 milioni di euro di cui rileva principalmente l’intervento P.3165 “Manutenzione e pronto intervento infrastrutture ferroviarie portuali di AdSP” e l’intervento P.797 “Manutenzioni straordinarie impianti e servizi correlati nei

bacini portuali di Savona e Vado Ligure” pari a 2,5 milioni ciascuno le cui gare sono state aggiudicate a ottobre 2023.

Tra le manutenzioni straordinarie degli immobili utilizzati rilevano interventi pari a 1,08 milioni di euro relativi alla manutenzione straordinaria dell’edificio Torre Shipping.

Occorre infine segnalare che ai sensi di quanto stabilito dal Decreto Legge 30/2019 ex art. 47 comma 1 bis, AdSP ha provveduto ad accantonare risorse per complessivi 232 mila euro per il cd “Fondo Salva Opere,” istituito presso il MIT, ed afferenti alle gare bandite nel periodo giugno 2019 – dicembre 2022.

Categoria – Acquisizione di immobilizzazione tecniche

La categoria comprende l’acquisizione di impianti portuali e mezzi ferroviari e la loro manutenzione, l’acquisto di attrezzature, macchinari, mobili e macchine d’ufficio e i beni immateriali. Si rappresenta di seguito il confronto tra l’annualità 2023 e 2022.

Tabella 25 - Acquisizione di immobilizzazione tecniche

	2023	2022	Scostamento	Var. %
Impianti portuali e mezzi ferroviari	21.394.344,08	-	21.394.344,08	0,00%
Manutenzioni straordinarie impianti e mezzi ferroviari	1.055.138,84	-	1.055.138,84	0,00%
Acquisti di attrezzature macchinari e altri beni mobili	921.260,57	115.209,99	806.050,58	699,64%
Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	621.196,92	227.698,45	393.498,47	172,82%
Acquisto di beni immateriali e servizi di supporto tecnico	2.286.776,94	5.166.607,10	-2.879.830,16	-55,74%
Fondo innovazione	0,00	42.012,64	-42.012,64	-100,00%
Totale	26.278.717,35	5.551.528,18	20.727.189,17	373,36%

Con particolare riferimento agli impianti portuali e mezzi ferroviari si rilevano i progetti ammessi ai fondi PNRR, nell’ambito della Misura 1.1 “Porti verdi: interventi in materia di energia rinnovabile ed efficienza energetica dei porti – componente M3C2-8 Green Ports”, in seguito all’avvenuta approvazione dell’Accordo stipulato tra AdSP e il Ministero dell’Ambiente e della Sicurezza Energetica, per complessivi 21,394 milioni di euro. Si tratta nello specifico dei seguenti interventi:

- P.3162 “Impianti di ricarica per la mobilità nel Porto di Genova” per 1,24 milioni di euro;

- P.800 “Lavori di installazione di impianti di ricarica per la mobilità Porto di Savona” per 664 mila euro;
- P.801 “Lavori di realizzazione del sistema Port Grid Porto di Savona” per 13,56 milioni di euro;
- P.802 “Lavori di realizzazione di impianti fotovoltaici capannoni zona Terrapieno Sud Porto di Savona” per 5,93 milioni di euro;

Si segnala che tra i progetti ammessi a finanziamento sono traslati al 2024 gli interventi P.3160 “Impianti fotovoltaici nel Porto di Genova – Porto Commerciale di Levante” per 3,1 milioni di euro, P.3169 “Impianti fotovoltaici nel Porto di Genova – Porto Industriale di Levante” per 2,5 milioni di euro e P.803 “Lavori di realizzazione di impianti fotovoltaici capannoni zona 32 Alti Fondali Porto di Savona” per 5,2 milioni di euro in considerazione del perfezionamento dell’obbligazione giuridica nei primi mesi del 2024.

All’interno della voce “Acquisti di attrezzature macchinari e altri beni mobili” vi è un ulteriore progetto connesso con la realizzazione del cd “Green Ports” afferente all’acquisto di veicoli elettrici, il cui valore complessivamente ammesso risulta pari a 930 mila euro, affidato nel 2023 per 338 mila euro.

Relativamente all’acquisizione dei beni cosiddetti “immateriali” 1,43 milioni di euro riguardano la dotazione di software gestionali e relativa manutenzione evolutiva, mentre 861 mila euro comprendono acquisizioni di beni immateriali e affidamenti di incarichi professionali connessi agli investimenti. Tra gli investimenti più importanti in software gestionali figurano:

• Sistema gestionale integrato e di gestione dei procedimenti amministrativi: Sportello Unico Amministrativo	€	752.000,00
• Fornitura servizi di sviluppo di un software per la realizzazione del sistema documentale e del protocollo informatico	€	207.315,25
• Fornitura servizi di sviluppo di un software per l'amministrazione e la gestione delle risorse umane	€	175.262,36
• Gestione del software denominato SIMEL2 disponibile nel catalogo Agid, con adeguamento alle nuove disposizioni del codice	€	63.095,67
• Sistema CITYWARE (manutenzione, aggiornamenti, interoperabilità)	€	43.712,60
• Fornitura di licenze software e manutenzione evolutiva del software di videosorveglianza AiVu	€	43.705,83

Relativamente alle acquisizioni di beni immateriali, servizi di supporto tecnico e incarichi professionali per la realizzazione di opere si riporta nel seguito un dettaglio delle principali spese:

• Servizio d'ingegneria per lo sviluppo del PFTE per automazione terminal ferroviario di Vado Ligure (P.809)	€	163.040,80
• Servizi di abbonamento a piattaforme digitali per analisi e statistiche sui traffici portuali	€	162.838,14
• Servizio di ingegneria per lo sviluppo del PFTE secondo le linee guida PNRR per infrastrutturazione digitale Terminal ferroviario e varco Faro di Vado Ligure (P.810)	€	143.106,00
• Servizio per applicaione delle "Linee guida per la classificazione e gestione del rischio, la valutazione della sicurezza ed il monitoraggio dei ponti esistenti"	€	107.848,00
• Progettazione esecutiva e servizi connessi per l'adeguamento antincendio dell'unità territoriale di Savona di Adsp presso l'edificio Bic	€	93.891,20
• Servizi di valutazione della sicurezza strutturale, comprensiva del servizio de irilievi e del servizio delle indagini, in merito al Viadotto Elicoidale via Balleyerdier Genova	€	82.420,33
• Esecuzione di studi di evoluzione della linea di riva nelle spiagge a nord est del Porto di Vado Ligure (SV) propedeutica alla definizione progettuale dell'opera P.808 - Nuova Diga di Vado Ligure Seconda Fase	€	58.700,00

Categoria - TFR dovuto al personale cessato dal servizio

Il trattamento di fine rapporto, pari a complessivi 558.654,49 mila euro, attiene alle seguenti voci:

- TFR al personale dimissionario € 526.488,80
- Anticipazioni TFR al personale a norma della Legge 297/82 € 32.165,69

Nella tabella sotto riportata, si evidenziano le cessazioni avvenute dal 2017 ad oggi e il relativo onere in termini di TFR erogato.

Tabella 26 - cessazioni e TFR a personale dimissionario

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
n. cessazioni	27	20	16	13	23	14	15
TFR al personale dimissionario	1.117.902,37	727.648,93	534.240,47	287.871,95	760.796,75	210.338,22	526.488,80

La tabella sopra riportata conferma anche per il 2023, il processo di turn over iniziato a partire dal 2017 che ha prodotto e produrrà nell'immediato futuro effetti evidenti soprattutto sul livello di qualificazione e di istruzione del personale entrante.

Categoria - Rimborso di mutui

La voce contempla le quote di rimborso di parte capitale dei contratti di mutuo stipulati negli anni precedenti e destinati alla realizzazione di opere portuali.

Tabella 25 - Rate di mutuo

Istituto Finanziario	Importo
BANCA CARIGE SPA (<i>Repertorio 126/2010</i>)	485.683,61
BANCA CARIGE SPA (<i>Repertorio 379/2013</i>)	652.868,35
BANCA CARIGE SPA (<i>Repertorio 135/2010</i>)	53.323,63
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	2.387.955,94
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO SPA rata del mutuo n. 56799	1.050.625,53
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI (<i>Repertorio 146/2012</i>)	1.330.911,11
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI (<i>Repertorio 82311/2013</i>)	7.000.000,00
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI (<i>Repertorio 159/2013</i>)	1.333.333,34
Totale	14.294.701,51

Occorre precisare che i 7 milioni di euro impegnati nei confronti della Banca Europea degli Investimenti includono il rimborso anticipato per complessivi 4 milioni di euro relativamente al contratto di finanziamento Rep. 82311/2013.

Categoria - Estinzione di debiti diversi

Gli impegni assunti su tale voce per complessivi euro 895.761,09 riguardano, come per l'entrata, i depositi rilasciati a garanzia per l'uso di beni e per gare di appalto. Rispetto alla entrata accertata, il correlato impegno di spesa apposta le risorse per procedere alla loro restituzione una volta che l'obbligazione sottesa al titolo sarà arrivata a scadenza o saranno estinte le ragioni collegate a tale credito.

Categoria – Poste correttive e compensative di entrate in conto capitale

Nella categoria in questione sono state appostate le risorse residue a valere sulle Legge di finanziamento n. 413/1998 e n. 388/2000 da riversare al Ministero.

Nello specifico il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha richiesto, in merito alle risorse messe a disposizione dalle Leggi n. 413/1998, n. 488/1999, n. 388/2000 e n. 296/2006 in favore della già Autorità Portuale di Genova, la trasmissione delle schede di monitoraggio degli interventi finanziati richiedendo altresì, al fine della chiusura contabile del programma in questione, la restituzione allo Stato delle quote di finanziamento registrate in economia per un valore complessivo di euro 734.821,75.

La gestione delle partite di giro

Le partite di giro sono operazioni effettuate per conto terzi e corrispondono a movimenti finanziari che, in virtù della loro natura, comportano il pareggio tra le entrate (accertamenti) e le uscite (impegni). Nel 2023 l'ammontare delle partite di giro è risultato pari a € 13.881.475,95 nel dettaglio così rappresentate:

Tabella 26 - dettaglio partite di giro

Voci di dettaglio	2023
RITENUTE ERARIALI	5.802.855,37
RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.646.520,38
RITENUTE DIVERSE	4.067.535,44
RECUPERO DAL PERSONALE PER ANTICIPAZIONI CONCESSE DALL'ENTE	-
VERSAMENTO FONDO INCENTIVO ALLA PROGETTAZIONE	-
RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	1.467.748,73
PARTITE IN SOSPESO	896.816,03
Totale	13.881.475,95

Relativamente alle ritenute diverse si rileva che 3,8 milioni di euro riguardano l'iva split payment afferente a fatture ricevute e pagate nel 2023, rientranti nell'attività istituzionale dell'Ente.

VINCOLI IN MATERIA DI SPESA AI SENSI DELLA LEGGE 160/2019

Contenimento e riduzioni di spesa

La Legge 160/2019 ha previsto, a partire dall'anno 2020, una completa ridefinizione dei vincoli di spesa, al fine di contenere i costi degli apparati delle pubbliche amministrazioni.

Ad eccezione delle riduzioni di spesa di cui all'art. 6, comma 14, della Legge n. 122/2010 "Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi", che rimangono invariate, tutte le precedenti disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica sono state sostituite con nuove disposizioni normative, che hanno sostanzialmente modificato sia la base di calcolo per la determinazione dell'importo massimo stanziabile a bilancio sia le voci di spesa soggette.

Nello specifico il comma 591 della sopracitata Legge stabilisce che i soggetti di cui al comma 590, fra cui le AdSP, non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio delle spese sostenute, per le medesime finalità, negli anni 2016, 2017 e 2018. Il successivo comma 592, specifica poi che, per gli enti in contabilità finanziaria, le voci di spesa cui si applicano le nuove disposizioni sono quelle individuate nella categoria di "acquisizione di beni e servizi" del Piano dei conti integrato di cui al decreto del Presidente della Repubblica 4/10/2013, n.132 (categoria 1.03 nel dettaglio individuato nell'Allegato A).

Il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con successiva nota prot. n. 23068 del 21 settembre 2020, ed in coerenza con le indicazioni fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze contenute nelle Circolari n. 9/2020 e 11/2021, ha comunicato la possibilità di esclusione di determinate categorie di spesa dal computo fissato dall'art. 1 comma 591 della Legge 160/2019. In particolare ha precisato che rispetto al nuovo limite, assicurato sui valori complessivi della spesa sostenuta per l'acquisto di beni e servizi rientranti nelle spese di funzionamento dell'Ente, possono essere escluse le spese per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine della sicurezza pubblica, spese di security, spese per manutenzione ordinaria legate al mantenimento della sicurezza, anche nell'erogazione dei servizi portuali, ed infine spese rientranti nella codifica U.1.03.02.09.004 "Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari" e U.1.03.02.09.005 "Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature".

Si riconfermano per l'esercizio 2023 le Circolari n. 42/2022, n. 15/2023 e n. 23/2022 con le quali il Ministero ha consentito, a partire dal 2022, l'esclusione dal tetto di spesa degli oneri sostenuti per i consumi energetici (energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc..) in considerazione dei nuovi scenari politici creatisi a seguito del conflitto russo-ucraino. L'esclusione di tali oneri dal tetto di spesa presuppone l'espunzione degli stessi anche dai conteggi relativi alla media della spesa sostenuta nel triennio 2016-2018, che costituisce la base di calcolo su cui il tetto della categoria 1.03 è determinato.

Si segnala altresì che sono state escluse dal conteggio del tetto le spese sostenute nell'ambito di progetti finanziati dall'Unione Europea o da altri soggetti pubblici e privati, l'IVA relativa all'attività commerciale, la cui contabilizzazione nelle annualità 2016-2018 avveniva all'interno delle partite di giro e l'incentivo per funzioni tecniche che, secondo le nuove modalità d'imputazione previste all'art.113 del D.Lgs 50/2016, deve essere contabilizzato nei capitoli di spesa riguardanti i medesimi lavori, servizi e forniture cui si riferiscono, controbilanciato da una pari entrata al titolo I del bilancio e da un successivo impegno tra le spese di personale per la successiva liquidazione ai dipendenti.

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa dei dati, rimandando al prospetto successivo per la rappresentazione delle voci di dettaglio che compongono la categoria 1.03.

CATEGORIA 1.03 - "ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI"	
Legge 160/2019 commi 590 e seguenti	
TETTO DI SPESA CATEGORIA 1.03 (media triennio 2016 - 2018)	16.207.252,84
SPESE ESCLUSE	10.388.940,93
SPESE ESCLUSE RELATIVE A CONSUMI ENERGETICI	526.144,18
TETTO DI SPESA RICALCOLATO	5.292.167,73
SURPLUS ENTRATE 2022 SU 2018 UTILIZZABILE	9.694.967,88
LIMITE DI SPESA 2023	14.987.135,61
SPESA EFFETTUATA 2023 CATEGORIA 1.03	23.128.647,92
di cui A DETRARRE:	
CATEGORIE ESCLUSE	14.475.743,84
SPESE FINANZIATE PRIVATI/UE	438.784,33
IVA COMMERCIALE	12.114,10
INCENTIVO FUNZIONI TECNICHE (ART. 113 D.LGS 50/2016)	456.845,50
TOTALE CATEGORIA 1.03 - ANNO 2023	7.745.160,15

Per il dettaglio si rimanda all'allegato A "Categoria 1.03 - Determinazione spese correnti categoria 1.03 Legge di Bilancio 160/2019"

Come si evince dalla tabella sopra riportata il tetto di spesa, ricalcolato secondo le indicazioni delle circolari ministeriali, è stato incrementato delle maggiori entrate determinate nel “Prospetto di determinazione del surplus delle entrate accertate 2018/2022” allegato al Rendiconto Generale 2022, approvato dal Comitato di Gestione con Delibera n. 23/1 del 27 aprile 2023, e dai competenti Ministeri con nota VPTM.REGISTRO_UFFICIALE.U.0017878.12-06-2023. Il surplus determinato nell'importo di euro 9.694.967,88 è stato recepito con le prima note di variazione al Bilancio di Previsione 2023, approvate dal Comitato di Gestione con Delibera n. 30/2 del 6 giugno 2023 e dai competenti Ministeri con nota prot. n. VPTM.REGISTRO_UFFICIALE.U.0023366.25-07-2023 ed è stato pertanto utilizzato per incrementare le spese per acquisizione di beni e servizi nell'esercizio 2023, determinando il nuovo tetto in € 14.987.135,61.

AdSP nell'esercizio 2023 è riuscita a rispettare il limite di spesa della categoria 1.03 sostenendo spese soggette a tetto per euro 7.745.160,15.

Per quanto riguarda le spese per autovetture e acquisto di buoni taxi si riporta di seguito la tabella con i dati riepilogativi.

SPESE PER ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO E ESERCIZIO DI AUTOVETTURE	
<u>Art. 6 comma 14 Legge 122/2010</u>	
Spesa 2009	116.244,53
SOMMA VERSATA AL BILANCIO DELLO STATO	
	23.248,91
<u>Art. 15 comma 1 Legge 89/2014</u>	
Spesa 2011	89.755,73
Limite di spesa 2023 (max 30%)	26.926,72
SPESA EFFETTUATA 2023	
	23.798,56

Versamenti

Al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica il comma 594 della Legge n.160/2019, sulla base delle nuove misure di contenimento della spesa per l'acquisto di beni e servizi, ha disposto il versamento al bilancio dello Stato, entro il 30 giugno di ciascun anno, di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018, incrementato del dieci per

cento, in applicazione delle norme individuate nell'allegato A di cui al comma 590 della Legge di Bilancio 2020. Viene invece confermata l'applicazione delle norme di contenimento non menzionate nel citato allegato A, che riguardano nello specifico "l'acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi", di cui all'Art. 6 comma 14 del D.L. n. 78/2010 convertito con la L. 122/2010.

Di seguito si riportano i dettagli dei versamenti effettuati:

Riepilogo versamenti all'Erario ai sensi della Legge 160/2019

	importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo versato
Riduzioni di spesa ai sensi dell'art. 61, comma 17, Legge 133/2008	83.817,36	8.381,74	92.199,10
Riduzioni di spesa ai sensi dell'art. 8, comma 3, Legge 135/2012	953.312,70	95.331,27	1.048.643,97
Riduzioni di spesa ai sensi dell'art. 50, comma 3, Legge 84/2014	476.656,35	47.665,64	524.321,99
Riduzioni di spesa ai sensi dell'art. 6, commi 3,7,8,9,12 e 13 Legge 122/2010	438.376,92	43.837,69	482.214,61
Riduzioni di spesa ai sensi dell'art. 6, comma 14 Legge 122/2010	23.248,91		23.248,91
	1.975.412,24	195.216,33	2.170.628,57

Determinazione surplus

Il comma 593 della Legge n.160/2019 prevede la possibilità, fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio, del "superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591, in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018. L'aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento. Non concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi di cui al presente comma le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi".

L'importo determinato per l'esercizio 2023, nel rispetto di quanto indicato nella normativa sovraesposta, ammonta ad € 7.230.726,69 rappresentato come nella tabella che segue.

DETERMINAZIONE DEL SURPLUS DELLE ENTRATE ACCERTATE 2018/2023

ENTRATE 2018 DA CONSIDERARE AI FINI DEL CALCOLO SURPLUS - DEFINIZIONE IN DELIBERA N. 54/2/2020	79.163.641,39
ENTRATE CORRENTI ACCERTATE NEL 2023	108.113.164,83
ENTRATE DA ESCLUDERE di cui:	
<ul style="list-style-type: none"> • somme dedicata al rimborso delle rate di mutuo sia quota capitale che interessi • somma destinata alla realizzazione di opere di cui al PTO • contributi concessi dall'UE o dallo Stato a copertura di spese per acquisto di beni e servizio, sostenute nell'ambito del progetto ammesso a finanziamento • Fondo finalizzato alla parziale copertura dei costi sostenuti per la rimozione delle navi, delle navi abbandonate e dei relitti • Incentivo funzioni tecniche legato ad opere in parte capitale • crediti d'imposta compensabili con tributi aventi la medesima natura e non rientranti tra spese destinate per acquisto di beni e servizi 	16.214.399,41 4.457.538,58 29.181,56 147.324,54 660.622,85 209.729,81
	86.394.368,08
SURPLUS ENTRATE 2023 PER POSSIBILE UTILIZZO NEL 2024	7.230.726,69

Le maggiori entrate potranno essere applicate al bilancio di previsione 2024, con apposita variazione che permetterà di incrementare, di pari misura, il tetto di spesa per acquisti di beni e servizi.

LA GESTIONE DI CASSA

Il Fondo cassa all'inizio dell'anno ammontava a 377,825 milioni di euro. Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati effettuati pagamenti per 305,045 milioni di euro e riscossioni per 389,244 milioni di euro. Alla fine dell'esercizio il fondo cassa ammonta a 462,024 milioni di euro articolati come nel seguito:

Fondo cassa al 01.01.2023	€	377.825.527,45
Totale pagamenti	€	305.045.895,49
Totale riscossioni	€	389.244.202,64
Fondo cassa al 31.12.2023	€	462.023.834,60
di cui:		
Flussi cassa gestione AdSP liberi	€	253.046.382,38
Fondi vincolati da contributi statali	€	73.470.988,73
Legge 145/2018 e Decreto Genova	€	26.735.061,87
Fondo art. 18 bis	€	48.280.682,95
Altri finanziamenti pubblici	€	2.858.849,68
Mutui a carico Ente	€	57.631.868,99

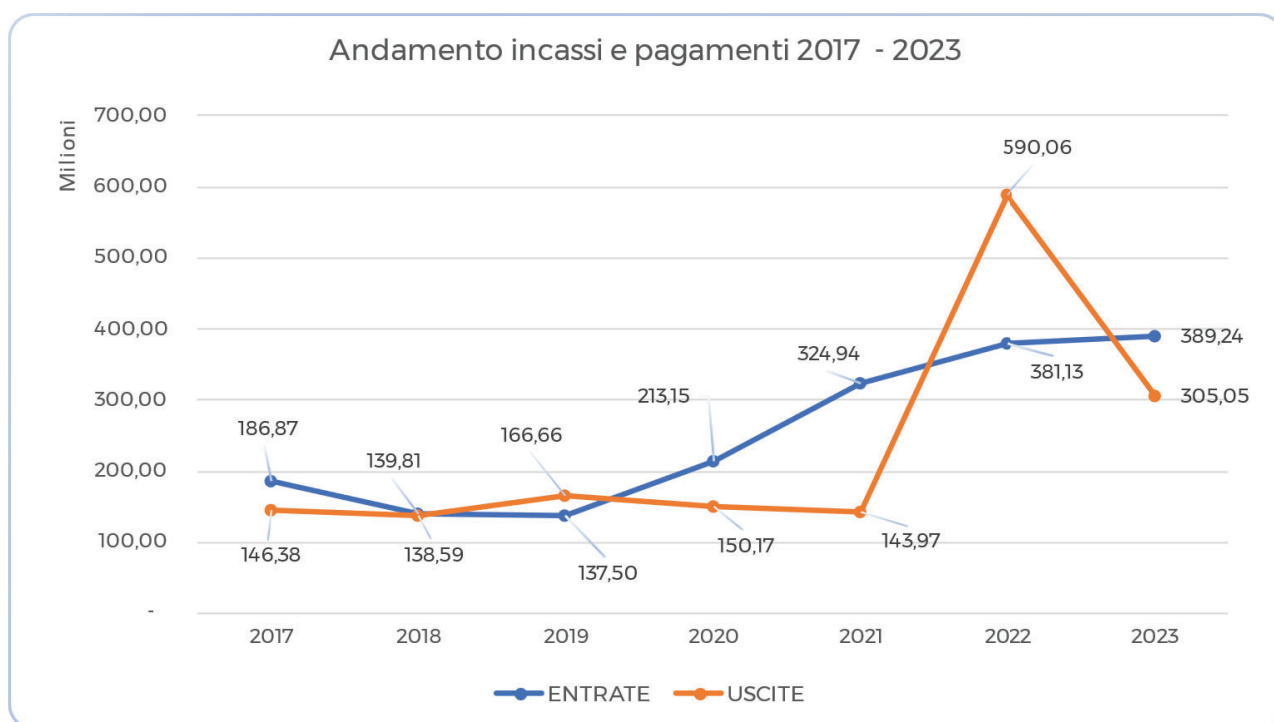
I valori della cassa evidenziano le risorse che l'Ente può immediatamente spendere per dare corso ai pagamenti dovuti; è composta da fondi liberi e fondi vincolati (questi ultimi alimentati da entrate e spese che hanno un vincolo specifico stabilito per legge), per trasferimenti o per mutui. La tematica afferente alla velocità di pagamento e delle procedure con le quali la pubblica amministrazione paga il corrispettivo delle forniture di beni e servizi o lavori è da diversi anni uno snodo importante della situazione economica del nostro paese ed è di stretta attualità in un periodo di crisi economica e finanziaria come quella che attraversa non solo l'Italia ma la maggior parte dei paesi dell'occidente globalizzato. L'analisi dei flussi di cassa si rivela, per più aspetti, elemento essenziale nell'ambito dei controlli e del monitoraggio dello stato di salute di una Pubblica Amministrazione. AdSP negli ultimi anni ha migliorato notevolmente la sua capacità di pagamento passando da un ritardo medio di 9,74 giorni nel 2017 ad un anticipo medio rispetto alla scadenza dei pagamenti di **- 9,43 nel 2023**, segno che la costante attenzione nei processi di dematerializzazione e nella gestione integrata e dinamica della programmazione dei fabbisogni conduce l'Ente a risultati più che soddisfacenti.

La tabella sotto riportata, che riporta i movimenti di cassa dal 2017 ad oggi, evidenzia gli ottimi risultati ottenuti nella gestione dei flussi monetari:

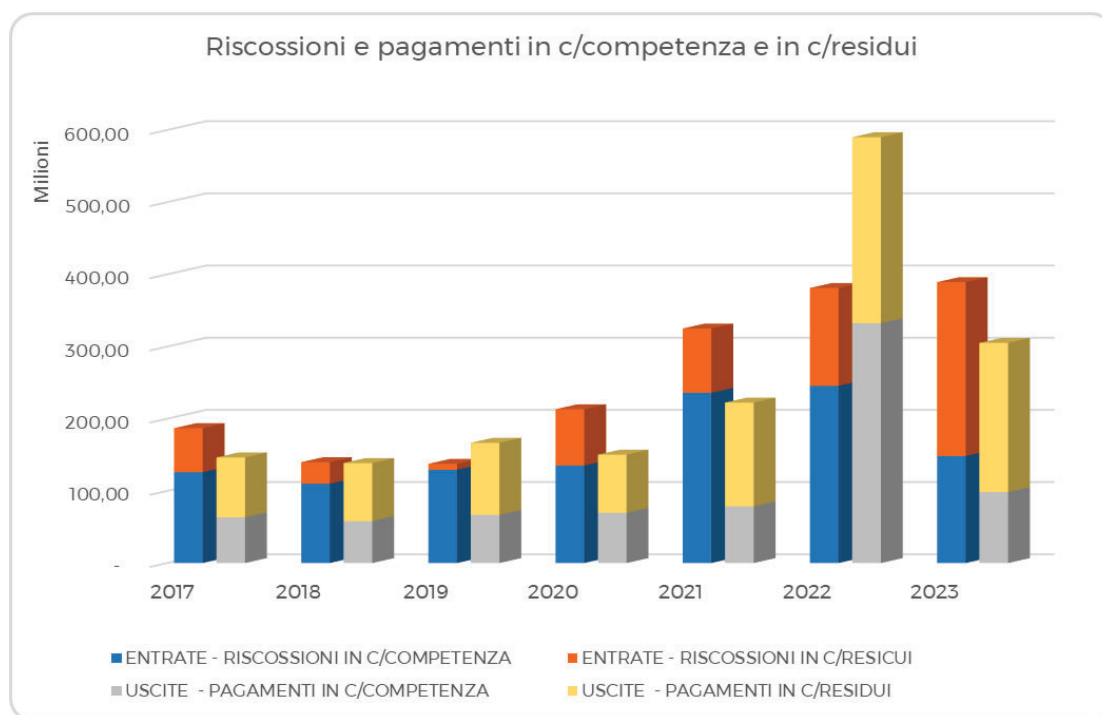
RISCOSSIONI	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	125.964.558,93	109.929.758,66	129.324.170,87	135.188.423,74	236.025.075,12	245.616.366,14	148.325.353,94
RISCOSSIONI IN C/RESIDUI	60.902.034,15	29.882.831,82	8.173.544,47	77.959.403,99	88.913.252,37	135.513.468,63	240.918.848,70
TOTALE RISCOSSIONI	186.866.593,08	139.812.590,48	137.497.715,34	213.147.827,73	324.938.327,49	381.129.834,77	389.244.202,64

PAGAMENTI	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	63.487.751,60	58.158.010,34	66.649.362,18	69.597.970,21	78.446.259,24	332.367.085,66	98.261.347,45
PAGAMENTI IN C/RESIDUI	82.895.747,10	80.431.390,08	100.009.229,83	80.570.906,55	143.974.866,17	257.690.476,79	206.784.548,04
TOTALE PAGAMENTI	146.383.498,70	138.589.400,42	166.658.592,01	150.168.876,76	222.421.125,41	590.057.562,45	305.045.895,49

Di seguito si rappresenta graficamente l'andamento degli incassi e dei pagamenti complessivi dell'Ente dalla nascita dell'AdSP fino ad oggi.



Di seguito invece si mettono a confronto incassi e pagamenti ponendo l'attenzione sulla gestione delle entrate e delle uscite in competenza e nei residui.



Con riferimento ai pagamenti in conto capitale relativi alla categoria “Acquisizione di immobili e opere” le uscite nel 2023 si sono attestate in € 182,48 milioni di euro. Di seguito si rappresentano i pagamenti della categoria per le annualità 2017 – 2023.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
OPERE E FABBRICATI	67.530.409,20	59.253.053,20	77.686.680,03	50.465.662,15	45.118.707,33	490.667.998,30	171.824.385,46
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	2.775.107,50	3.334.042,19	5.969.324,03	6.930.271,72	7.909.201,99	12.822.195,12	10.658.142,90
FONDO ACCORDI BONARI	4.827.785,49	35.605,59	-	1.159.821,43	-	-	-
TOTALE	75.133.302,19	62.622.700,98	83.656.004,06	58.555.755,30	53.027.909,32	503.490.193,42	182.482.528,36

Come già evidenziato nel bilancio precedente, l’annualità 2022 ha registrato un flusso straordinario connesso con l’avvio dei lavori della Nuova Diga di Genova.

Rispetto ai 182,48 milioni sopra richiamati si riportano nel seguito le opere per le quali si sono registrati pagamenti oltre i 5 milioni di euro:

Progetto	Descrizione	Pagamenti
P.3121	INTERVENTI STRADALI PRIORITARI IN AMBITO PORTUALE	46.517.608,53
P.2879FASE2	ADEGUAMENTO ALLE NORME IN MATERIA DI SICUREZZA DEI LUOGHI DI LAVORO. NONCHE' LA RAZIONALIZZAZIONE DELL'ACCESSIBILITA' DELL'AREA PORTUALE INDUSTRIALE DI GENOVA SESTRI PONENTE	26.328.693,74
P.742	REALIZZAZIONE NUOVA DIGA VADO LIGURE - PRIMA FASE	16.441.472,32
P.2879	AD.TEC.NUOVA CAL.USO CANT.NAV.P.MULTEDO	12.241.558,10
P.3062	NUOVA DIGA FORANEA PORTO DI GENOVA	10.260.135,34
P.3129	CONSOLIDAMENTO STATICO DELLE BANCHINE DEL PORTO DI GENOVA	8.117.602,76
P.2729	RIASSETTO ACCESSO AREE OPER.PORT.VOLTRI	7.738.577,82
P.708	NUOVA VIABILITA' COMUNALE IN FREGIO AREE S16	6.047.001,47
TOTALE		133.692.650,08

LA GESTIONE DEI RESIDUI

I residui di bilancio registrano le entrate accertate non ancora riscosse e le spese impegnate non ancora pagate.

I residui vengono quindi accertati al momento della chiusura dell'anno finanziario ed iscritti nel Rendiconto Generale. Essi sono riportati nella contabilità dell'esercizio successivo, ma tenuti distinti dalle somme relative alla competenza del nuovo esercizio finanziario.

Nell'esercizio 2023 è proseguita l'attività di analisi e monitoraggio delle partite residue, attività fondamentale per gli equilibri economico-finanziari di bilancio.

Nel corso dell'esercizio 2023 si è provveduto all'annullamento di alcune partite pregresse che sono state oggetto della Delibera di Comitato di Gestione n. 60/4 del 31 ottobre 2023 oltre alla deliberazione di annullamento residui assunta nella stessa seduta di approvazione del Rendiconto Generale 2023. Per completezza, nella tabella poco sotto si articolano le variazioni nei residui intervenute.

RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2023	RESIDUI ANNULLATI	RESIDUI ATTIVI RISCOSSI NELL'ANNO	RESIDUI ATTIVI PREGRESSI AL 31/12/2023
1.471.175.682,80	62.144.150,96	240.918.848,70	1.168.112.683,14

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2023	RESIDUI ANNULLATI	RESIDUI PASSIVI PAGATI NELL'ANNO	RESIDUI PASSIVI PREGRESSI AL 31/12/2023
1.637.354.734,52	61.009.528,69	206.784.548,04	1.369.560.657,79

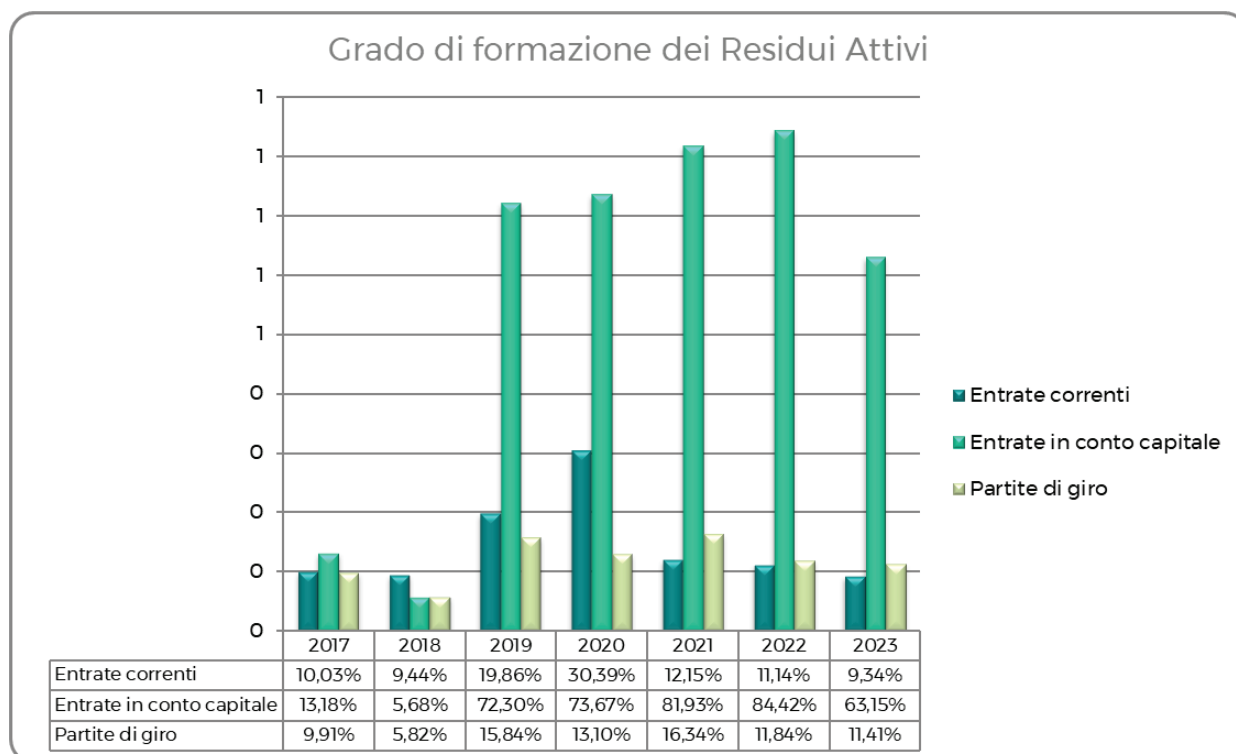
In termini generali, si rileva che i residui attivi pregressi hanno subito un decremento di 20,60 punti percentuali dovuto principalmente a riscossioni di entrate in conto corrente per € 13,66 milioni di euro ed € 225,68 milioni di euro di entrate in conto capitale. Relativamente ai residui passivi si evidenzia un decremento di 16,36 punti percentuali determinato principalmente da pagamenti di spese in conto corrente per € 182,66 milioni di euro.

L'ammontare dei residui attivi al 31/12/2023 si attesta a 1.244,94 miliardi di euro, mentre i residui passivi a 1.465,51 miliardi di euro. Di seguito si evidenzia la composizione dei residui distinguendo tra quanto si è formato nel corso dell'esercizio e quanto è attribuibile invece ad esercizi precedenti.

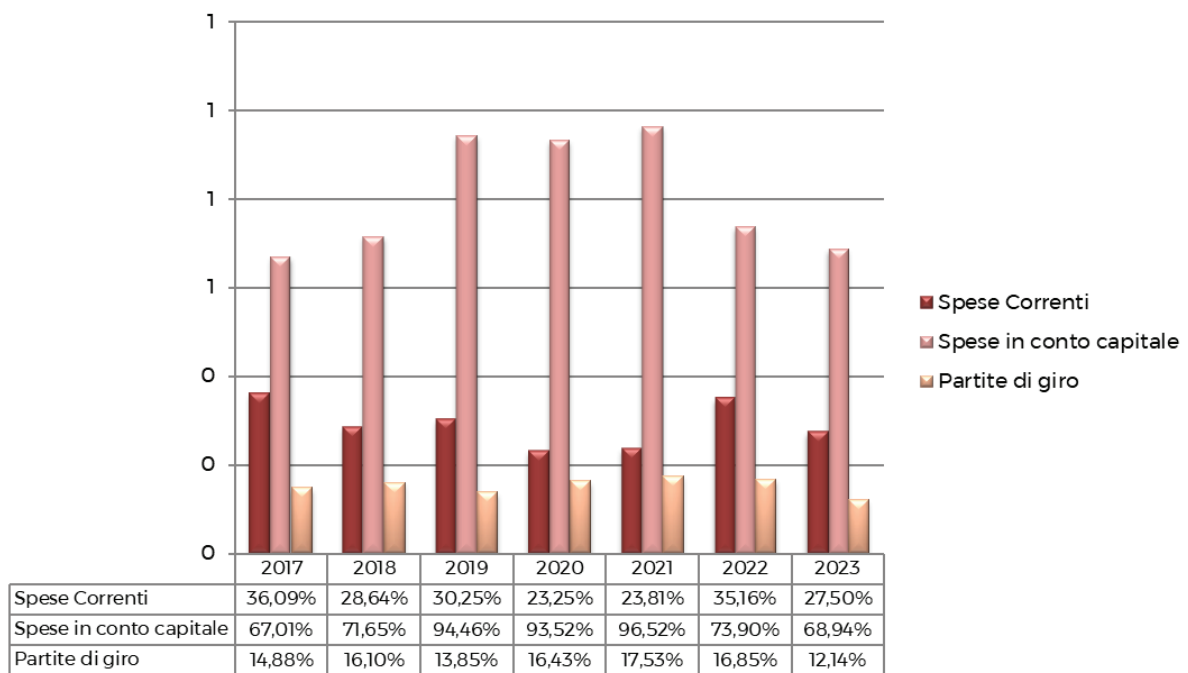
RESIDUI ATTIVI		
RESIDUI IN COMPETENZA	76.823.255,21	6,17%
RESIDUI PREGRESSI	1.168.112.683,14	93,83%
TOTALE	1.244.935.938,35	100,00%

RESIDUI PASSIVI		
RESIDUI IN COMPETENZA	95.945.092,00	6,55%
RESIDUI PREGRESSI	1.369.560.657,79	93,45%
TOTALE	1.465.505.749,79	100,00%

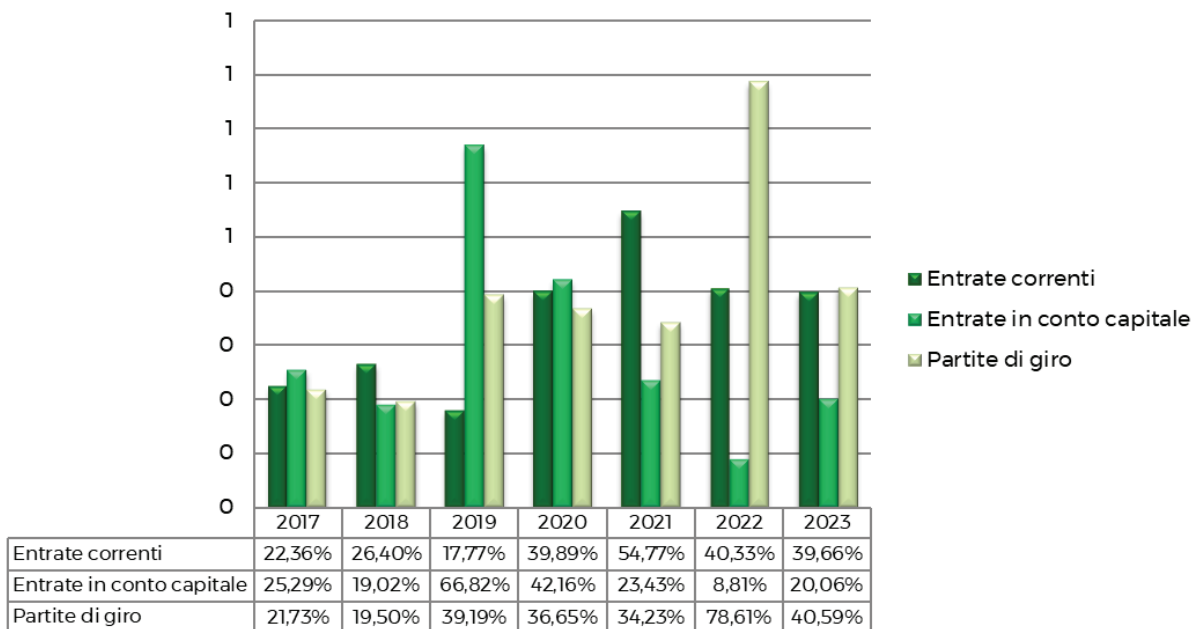
Si completa infine l'analisi riportando graficamente la ripartizione per Titoli circa il grado di formazione ed il tasso di smaltimento dei residui attivi e passivi, ponendo a confronto le annualità dal 2017, anno di nascita dell'AdSP, fino al 2023.

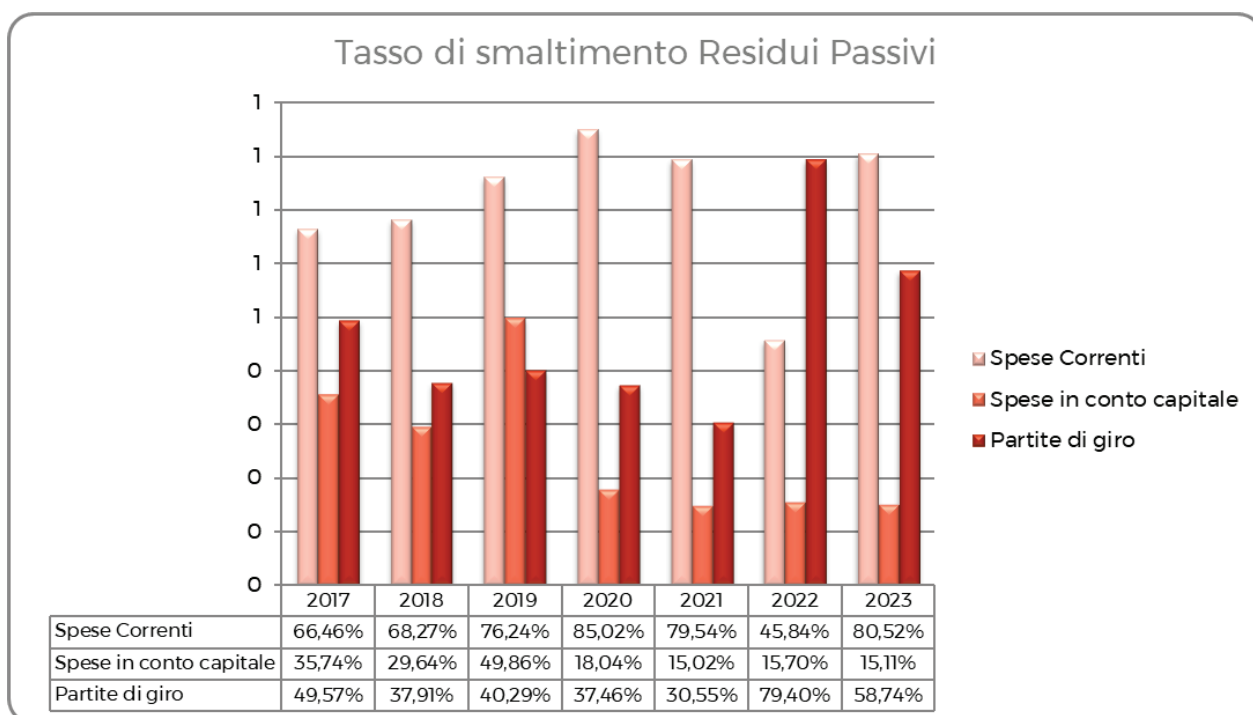


Grado di formazione dei Residui Passivi



Tasso smaltimento residui attivi





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 2023. Relativamente alle spese in conto capitale il valore del tasso di smaltimento dal 2020 in avanti è determinato principalmente dal consistente aumento dei residui per investimenti 2019 - 2022 per i quali sono ancora in corso i relativi lavori e le cui procedure di pagamento avvengono per stati di avanzamento.

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

MODELLO REFINDE (Art. 37, Comma 1, Lett. A)

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

		2023			2022		
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"							
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		241.454.023,16			211.646.475,73	
	FONDO INIZIALE DI CASSA			377.825.527,45			586.753.255,13
	FONDO FINALE DI CASSA			462.023.834,60			377.825.527,45
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	UPB 1.01 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.01.01	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	40.920,00	189.926,10	149.006,10	0,00	813.574,51	813.574,51
1.01.02	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE 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	109.265,86	0,00	78.132,00	221.048,34	19.183,29	66.584,07
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	150.185,86	189.926,10	227.138,10	221.048,34	832.757,80	880.158,58
	UPB 1.02 - ENTRATE DIVERSE						
1.02.01	ENTRATE TRIBUTARIE	867.819,88	57.929.252,52	57.855.921,58	794.488,94	59.707.869,74	59.413.064,77
1.02.02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	27.132.601,04	43.100.036,58	46.368.942,65	31.133.856,23	39.276.696,87	41.933.645,89
1.02.03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2.024.108,84	2.599.768,87	3.377.550,16	2.849.609,77	2.337.970,07	2.169.780,67
1.02.04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.687.759,07	3.989.746,76	3.596.461,37	1.297.251,44	2.955.355,55	2.795.583,46
1.02.05	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	259.918,01	304.434,00	249.159,66	204.643,68	281.295,01	178.014,08
	TOTALE ENTRATE DIVERSE	31.972.206,84	107.923.238,73	111.448.035,42	36.279.850,06	104.559.187,24	106.490.088,87
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	32.122.392,70	108.113.164,83	111.675.173,52	36.500.898,40	105.391.945,04	107.370.247,45
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	UPB 2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
2.01.01	ALIENAZIONE IMMOBILI E 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	1.235,86	0,00	16.733,60	17.969,46	16.733,60	1.235,86
2.01.03	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	54.927,00	0,00	0,00	54.927,00	54.927,00	0,00
2.01.04	RISCOSSIONE DI CREDITI	1.339.434,10	52.099,74	1.888.988,28	3.176.322,64	89.363,12	3.787.812,12
	TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	1.395.596,96	52.099,74	1.905.721,88	3.249.219,10	161.023,72	3.789.047,98
	UPB 2.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
2.02.01	TRASFERIMENTI DELLO STATO	876.557.455,07	95.474.934,99	192.052.623,12	976.495.996,31	521.785.431,94	228.248.240,08
2.02.02	TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	0,00	181.259,91	681.259,91	57.500.000,00	57.000.000,00	1.500.000,00
2.02.03	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	701.652,64	701.652,64	0,00	0,00
2.02.04	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	8.380.900,44	35.000,00	5.457.753,83	14.732.567,99	4.013.008,85	3.498.288,10
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	884.938.355,51	95.691.194,90	198.893.289,50	1.049.430.216,94	582.798.440,79	233.246.528,18
	UPB 2.03 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI						
2.03.01	ASSUNZIONE DI MUTUI	322.532.827,07	6.514.912,64	62.000.000,00	378.017.914,43	304.717.914,43	20.000.000,00
2.03.02	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	895.761,09	895.761,09	0,00	596.684,60	596.684,60
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI	322.532.827,07	7.410.673,73	62.895.761,09	378.017.914,43	305.314.599,03	20.596.684,60
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.208.866.779,54	103.153.968,37	263.694.772,47	1.430.697.350,47	888.274.063,54	257.632.260,76
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
	UPB 3.01 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
3.01.01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.946.766,11	13.881.475,95	13.874.256,65	3.977.433,93	14.862.497,04	16.127.326,56
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	3.946.766,11	13.881.475,95	13.874.256,65	3.977.433,93	14.862.497,04	16.127.326,56
	TOTALE PARTITE DI GIRO	3.946.766,11	13.881.475,95	13.874.256,65	3.977.433,93	14.862.497,04	16.127.326,56
	Riepilogo dei titoli						
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	32.122.392,70	108.113.164,83	111.675.173,52	36.500.898,40	105.391.945,04	107.370.247,45
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.208.866.779,54	103.153.968,37	263.694.772,47	1.430.697.350,47	888.274.063,54	257.632.260,76
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	3.946.766,11	13.881.475,95	13.874.256,65	3.977.433,93	14.862.497,04	16.127.326,56
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.244.935.938,35	225.148.609,15	389.244.202,64	1.471.175.682,80	1.008.528.505,62	381.129.834,77

MODELLO REFINDE (Art. 37, Comma 1, Lett. A)

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

CODICE CATEGORIA	Denominazione	2023			2022		
		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						
	UPB 1.01 - SPESE DI FUNZIONAMENTO						
1.01.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	84.965,49	334.170,37	323.722,72	78.147,84	317.573,50	305.789,75
1.01.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	8.323.323,10	25.673.093,14	24.379.045,05	7.057.137,32	23.007.718,95	21.580.731,88
1.01.03	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E PRESTAZIONI DI SERVIZI	3.878.969,04	5.772.684,51	5.449.044,37	4.014.072,55	5.285.993,07	3.750.020,36
	TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO	12.287.257,63	31.779.948,02	30.151.812,14	11.149.357,71	28.611.285,52	25.636.541,99
	UPB 1.02 - INTERVENTI DIVERSI						
1.02.01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.431.523,53	3.129.046,65	3.115.147,58	1.774.655,74	3.142.621,70	2.080.862,61
1.02.02	SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	4.268.589,98	13.174.378,53	13.011.636,39	4.440.607,44	11.590.127,69	9.272.050,33
1.02.03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE	331.998,04	1.241.371,17	2.121.453,25	1.231.179,06	2.963.511,70	2.069.544,51
	TOTALE INTERVENTI DIVERSI	6.032.111,55	17.544.796,35	18.248.237,22	7.446.442,24	17.696.261,09	13.422.457,45
	UPB 1.03 - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE						
1.03.01	ONERI FINANZIARI	1.061.693,29	2.062.362,40	1.858.137,43	859.457,47	1.189.357,06	1.135.631,94
1.03.02	ONERI TRIBUTARI	666.716,38	7.891.016,58	12.629.499,34	5.413.142,48	7.562.994,34	2.629.086,63
1.03.03	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.426.876,36	13.235.081,86	11.300.855,03	3.549.577,54	12.816.379,29	13.269.559,36
	TOTALE ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE	7.155.286,03	23.188.460,84	25.788.491,80	9.822.177,49	21.568.730,69	17.034.277,93
	UPB 1.04 - UNITA' PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI						
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
	UPB 1.05 - ACCANTONAMENTI PER FONDI RISCHI ED ONERI						
1.05.01	FONDI ED ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ACCANTONAMENTI PER FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE CORRENTI	25.474.655,21	72.513.205,21	74.188.541,16	28.417.977,44	67.876.277,30	56.093.277,37
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	UPB 2.01 - INVESTIMENTI						
2.01.01	ACQUISIZIONE DI IMMOBILI E OPERE	1.359.065.819,16	65.049.102,10	182.482.528,36	1.536.158.090,09	1.040.634.722,60	503.490.193,42
2.01.02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	34.467.342,47	26.278.717,35	7.168.155,05	15.413.021,58	5.551.528,18	2.850.490,96
2.01.03	PARTECIPAZIONI ED ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI	7.972.755,40	0,00	0,00	7.972.755,40	523.210,96	67.662,66
2.01.04	DEPOSITI BANCARI, CREDITI ED ALTRE PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.05	TFR DOVUTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	199.408,52	558.654,49	406.455,28	51.213,72	254.175,00	657.827,98
2.01.06	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	29.761.283,80	0,00	11.721.073,83	41.482.357,63	0,00	1.683.140,00
	TOTALE INVESTIMENTI	1.431.466.609,35	91.886.473,94	201.778.212,52	1.601.077.438,42	1.046.963.636,74	508.749.315,02
	UPB 2.02 - ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE						
2.02.01	RIMBORSI DI MUTUI	327.896,55	14.294.701,51	14.288.878,10	322.073,14	9.724.087,69	9.402.014,55
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	4.036.816,42	895.761,09	84.590,23	3.225.645,56	596.684,60	77.609,38
2.02.04	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE IN CONTO CAPITALE	734.821,75	734.821,75	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	5.099.534,72	15.925.284,35	14.373.468,33	3.547.718,70	10.320.772,29	9.479.623,93
	UPB 2.03 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE E RIPRISTINO INVESTIMENTI						
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	1.436.566.144,07	107.811.758,29	216.151.680,85	1.604.625.157,12	1.057.284.409,03	518.228.938,95
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
	UPB 3.01 - USCITE PER PARTITE DI GIRO						
3.01.01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.464.950,51	13.881.475,95	14.705.673,48	4.311.599,96	14.862.497,04	15.735.346,13
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.464.950,51	13.881.475,95	14.705.673,48	4.311.599,96	14.862.497,04	15.735.346,13
	TOTALE PARTITE DI GIRO	3.464.950,51	13.881.475,95	14.705.673,48	4.311.599,96	14.862.497,04	15.735.346,13
	Riepilogo dei titoli						
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	25.474.655,21	72.513.205,21	74.188.541,16	28.417.977,44	67.876.277,30	56.093.277,37
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.436.566.144,07	107.811.758,29	216.151.680,85	1.604.625.157,12	1.057.284.409,03	518.228.938,95
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	3.464.950,51	13.881.475,95	14.705.673,48	4.311.599,96	14.862.497,04	15.735.346,13
	TOTALE GENERALE USCITE	1.465.505.749,79	194.206.439,45	305.045.895,49	1.637.354.734,52	1.140.023.183,37	590.057.562,45

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						241.454.023,16										
	FONDO INIZIALE DI CASSA				377.825.527,45												
	FONDO FINALE DI CASSA				462.023.834,60												
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI																
	UPB 1.01 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																
	CATEGORIA 1.01.01 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO																
1000	CONTRIBUTO DELLO STATO	148.000,00	46.000,00	194.000,00	149.006,10	40.920,00	189.926,10	-4.073,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.000,00	149.006,10	-15.993,90	40.920,00
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
	CATEGORIA 1.01.02 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE																
1030	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CATEGORIA 1.01.03 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE																
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
	CATEGORIA 1.01.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO																
1050	CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.048,34	78.132,00	109.265,86	187.397,86	-33.650,48	78.759,30	78.132,00	-627,30	109.265,86
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	148.000,00	46.000,00	194.000,00	149.006,10	40.920,00	189.926,10	-4.073,90	221.048,34	78.132,00	109.265,86	187.397,86	-33.650,48	243.759,30	227.138,10	-16.621,20	150.185,86
	UPB 1.02 - ENTRATE DIVERSE																
	CATEGORIA 1.02.01 - ENTRATE TRIBUTARIE																
1110	TASSA PORTUALE SULLE MERCI IMBARCATE E SBARCATE	33.400.000,00	-2.900.000,00	30.500.000,00	30.752.759,11	596.493,34	31.349.252,45	849.252,45	162.393,68	162.393,68	0,00	162.393,68	0,00	30.662.393,68	30.915.152,79	252.759,11	596.493,34
1120	TASSA ANCORAGGIO	18.200.000,00	1.600.000,00	19.800.000,00	19.566.236,32	139.943,38	19.706.179,70	-93.820,30	581.356,44	581.356,44	0,00	581.356,44	0,00	20.381.356,44	20.147.592,76	-233.763,68	139.943,38
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	5.100.000,00	-600.000,00	4.500.000,00	4.520.906,64	101.331,94	4.622.238,58	122.238,58	34.015,01	34.015,01	0,00	34.015,01	0,00	4.534.015,01	4.554.921,65	20.906,64	101.331,94
1150	ADDIZIONALE SOVRATTASSA MERCI PER SECURITY	2.650.000,00	-450.000,00	2.200.000,00	2.221.530,57	30.051,22	2.251.581,79	51.581,79	16.723,81	16.723,81	0,00	16.723,81	0,00	2.216.723,81	2.238.254,38	21.530,57	30.051,22
1160	NUOVA SOVRATTASSA SULLE MERCI IMBARCATE E SBARCATE	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 1.02.02 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																
1210	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI DELL'ENTE	580.000,00	120.000,00	700.000,00	557.689,08	222.738,66	780.427,74	80.427,74	252.026,82	115.606,56	98.520,73	214.127,29	-37.899,53	702.600,00	673.295,64	-29.304,36	321.259,39
1220	CANONI DEMANIALI	42.440.000,00	-1.550.000,00	40.890.000,00	35.387.406,58	6.436.588,11	41.823.994,69	933.994,69	30.269.987,94	10.044.452,20	19.569.773,24	29.614.225,44	-655.762,50	45.294.800,00	45.431.858,78	137.058,78	26.006.361,35
1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	40.000,00	40.000,00	80.000,00	245.192,27	30.771,88	275.964,15	195.964,15	611.841,47	18.595,96	554.558,42	573.154,38	-38.687,09	286.000,00	263.788,23	-22.211,77	585.330,30

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)										
1240	ALTRI REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	219.650,00	219.650,00	219.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.650,00
1310	CATEGORIA 1.02.03 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	2.050.000,00	590.000,00	2.640.000,00	1.369.189,27	1.230.579,60	2.599.768,87	-40.231,13	2.849.609,77	2.008.360,89	793.529,24	2.801.890,13	-47.719,64	3.891.000,00	3.377.550,16	-513.449,84	2.024.108,84
1410	CATEGORIA 1.02.04 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI PROVENTI DERIVANTI DA AUTORIZZAZIONI	915.000,00	150.000,00	1.065.000,00	841.655,09	439.023,77	1.280.678,86	215.678,86	533.477,35	217.111,04	313.921,01	531.032,05	-2.445,30	1.267.000,00	1.058.766,13	-208.233,87	752.944,78
1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	2.500.000,00	330.000,00	2.830.000,00	2.335.496,57	373.571,33	2.709.067,90	-120.932,10	763.774,09	202.198,67	561.242,96	763.441,63	-332,46	2.730.000,00	2.537.695,24	-192.304,76	934.814,29
1510	CATEGORIA 1.02.05 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI PROVENTI DERIVANTI DALLA FORNITURA DI BENI E SERVIZI	220.000,00	85.000,00	305.000,00	67.572,95	236.861,05	304.434,00	-566,00	204.643,68	181.586,71	23.056,96	204.643,67	-0,01	323.000,00	249.159,66	-73.840,34	259.918,01
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	108.095.000,00	-2.585.000,00	105.510.000,00	97.865.634,45	10.057.604,28	107.923.238,73	2.413.238,73	36.279.850,06	13.582.400,97	21.914.602,56	35.497.003,53	-782.846,53	112.288.888,94	111.448.035,42	-840.853,52	31.972.206,84
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	108.243.000,00	-2.539.000,00	105.704.000,00	98.014.640,55	10.098.524,28	108.113.164,83	2.409.164,83	36.500.898,40	13.660.532,97	22.023.868,42	35.684.401,39	-816.497,01	112.532.648,24	111.675.173,52	-857.474,72	32.122.392,70
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
2110	UPB 2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI CATEGORIA 2.01.01 - ALIENAZIONE IMMOBILIE 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	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	17.969,46	16.733,60	1.235,86	17.969,46	0,00	16.733,60	16.733,60	0,00	1.235,86
2310	CATEGORIA 2.01.03 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI REALIZZO DI SOMME INVESTITE IN TITOLI E VALORI MOBILIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.927,00	0,00	54.927,00	54.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.927,00
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	412.606,02	346.560,00	66.046,02	412.606,02	0,00	346.560,00	346.560,00	0,00	66.046,02
2460	RISCOSSIONE DI ALTRI CREDITI	100.000,00	15.000,00	115.000,00	26.784,66	25.315,08	52.099,74	-62.900,26	2.763.716,62	1.515.643,62	1.248.073,00	2.763.716,62	0,00	1.605.000,00	1.542.428,28	-62.571,72	1.273.388,08
	TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	104.000,00	15.000,00	119.000,00	26.784,66	25.315,08	52.099,74	-66.900,26	3.249.219,10	1.878.937,22	1.370.281,88	3.249.219,10	0,00	1.968.293,60	1.905.721,88	-62.571,72	1.395.596,96
2514	UPB 2.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE CATEGORIA 2.02.01 - TRASFERIMENTI DELLO STATO CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	9.470.000,00	83.550.000,00	93.020.000,00	19.475.684,54	65.080.454,63	84.556.139,17	-8.463.860,83	965.620.906,13	150.783.054,58	811.477.000,44	962.260.055,02	-3.360.851,11	182.184.000,00	170.258.739,12	-11.925.260,88	876.557.455,07
2515	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTER-VENTI DI ADEGUAMENTO DEI PORTI ART. 18BIS	0,00	10.920.000,00	10.920.000,00	10.918.795,82	0,00	10.918.795,82	-1.204,18	10.875.090,18	10.875.088,18	0,00	10.875.088,18	-2,00	21.793.884,00	21.793.884,00	0,00	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

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)										
2610	CATEGORIA 2.02.02 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	4.310.000,00	-4.128.000,00	182.000,00	181.259,91	0,00	181.259,91	-740,09	57.500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	-57.000.000,00	500.000,00	681.259,91	181.259,91	0,00
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	701.652,64	0,00	701.652,64	0,00	701.652,64	701.652,64	0,00	0,00
2810	CATEGORIA 2.02.04 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	14.732.567,99	5.457.753,83	8.345.900,44	13.803.654,27	-928.913,72	5.458.000,00	5.457.753,83	-246,17	8.380.900,44
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	13.780.000,00	90.377.000,00	104.157.000,00	30.575.740,27	65.115.454,63	95.691.194,90	-8.465.805,10	1.049.430.216,94	168.317.549,23	819.822.900,88	988.140.450,11	-61.289.766,83	210.637.536,64	198.893.289,50	-11.744.247,14	884.938.355,51
	UPB 2.03 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI																
2910	CATEGORIA 2.03.01 - ASSUNZIONE DI MUTUI OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	35.655.000,00	-29.135.000,00	6.520.000,00	6.514.912,64	0,00	6.514.912,64	-5.087,36	378.017.914,43	55.485.087,36	322.532.827,07	378.017.914,43	0,00	62.000.000,00	62.000.000,00	0,00	322.532.827,07
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	691.000,00	349.000,00	1.040.000,00	895.761,09	0,00	895.761,09	-144.238,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	863.000,00	895.761,09	32.761,09	0,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI	36.346.000,00	-28.786.000,00	7.560.000,00	7.410.673,73	0,00	7.410.673,73	-149.326,27	378.017.914,43	55.485.087,36	322.532.827,07	378.017.914,43	0,00	62.863.000,00	62.895.761,09	32.761,09	322.532.827,07
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	50.230.000,00	61.606.000,00	111.836.000,00	38.013.198,66	65.140.769,71	103.153.968,37	-8.682.031,63	1.430.697.350,47	225.681.573,81	1.143.726.009,83	1.369.407.583,64	-61.289.766,83	275.468.830,24	263.694.772,47	-11.774.057,77	1.208.866.779,54
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																
	UPB 3.01 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO																
3110	CATEGORIA 3.01.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO RITENUTE ERARIALI	6.713.000,00	-200.000,00	6.513.000,00	4.965.674,00	837.181,37	5.802.855,37	-710.144,63	490.782,91	490.782,91	0,00	490.782,91	0,00	6.850.000,00	5.456.456,91	-1.393.543,09	837.181,37
3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	2.180.000,00	-180.000,00	2.000.000,00	1.398.395,94	248.124,44	1.646.520,38	-353.479,62	170.057,95	170.057,95	0,00	170.057,95	0,00	1.970.000,00	1.568.453,89	-401.546,11	248.124,44
3130	RITENUTE DIVERSE	4.740.000,00	575.000,00	5.315.000,00	4.034.176,13	33.359,31	4.067.535,44	-1.247.464,56	22.797,77	22.375,33	422,44	22.797,77	0,00	5.330.000,00	4.056.551,46	-1.273.448,54	33.781,75
3140	I.V.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.814,23	5.719,44	79.304,89	85.024,33	-13.789,90	58.000,00	5.719,44	-52.280,56	79.304,89
3150	RECUPERO DAL PERSONALE PER ANTICIPAZIONI CONCESSE DALL'ENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.554,96	4.815,86	2.739,10	7.554,96	0,00	6.000,00	4.815,86	-1.184,14	2.739,10
3160	VERSAMENTO FONDO INCENTIVO ALLA PROGETTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.380,27	0,00	2.380,27	2.380,27	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3.207.000,00	-774.000,00	2.433.000,00	1.012.452,79	455.295,94	1.467.748,73	-965.251,27	2.855.761,40	872.942,73	1.958.721,45	2.831.664,18	-24.097,22	3.678.000,00	1.885.395,52	-1.792.604,48	2.414.017,39
3190	PARTITE IN SOSPELO	64.000,00	861.000,00	925.000,00	886.815,87	10.000,16	896.816,03	-28.183,97	329.284,44	10.047,70	319.236,74	329.284,44	0,00	887.000,00	896.863,57	9.863,57	329.236,90
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	16.904.000,00	282.000,00	17.186.000,00	12.297.514,73	1.583.961,22	13.881.475,95	-3.304.524,05	3.977.433,93	1.576.741,92	2.362.804,89	3.939.546,81	-37.887,12	18.779.000,00	13.874.256,65	-4.904.743,35	3.946.766,11
	TOTALE PARTITE DI GIRO	16.904.000,00	282.000,00	17.186.000,00	12.297.514,73	1.583.961,22	13.881.475,95	-3.304.524,05	3.977.433,93	1.576.741,92	2.362.804,89	3.939.546,81	-37.887,12	18.779.000,00	13.874.256,65	-4.904.743,35	3.946.766,11
	Riepilogo dei titoli																
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	108.243.000,00	-2.539.000,00	105.704.000,00	98.014.640,55	10.098.524,28	108.113.164,83	2.409.164,83	36.500.898,40	13.660.532,97	22.023.868,42	35.684.401,39	-816.497,01	112.532.648,24	111.675.173,52	-857.474,72	32.122.392,70
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	50.230.000,00	61.606.000,00	111.836.000,00	38.013.198,66	65.140.769,71	103.153.968,37	-8.682.031,63	1.430.697.350,47	225.681.573,81	1.143.726.009,83	1.369.407.583,64	-61.289.766,83	275.468.830,24	263.694.772,47	-11.774.057,77	1.208.866.779,54
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	16.904.000,00	282.000,00	17.186.000,00	12.297.514,73	1.583.961,22	13.881.475,95	-3.304.524,05	3.977.433,93	1.576.741,92	2.362.804,89	3.939.546,81	-37.887,12	18.779.000,00	13.874.256,65	-4.904.743,35	3.946.766,11

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)										
	TOTALE GENERALE ENTRATE	175.377.000,00	59.349.000,00	234.726.000,00	148.325.353,94	76.823.255,21	225.148.609,15	-9.577.390,85	1.471.175.682,80	240.918.848,70	1.168.112.683,14	1.409.031.531,84	-62.144.150,96	406.780.478,48	389.244.202,64	-17.536.275,84	1.244.935.938,35

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Passivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Pagamenti	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegnato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)										
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE																
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI																
	UPB 1.01 - SPESE DI FUNZIONAMENTO																
	CATEGORIA 1.01.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																
4100	COMPENSI ASSEGNI, INDENNITA' E RIMBORSI AGLI ORGANI DELL'AMMINISTRAZIONE E DI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	-3.000,00	5.070,00	1.440,00	0,00	1.440,00	-3.630,00	6.440,00	1.440,00	-5.000,00	2.000,00
4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	300.000,00	15.000,00	315.000,00	204.842,89	69.887,65	274.730,54	-40.269,46	65.027,84	60.000,00	5.027,84	65.027,84	0,00	285.500,00	264.842,89	-20.657,11	74.915,49
4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI REVISORI	70.000,00	0,00	70.000,00	49.389,83	8.050,00	57.439,83	-12.560,17	8.050,00	8.050,00	0,00	8.050,00	0,00	72.366,00	57.439,83	-14.926,17	8.050,00
	CATEGORIA 1.01.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO																
4200	EMOLUMENTI INDENNITA' E MISSIONI S.G.	300.000,00	-95.000,00	205.000,00	147.330,46	51.303,34	198.633,80	-6.366,20	140.123,24	69.576,92	68.941,31	138.518,23	-1.605,01	240.500,00	216.907,38	-23.592,62	120.244,65
4210	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	10.915.000,00	-700.000,00	10.215.000,00	8.125.424,67	1.551.343,94	9.676.768,61	-538.231,39	1.006.352,81	996.718,08	0,00	996.718,08	-9.634,73	11.196.000,00	9.122.142,75	-2.073.857,25	1.551.343,94
4220	EMOLUMENTI VARIABILI AL PERSONALE DIPENDENTE	130.000,00	-20.000,00	110.000,00	88.878,56	0,00	88.878,56	-21.121,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.800,00	88.878,56	-20.921,44	0,00
4230	EMOLUMENTI AL PERSONALE NON DIPENDENTE DALL'ENTE	6.000,00	14.000,00	20.000,00	11.000,00	0,00	11.000,00	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.100,00	11.000,00	-8.100,00	0,00
4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	80.000,00	60.000,00	140.000,00	106.926,55	1.246,33	108.172,88	-31.827,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	106.926,55	-28.073,45	1.246,33
4250	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	20.000,00	0,00	20.000,00	9.974,58	0,00	9.974,58	-10.025,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	9.974,58	-10.025,42	0,00
4260	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI PER IL PERSONALE	105.000,00	90.000,00	195.000,00	93.277,79	48.046,95	141.324,74	-53.675,26	51.492,41	35.203,21	14.107,67	49.311,08	-2.181,33	179.300,00	128.481,00	-50.819,00	62.154,82
4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	6.150.000,00	-500.000,00	5.650.000,00	3.454.205,35	1.440.949,24	4.895.154,59	-754.845,41	1.549.354,39	1.253.040,80	289.890,86	1.542.931,66	-6.422,73	7.079.000,00	4.707.246,15	-2.371.753,85	1.730.840,10
4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	3.085.000,00	0,00	3.085.000,00	2.681.070,36	100.951,38	2.782.021,74	-302.978,26	88.699,75	85.605,55	0,00	85.605,55	-3.094,20	3.041.200,00	2.766.675,91	-274.524,09	100.951,38
4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	6.000.000,00	1.010.000,00	7.010.000,00	2.569.292,33	3.309.046,34	5.878.338,67	-1.131.661,33	3.804.921,79	2.838.820,00	962.232,84	3.801.052,84	-3.868,95	7.000.000,00	5.408.112,33	-1.591.887,67	4.271.279,18
4290	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - QUOTA MATURATA NELL'ANNO	1.515.000,00	0,00	1.515.000,00	887.152,21	419.749,42	1.306.901,63	-208.098,37	416.192,93	368.514,49	46.623,08	415.137,57	-1.055,36	1.900.000,00	1.255.666,70	-644.333,30	466.372,50
4295	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)	1.000.000,00	100.000,00	1.100.000,00	557.033,14	18.890,20	575.923,34	-524.076,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00	557.033,14	-542.966,86	18.890,20
	CATEGORIA 1.01.03 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E PRESTAZIONI DI SERVIZI																
4310	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	12.531,99	12.531,99	-3.468,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	12.531,99
4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	491.000,00	319.000,00	810.000,00	212.367,96	457.879,73	670.247,69	-139.752,31	210.009,45	153.494,30	49.891,90	203.386,20	-6.623,25	730.000,00	365.862,26	-364.137,74	507.771,63
4321	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	174.000,00	176.000,00	350.000,00	73.270,64	200.926,16	274.196,80	-75.803,20	129.405,60	51.295,99	1.636,03	52.932,02	-76.473,58	255.000,00	124.566,63	-130.433,37	202.562,19
4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	180.000,00	20.000,00	200.000,00	153.478,46	30.407,01	183.885,47	-16.114,53	60.081,97	39.160,28	5.350,32	44.510,60	-15.571,37	215.000,00	192.638,74	-22.361,26	35.757,33
4350	UTENZE VARIE	900.000,00	-275.000,00	625.000,00	160.837,32	416.521,27	577.358,59	-47.641,41	241.962,48	89.092,54	152.869,94	241.962,48	0,00	400.000,00	249.929,86	-150.070,14	569.391,21
4360	MATERIALI DI ECONOMATO	46.000,00	29.000,00	75.000,00	32.916,36	19.475,36	52.391,72	-22.608,28	15.317,99	14.654,31	0,00	14.654,31	-663,68	60.000,00	47.570,67	-12.429,33	19.475,36

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)										
4370	VESTIARIO	5.000,00	15.000,00	20.000,00	0,00	19.906,25	19.906,25	-93,75	33.613,07	33.266,96	346,11	33.613,07	0,00	40.000,00	33.266,96	-6.733,04	20.252,36
4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	15.000,00	5.000,00	20.000,00	5.465,80	2.424,63	7.890,43	-12.109,57	2.817,00	2.817,00	0,00	2.817,00	0,00	16.100,00	8.282,80	-7.817,20	2.424,63
4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	138.000,00	132.000,00	270.000,00	103.381,90	155.863,24	259.245,14	-10.754,86	80.422,47	63.506,71	240,55	63.747,26	-16.675,21	275.000,00	166.888,61	-108.111,39	156.103,79
4410	SPESE PER CONSULENZE, STUDI E ALTRE ANALOGHE PRESTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4420	LOCAZIONI PASSIVE	152.000,00	178.000,00	330.000,00	250.629,42	32.274,33	282.903,75	-47.096,25	35.539,53	23.911,51	3.188,96	27.100,47	-8.439,06	285.000,00	274.540,93	-10.459,07	35.463,29
4430	SPESE DI PUBBLICITA'	12.500,00	95.500,00	108.000,00	14.748,44	54.819,56	69.568,00	-38.432,00	109.999,98	71.367,98	5.000,00	76.367,98	-33.632,00	174.300,00	86.116,42	-88.183,58	59.819,56
4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.175.000,00	1.710.000,00	2.885.000,00	1.118.214,77	1.185.311,68	2.303.526,45	-581.473,55	1.869.006,27	1.519.976,75	131.776,40	1.651.753,15	-217.253,12	3.658.000,00	2.638.191,52	-1.019.808,48	1.317.088,08
4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	139.923,09	28.502,26	168.425,35	-831.574,65	847.242,37	104.333,71	735.667,71	840.001,42	-7.240,95	910.000,00	244.256,80	-665.743,20	764.169,97
4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	450.000,00	-150.000,00	300.000,00	97.507,44	2.543,24	100.050,68	-199.949,32	91.572,07	88.260,00	0,00	88.260,00	-3.312,07	245.000,00	185.767,44	-59.232,56	2.543,24
4470	SPESE PER PULIZIA	340.000,00	-35.000,00	305.000,00	237.162,67	49.655,62	286.818,29	-18.181,71	85.340,10	65.870,03	10.027,80	75.897,83	-9.442,27	305.000,00	303.032,70	-1.967,30	59.683,42
4480	SPESE PER VIGILANZA	337.000,00	3.000,00	340.000,00	264.965,47	48.095,62	313.061,09	-26.938,91	102.945,19	72.282,09	2.913,02	75.195,11	-27.750,08	365.000,00	337.247,56	-27.752,44	51.008,64
4490	SPESE DIVERSE	166.000,00	114.000,00	280.000,00	156.329,42	34.347,40	190.676,82	-89.323,18	98.797,01	34.555,05	28.574,95	63.130,00	-35.667,01	260.000,00	190.884,47	-69.115,53	62.922,35
	SPESE DI FUNZIONAMENTO	35.278.500,00	2.310.500,00	37.589.000,00	22.006.997,88	9.772.950,14	31.779.948,02	-5.809.051,98	11.149.357,71	8.144.814,26	2.514.307,49	10.659.121,75	-490.235,96	40.592.606,00	30.151.812,14	-10.440.793,86	12.287.257,63
	UPB 1.02 - INTERVENTI DIVERSI																
	<u>CATEGORIA 1.02.01 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</u>																
4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	379.000,00	86.000,00	465.000,00	324.674,63	127.600,00	452.274,63	-12.725,37	428.500,00	301.891,71	114.500,00	416.391,71	-12.108,29	710.000,00	626.566,34	-83.433,66	242.100,00
4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	626.000,00	74.000,00	700.000,00	356.495,09	230.379,77	586.874,86	-113.125,14	226.767,73	201.514,66	4.680,64	206.195,30	-20.572,43	705.000,00	558.009,75	-146.990,25	235.060,41
4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	3.245.000,00	-2.245.000,00	1.000.000,00	161.906,82	446.143,95	608.050,77	-391.949,23	331.610,38	143.998,06	33.357,44	177.355,50	-154.254,88	860.000,00	305.904,88	-554.095,12	479.501,39
4525	SPESE PER L'ATTUAZIONE E GESTIONE DEGLI INTERVENTI PER IL POTENZIAMENTO DEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	652.500,00	700.500,00	1.353.000,00	573.587,57	451.037,52	1.024.625,09	-328.374,91	782.897,63	602.321,16	10.480,79	612.801,95	-170.095,68	1.647.000,00	1.175.908,73	-471.091,27	461.518,31
4535	ASSICURAZIONI PARTI COMUNI	650.000,00	-50.000,00	600.000,00	448.757,88	8.463,42	457.221,30	-142.778,70	4.880,00	0,00	4.880,00	4.880,00	0,00	500.000,00	448.757,88	-51.242,12	13.343,42
	<u>CATEGORIA 1.02.02 - SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'</u>																
4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	2.000.000,00	-250.000,00	1.750.000,00	600.296,98	933.931,58	1.534.228,56	-215.771,44	351.659,60	108.887,53	242.772,07	351.659,60	0,00	1.310.000,00	709.184,51	-600.815,49	1.176.703,65
4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA E RETE DATI	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	8.963,34	8.963,34	-11.036,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	8.963,34
4560	SPESE PER PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	9.300.000,00	-2.240.000,00	7.060.000,00	5.376.533,05	1.375.489,51	6.752.022,56	-307.977,44	1.842.510,34	966.933,41	628.099,01	1.595.032,42	-247.477,92	7.120.000,00	6.343.466,46	-776.533,54	2.003.588,52
4570	SPESE PER SERVIZI DI VIGILANZA E SECURITY	5.440.000,00	-540.000,00	4.900.000,00	3.814.717,84	1.064.446,23	4.879.164,07	-20.835,93	2.246.437,50	2.144.267,58	14.888,24	2.159.155,82	-87.281,68	6.680.000,00	5.958.985,42	-721.014,58	1.079.334,47
	<u>CATEGORIA 1.02.03 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE</u>																
4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	1.500.000,00	265.000,00	1.765.000,00	251.264,37	118.166,06	369.430,43	-1.395.569,57	1.035.295,86	1.015.327,37	5.369,77	1.020.697,14	-14.598,72	2.100.000,00	1.266.591,74	-833.408,26	123.535,83
4590	SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	580.000,00	315.000,00	895.000,00	663.478,53	208.462,21	871.940,74	-23.059,26	195.883,20	191.382,98	0,00	191.382,98	-4.500,22	1.060.000,00	854.861,51	-205.138,49	208.462,21
	INTERVENTI DIVERSI	24.392.500,00	-3.884.500,00	20.508.000,00	12.571.712,76	4.973.083,59	17.544.796,35	-2.963.203,65	7.446.442,24	5.676.524,46	1.059.027,96	6.735.552,42	-710.889,82	22.712.000,00	18.248.237,22	-4.463.762,78	6.032.111,55
	UPB 1.03 - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE																
	<u>CATEGORIA 1.03.01 - ONERI FINANZIARI</u>																
4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	2.310.000,00	-110.000,00	2.200.000,00	1.801.528,09	280.834,31	2.062.362,40	-137.637,60	859.457,47	56.609,34	800.858,98	857.468,32	-1.989,15	2.935.000,00	1.858.137,43	-1.076.862,57	1.061.693,29

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)										
	CATEGORIA 1.03.02 - ONERI TRIBUTARI																
4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	8.000.000,00	375.000,00	8.375.000,00	7.304.309,17	586.707,41	7.891.016,58	-483.983,42	5.413.142,48	5.325.190,17	80.008,97	5.405.199,14	-7.943,34	12.769.000,00	12.629.499,34	-139.500,66	666.716,38
	CATEGORIA 1.03.03 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																
4620	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISCARCIMENTI ED ACCESSORI	10.000.000,00	-2.000.000,00	8.000.000,00	3.071.750,00	230,00	3.071.980,00	-4.928.020,00	764.337,77	167.282,05	596.940,72	764.222,77	-115,00	4.470.000,00	3.239.032,05	-1.230.967,95	597.170,72
4630	ONERI VARI STRAORDINARI	2.505.000,00	40.000,00	2.545.000,00	2.238.287,33	305.000,00	2.543.287,33	-1.712,67	327.000,00	0,00	327.000,00	327.000,00	0,00	2.644.000,00	2.238.287,33	-405.712,67	632.000,00
4640	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART.17 COMMA 15BIS DELLA LEGGE 84/84	5.700.000,00	-450.000,00	5.250.000,00	3.345.002,84	1.297.161,69	4.642.164,53	-607.835,47	1.673.993,77	1.621.249,09	15.065,11	1.636.314,20	-37.679,57	6.885.000,00	4.966.251,93	-1.918.748,07	1.312.226,80
4650	TRASFERIMENTI AD ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	600.000,00	0,00	600.000,00	40.000,00	500.000,00	540.000,00	-60.000,00	700.000,00	580.866,56	100.000,00	680.866,56	-19.133,44	1.185.000,00	620.866,56	-564.133,44	600.000,00
4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	225.000,00	13.500,00	238.500,00	196.004,66	42.495,34	238.500,00	0,00	84.246,00	40.412,50	43.833,50	84.246,00	0,00	242.100,00	236.417,16	-5.682,84	86.328,84
4670	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART.199 COMMA 1b D.L. 34/2020	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	2.199.150,00	2.199.150,00	-800.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00	2.199.150,00
	ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE	29.340.000,00	868.500,00	30.208.500,00	17.996.882,09	5.191.578,75	23.188.460,84	-7.020.039,16	9.822.177,49	7.791.609,71	1.963.707,28	9.755.316,99	-66.860,50	34.130.100,00	25.788.491,80	-8.341.608,20	7.155.286,03
	UPB 1.04 - UNITA' PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI																
	CATEGORIA 1.04.01 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA																
	Nessun CAPITOLO con Voci di Bilancio collegate	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
	UNITA' PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	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
	UPB 1.05 - ACCANTONAMENTI PER FONDI RISCHI ED ONERI																
	CATEGORIA 1.05.01 - FONDI ED ACCANTONAMENTI																
4810	FONDO DI RISERVA	250.000,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4820	FONDO ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONER	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
	ACCANTONAMENTI PER FONDI RISCHI ED ONERI	250.000,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE CORRENTI	89.261.000,00	-955.500,00	88.305.500,00	52.575.592,73	19.937.612,48	72.513.205,21	-15.792.294,79	28.417.977,44	21.612.948,43	5.537.042,73	27.149.991,16	-1.267.986,28	97.434.706,00	74.188.541,16	-23.246.164,84	25.474.655,21
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE																
	UPB 2.01 - INVESTIMENTI																
	CATEGORIA 2.01.01 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIE OPERE																
5110	OPERE E FABBRICATI	148.660.000,00	-82.440.000,00	66.220.000,00	16.442.662,24	38.852.679,23	55.295.341,47	-10.924.658,53	1.394.655.405,49	106.549.587,84	1.229.551.575,03	1.336.101.162,87	-58.554.242,62	199.377.000,00	122.992.250,08	-76.384.749,92	1.268.404.254,26
5114	OPERE E FABBRICATI (FINANZIAMENTI STATALI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.944.767,91	48.832.135,38	74.090.633,53	122.922.768,91	-21.999,00	60.358.000,00	48.832.135,38	-11.525.864,62	74.090.633,53
5120	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	25.295.000,00	-15.600.000,00	9.695.000,00	1.631.942,12	7.009.722,51	8.641.664,63	-1.053.335,37	13.533.021,88	6.254.845,96	6.826.736,39	13.081.582,35	-451.439,53	7.890.000,00	7.886.788,08	-3.211,92	13.836.458,90
5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	450.000,00	665.000,00	1.115.000,00	31.818,07	1.080.277,93	1.112.096,00	-2.904,00	5.024.894,81	2.739.536,75	1.654.194,54	4.393.731,29	-631.163,52	3.333.000,00	2.771.354,82	-561.645,18	2.734.472,47
5122	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
	CATEGORIA 2.01.02 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																
5210	IMPIANTI PORTUALI E MEZZI FERROVIARI	150.000,00	32.025.000,00	32.175.000,00	0,00	21.394.344,08	21.394.344,08	-10.780.655,92	13.784,25	0,00	13.784,25	13.784,25	0,00	6.440.000,00	0,00	-6.440.000,00	21.408.128,33
5211	MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI E MEZZI FERROVIARI	400.000,00	660.000,00	1.060.000,00	317.911,26	737.227,58	1.055.138,84	-4.861,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318.000,00	317.911,26	-88,74	737.227,58
5214	IMPIANTI PORTUALI (FINANZIAMENTI STATALI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5220	ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI	515.000,00	420.000,00	935.000,00	112.106,04	809.154,53	921.260,57	-13.739,43	34.311,23	17.254,97	13.108,92	30.363,89	-3.947,34	456.800,00	129.361,01	-327.438,99	822.263,45

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)										
5224	ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	623.000,00	187.000,00	810.000,00	162.032,88	459.164,04	621.196,92	-188.803,08	225.635,28	87.098,93	138.536,35	225.635,28	0,00	485.000,00	249.131,81	-235.868,19	597.700,39
5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	5.000.000,00	-1.045.000,00	3.955.000,00	441.044,75	1.845.732,19	2.286.776,94	-1.668.223,06	15.077.251,03	6.030.706,22	8.994.250,74	15.024.956,96	-52.294,07	10.480.000,00	6.471.750,97	-4.008.249,03	10.839.982,93
5250	FONDO INNOVAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.039,79	0,00	62.039,79	62.039,79	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	62.039,79
CATEGORIA 2.01.03 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI																	
5310	SOTTOSCRIZIONI ED ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.232.755,40	0,00	1.232.755,40	1.232.755,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.232.755,40
5320	CONFERIMENTI E QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO DI ALTRI ENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.740.000,00	0,00	6.740.000,00	6.740.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.740.000,00
5330	ACQUISTO DI TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CATEGORIA 2.01.04 - DEPOSITI BANCARI, CREDITI ED ALTRE 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 2.01.05 - TFR DOVUTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO																	
5510	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.000.000,00	45.000,00	1.045.000,00	374.959,69	183.694,80	558.654,49	-486.345,51	51.213,72	31.495,59	15.713,72	47.209,31	-4.004,41	770.000,00	406.455,28	-363.544,72	199.408,52
CATEGORIA 2.01.06 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE																	
5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	270.000,00	-270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.482.357,63	11.721.073,83	29.761.283,80	41.482.357,63	0,00	15.890.000,00	11.721.073,83	-4.168.926,17	29.761.283,80
INVESTIMENTI		182.363.000,00	-65.353.000,00	117.010.000,00	19.514.477,05	72.371.996,89	91.886.473,94	-25.123.526,06	1.601.077.438,42	182.263.735,47	1.359.094.612,46	1.541.358.347,93	-59.719.090,49	305.807.800,00	201.778.212,52	-104.029.587,48	1.431.466.609,35
UPB 2.02 - ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE																	
CATEGORIA 2.02.01 - RIMBORSI 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	14.300.000,00	0,00	14.300.000,00	13.966.804,96	327.896,55	14.294.701,51	-5.298,49	322.073,14	322.073,14	0,00	322.073,14	0,00	14.622.000,00	14.288.878,10	-333.121,90	327.896,55
CATEGORIA 2.02.02 - 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 2.02.03 - ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI																	
5810	RESTITUZIONE DI DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	691.000,00	349.000,00	1.040.000,00	8.800,00	886.961,09	895.761,09	-144.238,91	3.225.645,56	75.790,23	3.149.855,33	3.225.645,56	0,00	102.000,00	84.590,23	-17.409,77	4.036.816,42
CATEGORIA 2.02.04 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE IN CONTO CAPITALE																	
5910	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI IN CONTO CAPITALE	0,00	735.000,00	735.000,00	0,00	734.821,75	734.821,75	-178,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735.000,00	0,00	-735.000,00	734.821,75
ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE		14.991.000,00	1.084.000,00	16.075.000,00	13.975.604,96	1.949.679,39	15.925.284,35	-149.715,65	3.547.718,70	397.863,37	3.149.855,33	3.547.718,70	0,00	15.459.000,00	14.373.468,33	-1.085.531,67	5.099.534,72
UPB 2.03 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE E RIPRISTINO INVESTIMENTI																	
CATEGORIA 2.03.01 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE E RIPRISTINO INVESTIMENTI																	
	Nessun CAPITOLO con Voci di Bilancio collegate.	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

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)										
	ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE E RIPRISTINO INVESTIMENTI	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 USCITE IN CONTO CAPITALE	197.354.000,00	-64.269.000,00	133.085.000,00	33.490.082,01	74.321.676,28	107.811.758,29	-25.273.241,71	1.604.625.157,12	182.661.598,84	1.362.244.467,79	1.544.906.066,63	-59.719.090,49	321.266.800,00	216.151.680,85	-105.115.119,15	1.436.566.144,07
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																
	UPB 3.01 - USCITE PER PARTITE DI GIRO																
	CATEGORIA 3.01.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
6110	RITENUTE ERARIALI	6.713.000,00	-200.000,00	6.513.000,00	5.233.349,30	569.506,07	5.802.855,37	-710.144,63	547.194,57	546.713,92	0,00	546.713,92	-480,65	6.770.000,00	5.780.063,22	-989.936,78	569.506,07
6120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	2.180.000,00	-180.000,00	2.000.000,00	1.482.287,42	164.232,96	1.646.520,38	-353.479,62	170.134,66	170.134,66	0,00	170.134,66	0,00	2.160.000,00	1.652.422,08	-507.577,92	164.232,96
6130	RITENUTE DIVERSE	4.740.000,00	575.000,00	5.315.000,00	3.593.499,33	474.036,11	4.067.535,44	-1.247.464,56	1.214.664,97	1.214.664,97	0,00	1.214.664,97	0,00	4.809.900,00	4.808.164,30	-1.735,70	474.036,11
6140	I.V.A.	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
6150	ANTICIPAZIONI DELL'ENTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6160	FONDO INCENTIVO ALLA PROGETTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.580.052,84	26.480,05	1.553.572,79	1.580.052,84	0,00	170.000,00	26.480,05	-143.519,95	1.553.572,79
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	3.207.000,00	-774.000,00	2.433.000,00	1.147.532,01	320.216,72	1.467.748,73	-965.251,27	452.032,59	217.663,04	212.398,28	430.061,32	-21.971,27	2.440.000,00	1.365.195,05	-1.074.804,95	532.615,00
6190	PARTITE IN SOSPESO	64.000,00	861.000,00	925.000,00	739.004,65	157.811,38	896.816,03	-28.183,97	347.520,33	334.344,13	13.176,20	347.520,33	0,00	1.210.000,00	1.073.348,78	-136.651,22	170.987,58
	USCITE PER PARTITE DI GIRO	16.904.000,00	282.000,00	17.186.000,00	12.195.672,71	1.685.803,24	13.881.475,95	-3.304.524,05	4.311.599,96	2.510.000,77	1.779.147,27	4.289.148,04	-22.451,92	17.559.900,00	14.705.673,48	-2.854.226,52	3.464.950,51
	TOTALE PARTITE DI GIRO	16.904.000,00	282.000,00	17.186.000,00	12.195.672,71	1.685.803,24	13.881.475,95	-3.304.524,05	4.311.599,96	2.510.000,77	1.779.147,27	4.289.148,04	-22.451,92	17.559.900,00	14.705.673,48	-2.854.226,52	3.464.950,51
	Riepilogo dei titoli																
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	89.261.000,00	-955.500,00	88.305.500,00	52.575.592,73	19.937.612,48	72.513.205,21	-15.792.294,79	28.417.977,44	21.612.948,43	5.537.042,73	27.149.991,16	-1.267.986,28	97.434.706,00	74.188.541,16	-23.246.164,84	25.474.655,21
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	197.354.000,00	-64.269.000,00	133.085.000,00	33.490.082,01	74.321.676,28	107.811.758,29	-25.273.241,71	1.604.625.157,12	182.661.598,84	1.362.244.467,79	1.544.906.066,63	-59.719.090,49	321.266.800,00	216.151.680,85	-105.115.119,15	1.436.566.144,07
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	16.904.000,00	282.000,00	17.186.000,00	12.195.672,71	1.685.803,24	13.881.475,95	-3.304.524,05	4.311.599,96	2.510.000,77	1.779.147,27	4.289.148,04	-22.451,92	17.559.900,00	14.705.673,48	-2.854.226,52	3.464.950,51
	TOTALE GENERALE USCITE	303.519.000,00	-64.942.500,00	238.576.500,00	98.261.347,45	95.945.092,00	194.206.439,45	-44.370.060,55	1.637.354.734,52	206.784.548,04	1.369.560.657,79	1.576.345.205,83	-61.009.528,69	436.261.406,00	305.045.895,49	-131.215.510,51	1.465.505.749,79

RIEPILOGO PER TITOLI E UNITA' PREVISIONALI DI BASE

MODELLO C) (Art. 10, Comma 1)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO PER TITOLI E UPB

ENTRATE	Anno 2023		Anno 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	189.926,10	227.138,10	832.757,80	880.158,58
- Entrate diverse	107.923.238,73	111.448.035,42	104.559.187,24	106.490.088,87
A) Totale Entrate Correnti	108.113.164,83	111.675.173,52	105.391.945,04	107.370.247,45
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	52.099,74	1.905.721,88	161.023,72	3.789.047,98
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	95.691.194,90	198.893.289,50	582.798.440,79	233.246.528,18
- Entrate derivanti da accensioni di prestiti (F)	7.410.673,73	62.895.761,09	305.314.599,03	20.596.684,60
B) Totale Entrate c/capitale	103.153.968,37	263.694.772,47	888.274.063,54	257.632.260,76
C) Entrate per partite di giro	13.881.475,95	13.874.256,65	14.862.497,04	16.127.326,56
(A+B+C) Totale Entrate	225.148.609,15	389.244.202,64	1.008.528.505,62	381.129.834,77
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	131.494.677,75	208.927.727,68
Totali a Pareggio	225.148.609,15	389.244.202,64	1.140.023.183,37	590.057.562,45

USCITE	Anno 2023		Anno 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Spese di funzionamento	31.779.948,02	30.151.812,14	28.611.285,52	25.636.541,99
- Interventi diversi	17.544.796,35	18.248.237,22	17.696.261,09	13.422.457,45
- Oneri comuni di parte corrente	23.188.460,84	25.788.491,80	21.568.730,69	17.034.277,93
- Unita' 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	72.513.205,21	74.188.541,16	67.876.277,30	56.093.277,37
- Investimenti	91.886.473,94	201.778.212,52	1.046.963.636,74	508.749.315,02
- Oneri comuni in conto capitale	15.925.284,35	14.373.468,33	10.320.772,29	9.479.623,93
- Accantonamenti per spese future e ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
B1) Totale Uscite c/capitale	107.811.758,29	216.151.680,85	1.057.284.409,03	518.228.938,95
C1) Uscite per partite di giro	13.881.475,95	14.705.673,48	14.862.497,04	15.735.346,13
(A1+B1+C1) Totale Uscite	194.206.439,45	305.045.895,49	1.140.023.183,37	590.057.562,45
D1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	30.942.169,70	84.198.307,15	0,00	0,00
Totali a Pareggio	225.148.609,15	389.244.202,64	1.140.023.183,37	590.057.562,45

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2023		Anno 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-Quote in c/capitale debiti in scadenza) Situazione finanziaria	21.305.258,11	23.197.754,26	27.791.580,05	41.874.955,53
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-4.657.789,92	47.543.091,62	-169.010.345,49	-260.596.678,19
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	23.531.495,97	22.133.962,89	-436.809.276,78	-229.916.392,71
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	30.942.169,70	85.029.723,98	-131.494.677,75	-209.319.708,11
(A+B+C) - (A1+B1+C1) Saldo complessivo	30.942.169,70	84.198.307,15	-131.494.677,75	-208.927.727,68

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			377.825.527,45
Riscossioni	in c/competenza	148.325.353,94	
	in c/residui	240.918.848,70	389.244.202,64
Pagamenti			
	in c/competenza	98.261.347,45	
	in c/residui	206.784.548,04	305.045.895,49
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			462.023.834,60
Residui Attivi	degli esercizi precedenti	1.168.112.683,14	
	dell'esercizio	76.823.255,21	1.244.935.938,35
Residui Passivi	degli esercizi precedenti	1.369.560.657,79	
	dell'esercizio	95.945.092,00	1.465.505.749,79
Avanzo/Disavanzo dell'amministrazione alla fine dell'esercizio			241.454.023,16
La composizione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2023 risulta la seguente			
Parte vincolata			161.396.060,75
Parte Disponibile			80.057.962,41
Totale Risultato di amministrazione			241.454.023,16

Esercizio 2023 - Risorse dell'avanzo con vincolo di destinazione	Importo
Decreto Genova quota 2018	1.408.283,05
Decreto Genova quota 2019	5.937.683,56
Rimborso assicurativo dei danni causati dalla mareggiata di ottobre 2018, dicembre 2019 e ottobre 2020	861.030,79
Fondo finanziamento interventi di adeguamento dei porti di cui all'Art.18 bis L.84/94-anni 2013-2020	20.119.637,36
Avanzo derivante dal gettito della sovrattassa merci (Art.5 comma 8 Legge 84/94) come meglio specificato al punto 1)	18.310.657,82
Legge 43/05	3.273.810,67
Fondo vittime amianto	705.250,44
Finanziamento interventi infrastrutturali in ambito portuale	23.788.420,16
Avanzo vincolato per acquisizione immobili area "Gheia " Savona.	263.080,00
Rimborso assicurativo del danno all'impianto off-shore del Porto Petroli accertato nel 2011	713.630,56
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti	2.594.580,36
Mutuo BNL stipulato nel 2022	1.936.279,35
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti stipulato nel 2022	129.556,39
Contributo Legge 388/2000	908.087,44
Mutuo Depfa 119/2008	152.391,98
Mutuo Bei 146/2012-159/2013	7.015.406,27
Fondi PNRR	19.840.982,16
Interessi riconosciuti con sentenza del consiglio di Stato n.3202 del 29/5/2012 di cui all'accordo di Cornigliano	128.303,54
Contributo Stato per interventi di manutenzione e riparazione dei porti	127.681,63
Fondo per il rimborso della tassa di ancoraggio alle navi da crociera di cui al DL 73/2021	67.336,85
Incentivo funzioni tecniche su opere concluse	102.967,78
Fondo ripartizione progettazione	549.414,06
Fondo per la rimozione delle navi, delle navi abbandonate e dei relitti L. 178/2020	305.514,40
Altre Leggi di finanziamento Statale	2.657.615,75
Contributo della Provincia	14.634,94
Avanzo vincolato a copertura del contratto di espansione e di isopensione sottoscritto da CULMV e CULP	10.030.004,59
Tasse portuali destinate ad investimenti	15.134.628,75
Avanzo vincolato in applicazione dell'art. 17 comma 15 bis della Legge 84/94	753.559,12
Decreto 1134/2014 recupero incentivo alla progettazione anni 2005-2006-2007	66.437,32
Versamento sentenza Corte d'Appello n.100/2021	159.141,56
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	3.960.000,00
Legge 145 quota 2019	0,30
Legge 145 quota 2021	3.130.880,68
Legge 145 quota 2022	11.575.916,27
Avanzo derivante dalla vendita area ex Colisa	1.615.361,61
Contributo della Comunità Europea progetto E-Bridge	135.325,50
Contributo della Comunità Europea progetto renew4ge	2.773.130,55
Contributo della Comunità Europea progetto Engimmonia	125.937,50

Totale avanzo vincolato da destinare ad opere	161.396.060,75
--	-----------------------

1) suddivisione sovrattassa merci per anno di formazione	
Sovrattassa saldo 2003-2013	1.122.178,06
Sovrattassa 2011	325.048,71
Sovrattassa 2012	181.259,91
Sovrattassa 2013	72.770,63
Sovrattassa 2014	23.084,72
Sovrattassa 2015	156.535,25
Sovrattassa 2016	321.237,06
Sovrattassa 2017	233.288,63
Sovrattassa 2018	4.078.405,57
Sovrattassa 2019	413.714,71
Sovrattassa 2020	885.296,68
Sovrattassa 2021	1.522.949,71
Sovrattassa 2022	4.737.349,60
Sovrattassa 2023	4.237.538,58
Totale	18.310.657,82

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023

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 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.

Esse 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 sostanzialmente 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 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 del patrimonio netto

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.

Le poste del Patrimonio netto sono valutate al valore nominale.

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, ovvero 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 devono più essere riportati in calce allo stato patrimoniale; le relative informazioni vanno riportate 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 (€ 3.129.759.517,97)

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 relativo all'investimento sarà completato e collaudato e l'Ente ne avrà acquisito la piena titolarità.

I. Immobilizzazioni immateriali (€ 89.459.891,13)

Questa classe comprende le voci di costo relative alle manutenzioni straordinarie su beni dello Stato in concessione, alle licenze d'uso sui software, a oneri pluriennali, a beni immateriali oltre alle immobilizzazioni immateriali in corso.

Tabella 1 - Immobilizzazioni Immateriali

	Valore inizio esercizio	Acquisizioni	Alienazioni Dismissioni	Amm.to	Valore Bilancio
Costi di sviluppo	798.996,21			306.795,89	492.200,32
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	-	214.984,13		56.487,86	158.496,27
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.663.917,19	2.161.913,36		869.268,62	2.956.561,93
Immobilizzazioni in corso e acconti	74.753.217,17	9.372.259,68	3.724.010,55		80.401.466,30
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	5.015.181,23	1.159.589,87		1.860.378,08	4.314.393,02
Altre immobilizzazioni immateriali	364.883,50	1.012.873,23		240.983,44	1.136.773,29
Totale	82.596.195,30	13.921.620,27	3.724.010,55	3.333.913,89	89.459.891,13

La voce immobilizzazioni in corso presenta:

- acquisizioni pari ad euro 9.372.259,68 così suddivise:
 - ✓ Valore in formazione Beni Immateriali Euro 1.904.813,62
 - ✓ Valore in formazione Manutenzione Straordinarie Euro 7.467.446,06

Il prospetto che segue indica i punti di concordanza tra le acquisizioni e i valori impegnati a carico del Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2023:

Capitolo	Descrizione	Impegni		Quota a costruzioni in corso	
U1.5110	Opere e Fabbricati	€	55.295.341,47	€	99.523,29
U1.5120	Manutenzioni straordinarie	€	8.641.664,63	€	7.247.211,57
U1.5240	Acquisto beni immateriali	€	2.286.776,94	€	2.025.524,82
TOTALE		€	66.223.783,04	€	9.372.259,68

- riduzioni pari ad € 3.724.010,55 generate:
 1. dall'annullamento dei residui passivi per € 453.822,64;
 2. dai costi di periodo appostati a conto economico nell'esercizio di sostenimento per € 40.436,19;
 3. dalla quota di incentivo per funzioni tecniche liquidato in corso d'anno e riferito a progetti per € 68.796,74;
 4. da patrimonializzazioni per € 3.160.954,98, di cui € 977.496,73 relativi a lavori di manutenzione stradale e pronto intervento nell'ambito del progetto P.3027 ed € 2.183.458,25 riferiti a dotazioni software in uso all'Ente (tra cui lo sportello unico amministrativo per € 1.310.754,96 e la migrazione dei sistemi informativi verso infrastrutture e servizi cloud per € 445.699,93).

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

II. Immobilizzazioni materiali (€ 2.998.926.856,27)

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.

Tabella 2 - Immobilizzazioni Materiali

	Valore a inizio esercizio	Acquisizioni	Alienazioni e Dismissioni	Amm.to esercizio	F.do Amm.to al 31/12/2023	Valore Bilancio
Terreni e fabbricati	465.915.497,64	21.478,68		7.282.759,83	139.158.597,28	326.778.379,04
Impianti e macchinari	63.917.618,85		1.196.017,09	2.016.488,44	51.010.952,62	11.710.649,14
Attrezzature	4.105.929,16	132.664,75	34.372,21	302.780,27	2.639.580,21	1.564.641,49
Automezzi	-					-
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.639.123.676,55	80.213.692,60	61.091.421,22			2.658.245.947,93
Altri beni	5.715.495,03	194.963,12	53.928,81	265.419,89	5.229.290,67	627.238,67
Totale	3.178.778.217,23	80.562.799,15	62.375.739,33	9.867.448,43	198.038.420,78	2.998.926.856,27

Dalla tabella sopra rappresentata si evidenziano alcune dismissioni intervenute in corso d'anno riferite nello specifico a:

- due locomotive del gruppo E655 di proprietà di AdSP all'interno della voce "Impianti e macchinari", per segnalato raggiungimento del fine vita, con conseguente cancellazione dei due mezzi dal Registro Italiano Nazionale (RIN) e contestuale vendita del materiale ferroso ricavato dall'attività di demolizione. L'operazione di vendita ha generato una plusvalenza rilevata all'interno della voce "Altri ricavi".
- mobili, macchine d'ufficio, hardware, attrezzature e automezzi all'interno delle voci "Attrezzature" e "Altri beni" ormai obsolete e non più necessarie alle attività istituzionali dell'Ente. Parte delle attrezzature dismesse oltre ad alcune auto di proprietà dell'Ente sono state oggetto di alienazione generando una plusvalenza rilevata all'interno della voce "Altri ricavi".

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	€	55.295.341,47	€	55.001.981,55
U1.5120	Manutenzioni straordinarie	€	8.641.664,63	€	740.940,75
U1.5121	Manutenzione straordinaria degli immobili utilizzati	€	1.112.096,00	€	1.090.617,32
U1.5210	Impianti portuali e mezzi ferroviari	€	21.408.128,33	€	21.394.344,08
U.5211	Manutenzione straordinaria impianti e mezzi ferroviari	€	1.055.138,84	€	718.032,65
U1.5220	Acquisti attrezzature e macchinari	€	921.260,57	€	849.905,47
U1.5230	Acquisto mobili e macchine da ufficio	€	621.196,92	€	414.857,06
U1.5240	Acquisto beni immateriali	€	2.286.776,94		3.013,72
TOTALE		€	91.341.603,70	€	80.213.692,60

- riduzioni pari ad € 61.091.421,22 generate:
 1. dall'annullamento dei residui passivi per € 59.209.377,02;
 2. dalla quota di incentivo per funzioni tecniche liquidato in corso d'anno e riferito a progetti per € 559.801,70;
 3. dalla quota di incentivo per funzioni tecniche su progetti chiusi nell'anno in attesa della liquidazione per € 12.094,17;
 4. dai costi di periodo appostati a conto economico nell'esercizio di sostenimento per € 403.115,73;
 5. dalla quota iva commerciale riferita a fatture ricevute e pagate nel 2023 a valere su investimenti in parte capitale per € 280.851,80;
 6. dalle patrimonializzazioni per € 626.180,80 riguardanti principalmente il progetto P.682 "Demolizione capannoni TI e Sparano" quale manutenzione straordinaria su beni di terzi (€ 543.933,87).

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 e arredi	12%
Automezzi	20%

III. Immobilizzazioni finanziarie (€ 41.372.770,57)

La voce è costituita dalle partecipazioni azionarie il cui valore ammonta a € 34.632.770,57 e da altri titoli per un importo pari a € 6.740.000,00.

Il prospetto di seguito fornito mostra il dettaglio delle partecipazioni azionarie detenute dall'Ente.

SOCIETA' CONTROLLATE		SOCIETA' COLLEGATE		ALTRE SOCIETA'	
↓		↓		↓	
AEROPORTO DI GENOVA SPA	60,000%	SOCIETA' SERVIZI GENERALI DEL PORTO DI SAVONA-VADO SRL	46,000%	AUTOSTRADIE CENTRO PADANE SPA	1,464%
FINPORTO DI GENOVA SRL IL LIQUIDAZIONE	100,000%			SERVIZI ECOLOGICI SPA	1,594%
ENTE BACINI SRL	96,739%			PORTO ANTICO SPA	3,861%
INTERPORTON DI VADO INTERMODAL OPERATOR SPA	72,000%			RIVALTA TERMINAL EUROPA SPA	0,063%
				FINANZIARIA LIGURE PER LO SVILUPPO ECONOMICO	3,714%
				LIGURIA DIGITALE S.P.A.	0,002%
				STAZIONI MARITTIME S.P.A.	10,216%
				IRE S.P.A. INFRASTRUTTURE RECUPERO ENERGIE	0,047%

PARTECIPAZIONE AZIONARIE (*)	Capitale Sociale	% Azioni Possedute	Valore a Bilancio	Patrimonio netto al 31/12/2022	Utile o Perdita d'esercizio al 31/12/2022	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	6.464.646,00	7.463,00	3.878.787,60
Finporto di Genova Srl in Liquidazione (**) Via della Mercanzia, 2 - 16123 Genova	2.847.821,00	100,000%	2.300.867,00	2.452.306,00	68.954,00	2.452.306,00
Ente Bacini S.r.l. Via al Molo Giano - 16126 Genova	1.071.211,00	96,739%	1.036.278,81	1.903.862,00	720.102,00	1.841.777,06
Interporto di Vado - Intermodal Operator SpA (V.I.O.) ¹ Via Trieste, 25 - 17047 Vado Ligure	3.000.000,12	72,000%	24.983.998,00	10.384.350,00	1.213.601,00	7.476.732,00
Totale A)			31.731.830,61			
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	3.179.495,00	218.945,00	1.462.567,70
Totale B)			61.448,21			
C) ALTRE SOCIETA'						
Autostrade Centro Padane S.p.A. Località San Felice - 26100 Cremona	30.000.000,00	1,464%	226.970,00	77.414.931,00	-8.983.996,00	1.133.354,59
F.I.L.S.E. S.p.A. Via Peschiera, 16 - 16122 Genova	26.250.565,64	3,714%	975.000,00	31.940.672,00	62.842,00	1.186.276,56
Servizi Ecologici Porto di Genova Srl Via della Mercanzia, 2 - 16123 Genova	600.000,00	1,594%	9.564,00	2.365.240,00	59.610,00	37.701,93
Stazioni Marittime S.p.A. Ponte dei Mille - 16123 Genova	5.100.000,00	10,216%	643.427,22	24.823.449,00	969.828,00	2.535.963,55
Porto Antico S.p.A. Calata Molo Vecchio, 15 - 16128 Genova	16.172.414,00	3,861%	974.261,22	22.846.359,00	143.859,00	882.007,68
Liguria Digitale S.p.A. Via De Marini, 1 - 16149 Genova	2.582.500,00	0,002%	211,15	17.261.755,00	1.364.543,00	345,24
I.R.E. Infrastrutture Recupero Energia Spa (***) Via Peschiera, 16 - 16122 Genova	4.820.491,00	0,047%	3.232,80	2.170.057,00	40.358,00	1.010,60
Rivalta Terminal Europa SpA Strada Savonesa, 12/16 - 15050 Tortona	14.013.412,00	0,063%	6.825,36	11.378.768,00	544.867,00	7.168,62
Totale C)			2.839.491,75			
TOTALE (A+B+C)			34.632.770,57			

(*) Tabella adeguata a seguito di richiesta degli Organi di Controllo

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

(***) Valore al 31.12.2023 del Capitale Sociale a valle dell'operazione di aumento di capitale

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,

¹ si specifica che nonostante il valore di Patrimonio netto sia inferiore rispetto al valore presente a bilancio non si ritiene di procedere alla svalutazione, stante la prospettiva di sviluppo dell'azienda, attestata altresì dalla relazione della Società di Revisione PWC e dalla perizia condotta in sede di acquisto. La condotta adottata è comunque avvalorata dagli Uffici Competenti in materia di partecipazioni che ha ritenuto non applicabile l'OIC 31.

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.

Si ritiene utile segnalare che nel dicembre 2023 è stata finalizzata l'operazione di fusione mediante incorporazione della Società Sviluppo Genova SpA in I.R.E SpA. Questa operazione ha comportato preliminarmente due aumenti di capitale:

- un primo aumento di capitale di FI.L.S.E. SpA, finalizzato all'acquisizione delle quote di Sviluppo Genova SpA in mano a soci privati;
- un secondo aumento di capitale di I.R.E. SpA, per finanziare l'incorporazione di Sviluppo Genova SpA; questo aumento di capitale si è realizzato con assegnazione ai soci pubblici delle nuove azioni emesse.

Le operazioni intraprese non hanno coinvolto direttamente l'Ente, mantenendo pertanto invariati il numero e il valore nominale delle azioni in mano ad AdSP. Tuttavia, a seguito degli aumenti di capitale e delle modalità di loro realizzazione, è diminuita la quota di partecipazione, in Filse SpA, passando da 3,947% a 3,714% e in IRE SpA passando da 0,147% a 0,047%.

Nella voce "Altri titoli" sono presenti € 6.740.000,00 relativi alla sottoscrizione di Strumenti Finanziari Partecipativi autorizzata con delibera del Comitato Portuale n. 93/4 del 7 dicembre 2020 a favore della società Culmv Paride Battini S.c.a.r.l. in attuazione del Piano di Sviluppo ed Efficientamento approvato dal Comitato Portuale del 31 luglio 2018.

C. ATTIVO CIRCOLANTE (€ 1.376.238.403,21)

I. Rimanenze (€ 113.197,74)

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

Tabella 3 - Rimanenze

	Valore Iniziale	Variazioni	Valore Bilancio
Rimanenze di materie prime e sussidiarie e di consumo	115.164,63	-1.966,89	113.197,74

Relativamente alle rimanenze di magazzino si rileva uno scostamento sul valore iniziale per euro 1.966,89.

II. Crediti (€ 914.101.370,87)

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...	37.174.104,92	-113.657,53	-8.137.025,15	28.923.422,24
Crediti verso imprese controllate e collegate	5.877.350,78	-3.020.330,19	-135.049,23	2.721.971,36
Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	1.038.489.064,28	-159.127.787,56		879.361.276,72
Crediti tributari	17.974,00	21.851,25		39.825,25
Crediti verso altri	2.962.671,59	92.203,71		3.054.875,30
Totale	1.084.521.165,57	-162.147.720,32	-8.272.074,38	914.101.370,87

Il "Fondo svalutazione crediti" al 31/12/2022 presentava un saldo pari a € 8.670.721,59. Nel 2023 è stato movimentato con utilizzi per crediti annullati nel corso dell'esercizio (€ 707.035,17), con l'accantonamento dell'anno (€ 900.056,96) e con un minor accantonamento al fondo (€ 591.669,00), determinato dalla definizione di contenziosi, da piani di rientro o pagamenti conseguenti al sollecito crediti.

Nello specifico, le partite più significative riguardano Marina Porto Antico S.r.l. (€ 183.697,21) per la quale si è conclusa la transazione a seguito del ricalcolo del canone demaniale in applicazione della sentenza del T.A.R. Liguria n. 283 del 14 aprile 2022 e Stazioni Marittime S.p.A. (€ 198.222,05) per la quale è stata perfezionata la transazione che vede il riconoscimento dei crediti, principalmente di natura demaniale, vantati da AdSP nei confronti della società con assolvimento sia mediante compensazione che mediante accordo di rateazione.

La voce "Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici" è costituita dai residui attivi afferenti ai contributi per la realizzazione di opere pubbliche che principalmente riguardano:

LEGGE 160/2019 -ART.1 - COMMA 72	356.433.785,85
FONDO COMPLEMENTARE D.L. n. 59/2021 - DECRETO MIMS n.330/2021	166.836.746,69
LEGGE 145/2018	144.958.601,83
FONDO INFRASTRUTTURE PORTUALI PER DIGA	100.000.000,00
FINANZIAMENTO GREEN PORTS	32.592.924,49
CONTRIBUTO MIT PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI COLD IRONING DM 353/2020	26.974.664,77
MASAF - LOGISTICA AGROALIMENTARE NEI PORTI (PNRR)	17.762.818,98
LEGGE 296/06 ART.1 COMMA 994	10.807.415,41
FONDO "CARO MATERIALI" DL 50/2022 ART.26 COMMA 4	6.082.925,91
FONDO PROGETTAZIONE	4.881.677,25
DECRETO INTERMINISTERIALE 321/2016	4.167.963,00
DECRETO INTERMINISTERIALE 402/2015	1.300.407,46
PROGETTO RENEW4GE	1.283.750,00

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Di seguito si riporta il prospetto di dettaglio:

PARTECIPAZIONE AZIONARIE	Capitale Sociale	% Azioni Possedute	Valore a Bilancio	Patrimonio netto	Utile o Perdita d'esercizio	Valore della quota spettante di PN
B) ALTRE SOCIETA'						
Fer.net. Srl - Corso Romita, 10 - 15057 Tortona	100.000,00	10,000%	-	-453.804,00	-1.779,00	-45.380,40

Con riferimento alla partecipazione nella Società Fer.net S.r.l. occorre menzionare la Delibera di Comitato n. 100/13c/2021 del 30 dicembre 2021, avente ad oggetto la revisione periodica delle partecipazioni pubbliche al 31 dicembre 2020, la quale ha evidenziato, tra le misure poste in essere per l'attuazione del piano di razionalizzazione, approvato dall'Ente con provvedimento n. 1515 del 29 settembre 2017, la deliberazione di scioglimento della società Fer.Net. S.r.l. con contestuale nomina di liquidatore. La situazione è, allo stato attuale, in corso di definizione in ragione dell'esistenza di un consistente debito bancario.

Si segnala, altresì, che in data 26 luglio 2023, con atto notarile registrato l'8 agosto 2023, si è perfezionata la cessione delle quote detenute da AdSP nella società "Il Porto e Genova

S.r.l.” al “Circolo Autorità Portuale e Società del Porto di Genova APS-ASD”. A seguito della Delibera di Comitato n. 72/14 del 31/10/2022 AdSP ha venduto l’intera quota di partecipazione, pari al 17% del capitale sociale, per un importo pari ad euro 54.927,00. La differenza tra il valore a bilancio (€ 17.000,00) ed il prezzo di cessione (€ 54.927,00) costituisce una plusvalenza che è stata allocata all’interno della voce “proventi da partecipazioni” del Conto Economico.

IV. Disponibilità Liquide (€ 462.023.834,60)

L’Ente, ai sensi dell’art. 1 comma 988 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, era 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; l’art. 1 comma 636 della Legge 234/2021 (Legge di Bilancio 2022) ha esteso ulteriormente il periodo di sospensione dell’applicazione del regime di tesoreria unica “misto” fino al 31 dicembre 2025.

Si rappresenta nel seguito il dettaglio al 31/12/2023 delle somme giacenti (€ 462.023.834,60) presso l’Istituto cassiere dell’Ente così suddivise:

Altri finanziamenti pubblici	€	2.858.849,68
Legge 145/18 e Decreto Genova	€	26.735.061,87
Fondo art. 18 bis	€	48.280.682,95
Fondi vincolati da contributi statali	€	73.470.988,73
Flussi cassa gestione AdSP liberi	€	253.046.382,38
Mutui a carico Ente	€	57.631.868,99
Totale disponibilità liquide		462.023.834,60

I risultati di cui sopra sono confermati dai dati di chiusura al 31/12/2023 della cassa attestata e sottoscritta dall'Istituto Cassiere dell'Ente.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI (€ 31.336.815,57)

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.

Tabella 4 - Ratei e Risconti Attivi

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Risconti attivi	43.465.411,48	1.039.316,74	13.167.912,65	31.336.815,57

La voce ha subito un decremento per € 13.167.912,65 relativo principalmente a:

- quote di contributi versati sulla base di stati avanzamento lavoro afferenti a impegni assunti in esercizi precedenti (€ 11.221.073,83); nello specifico si fa riferimento al cofinanziamento per la Riqualficazione del Waterfront di Levante di cui alla Convenzione sottoscritta con il Comune di Genova (€ 8.811.593,11) e Delibera del Comitato di Gestione n. 99/2/2020 del 29 dicembre 2020, e al cofinanziamento del Primo Lotto funzionale di ampliamento dell'Aeroporto di Genova (€ 2.409.480,72) di cui alla delibera n 44/4/2019 del 27 giugno 2019 e oggetto di Convenzione sottoscritta il 4 luglio 2019 (e successivo atto integrativo)
- quote di costi ascrivibili a: i) rinnovo licenze, polizze assicurative, oneri condominiali, spese per accesso a banche dati, ii) contributo per l'evento "The Ocean Race" iii) onere 2023 del servizio di realizzazione di una campagna di comunicazione nazionale e internazionale;
- saldo impegni assunti nell'esercizio 2022 a titolo di IVA per fatture relative all'attività commerciale pagate nel 2023 (€ 30.907,19).

L'incremento pari ad € 1.039.316,74 è da attribuire:

- a costi per rinnovo licenze, per spese assicurative, per oneri condominiali, per servizi rientranti nel piano di comunicazione e promozionale dell'Ente e altre spese per manutenzione e servizi di competenza 2024 il cui impegno è stato assunto nell'esercizio corrente (€ 351.303,86);
- alle quote per incentivo funzioni tecniche e fondo innovazione la cui imputazione a costo avverrà all'atto di liquidazione ai dipendenti (€ 527.116,54);
- al saldo impegni residui assunti nell'esercizio 2023, a titolo di IVA, riguardante l'attività commerciale (€ 160.896,34);

PASSIVITA'

A. PATRIMONIO NETTO (€ 685.828.565,58)

Il patrimonio netto ammonta ad euro 685.828.565,58; l'illustrazione, la movimentazione e la classificazione delle riserve viene esposta di seguito:

Tabella 5 - Patrimonio Netto

	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	670.884.274,31	-	-	670.884.274,31
Avanzo/disavanzo economico dell'anno	-	6.816.773,43	-	6.816.773,43
Totale	679.011.792,15	6.816.773,43	-	685.828.565,58

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 (€ 2.217.222.417,07)

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.

Tabella 6 - Contributi in Conto Capitale

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Contributi in conto capitale su beni patrimonializzati	167.875.587,07	539.810,27	4.479.763,48	163.935.633,86
Contributi in attesa di ridestinazione	12.105.342,12	475,46	741.373,36	11.364.444,22
Contributi in conto capitale su costruzioni in corso	2.008.255.701,34	95.802.208,87	62.135.571,22	2.041.922.338,99
Totale	2.188.236.630,53	96.342.494,60	67.356.708,06	2.217.222.417,07

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 principalmente a:

- contributi statali destinati al finanziamento di nuove opere (€ 95.474.934,99) le cui partite più rilevanti sono ascrivibili a
 - ✓ 32,6 milioni di euro afferenti al finanziamento dei progetti Green Ports nell'ambito dei fondi PNRR;
 - ✓ 21,4 milioni di euro afferenti al fondo "Caro Materiali" D.L. 50/2022 Art.6 Comma 4;
 - ✓ 17,8 milioni di euro relativo al fondo Masaf per la logistica agroalimentare nei porti di Genova e Savona (PNRR);
 - ✓ 10,9 milioni di euro riguardanti il fondo finanziamenti interventi art.18 bis Legge 84/94 del 2020;
 - ✓ 8,3 milioni di euro per il fondo progettazione.

I decrementi, invece, sono dovuti principalmente:

- all'annullamento del residuo attivo, di cui alla delibera del Comitato Portuale n. 60/4/2023, del contributo regionale per la nuova diga foranea nel porto di Genova (€ 57.000.000,00) a seguito del definanziamento da parte della Regione Liguria, (delibera n.136 del 17/02/2023 della Giunta Regionale), in considerazione del ribasso d'asta realizzato a seguito dell'aggiudicazione definitiva dell'appalto;
- all'annullamento del residuo attivo di cui alla delibera del Comitato Portuale n. 60/4/2023 inerente al progetto P.2879 di realizzazione della nuova calata ad uso cantieristica navale all'interno del Porto Petroli di Genova Sestri Ponente e della

sistemazione idraulica del Rio Molinassi, finanziato dalla Legge 160/2019 - art. 1 comma 72 (€ 3.360.843,11);

- a risorse trasferite all'interno della voce "contributi su beni patrimonializzati" a seguito dell'inserimento a patrimonio dell'opera P.682 "Demolizione capannoni TI e Sparano" conclusa nel 2023 (€ 539.810,27).

C. FONDO PER RISCHI E ONERI (€ 39.400.000,00)

Tabella 7 - Fondo Rischi e Oneri

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Fondo rischi e oneri	33.990.070,00	15.950.000,00	10.540.070,00	39.400.000,00

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 per € 15.900.000,00 è dovuto a contenziosi in attesa di giudizio. Sono inoltre previsti € 50.000,00 per manutenzioni cicliche ai sensi dell'OIC 31.

D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (€ 1.790.089,73)

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.

Tabella 8 - Fondo TFR		TOTALE
Fondo al 31/12/2022		2.292.236,45
Variazioni dell'esercizio		
Accantonamenti a conto economico:		
- Rivalutazione	34.994,42	
- Accantonamento	12.247,30	
		47.241,72
Utilizzi per:		
- Cessazione rapporto	517.222,75	
- Anticipazioni	32.165,69	
		549.388,44
Fondo al 31/12/2023		1.790.089,73

E. DEBITI (€ 1.589.571.393,44)

Si evidenziano di seguito le voci che compongono questa classe:

	Valore inizio esercizio	Variazione	Valore bilancio
Debiti verso banche	75.887.776,25	47.705.298,49	123.593.074,74
Debiti verso fornitori	29.382.005,30	-7.573.435,60	21.808.569,70
Debiti verso imprese controllate, coll.	2.356.278,85	- 576.143,69	1.780.135,16
Debiti tributari	7.238.043,72	- 5.081.427,72	2.156.616,00
Debiti verso Istituti Previdenziali	2.127.476,82	187.226,81	2.314.703,63
Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	22.762.498,08	1.326.581,84	24.089.079,92
Debiti per fatture da ricevere	1.564.456.615,14	-161.518.514,61	1.402.938.100,53
Debiti verso personale	6.345.667,34	1.660.855,00	8.006.522,34
Altri debiti	2.751.979,95	132.611,47	2.884.591,42
Totale	1.713.308.341,45	-123.736.948,01	1.589.571.393,44

F. RATEI E RISCONTI PASSIVI (€ 3.522.270,93)

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).

Tabella 10 - Ratei e Risconti Passivi

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Ratei passivi	147.230,23	552.117,73	147.230,23	552.117,73
Risconti passivi	2.284.132,82	2.761.983,18	2.075.962,80	2.970.153,20

L'incremento della voce ratei passivi pari ad € 552.117,73 afferisce per € 35.399,43 ai conguagli delle spese di amministrazione di Torre Shipping, Torre Orsero e Ponente Parcheggi di competenza 2023 che verranno impegnati nel 2024 una volta approvati i rendiconti di fine esercizio da parte delle rispettive assemblee condominiali e per € 516.718,30 alla quota di interessi passivi relativi al contratto di mutuo n. 82.311/2013, stipulato con la Banca Europea per gli investimenti, il cui impegno verrà assunto nell'esercizio 2024.

L'incremento della voce risconti passivi, pari ad € 2.761.983,18, è costituito principalmente da canoni demaniali e da rinnovi di autorizzazioni e permessi fatturati nell'esercizio corrente ma di competenza di esercizi successivi (€ 2.701,106,30).

CONTI D'ORDINE (€ 1.091.181.250,95)

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 accoglie:

- ✓ Beni di terzi presso l'Ente: € 655.377.942,69 relativi ad opere realizzate o in corso di realizzazione con finanziamenti statali;

- ✓ Fidejussioni e depositi in titoli presso il Tesoriere dell'Ente a garanzia delle concessioni demaniali: € 113.254.394,39;
- ✓ Fidejussioni dell'Ente presso terzi: € 16.086,80;
- ✓ Mutui a carico dell'Ente per € 322.532.827,07 da utilizzare per il finanziamento di opere e riferiti nello specifico alle linee di credito sottoscritte con Banca Europea degli Investimenti per l'importo complessivo di euro 291.014.061 ,07 e con Cassa Depositi e Prestiti per euro 31.518.766,00.

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 31/12/23	80.057.962,41
Trattamento di fine rapporto	-1.790.089,73
Fondo svalutazione crediti	-8.272.074,37
Fondo rischi ed oneri	-30.970.000,00
SALDO FINALE	39.025.798,31

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 2024, per i medesimi contenziosi nel 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	2023
Risultato della gestione ordinaria	15.946.858,83
Proventi ed oneri finanziari	- 2.014.361,55
Rettifiche di valore di attività finanziarie	
Imposte dell'esercizio	- 7.115.723,85
Risultato economico dell'esercizio	6.816.773,43

Il conto economico costituisce pertanto un documento essenziale ai fini della dimostrazione dei risultati di gestione e forma, insieme al conto del patrimonio, parte integrante del rendiconto della gestione. Per dimostrare lo stretto legame che esiste tra contabilità finanziaria e contabilità economica, si riporta di seguito il prospetto di riconciliazione quale documento contabile da accludere al conto economico che, partendo dai dati finanziari della gestione corrente del bilancio (accertamenti - impegni), con l'aggiunta di elementi economici non compresi nella gestione finanziaria, rileva il risultato economico finale.

Si illustra nel dettaglio il prospetto di conciliazione che espone il raccordo tra i dati finanziari e quelli economici:

	Rendiconto finanziario	Conto economico generale
A) Entrate correnti	108.113.164,83	
Ricavi accertati nel 2023 ma di competenza di esercizi successivi	-2.794.050,33	
Ricavi di competenza 2023 accertati nell'esercizio precedente	1.894.038,77	
Ricavi rinvenienti da entrate in conto capitale	193.426,08	
Neutralizzazione incentivo funzioni tecniche liquidato su spese di investimento	-564.059,10	
IVA accertata in parte corrente relativa all'attività commerciale	-641.652,70	
poste derivanti dalla riclassificazione dei proventi e oneri straordinari	15.800.104,72	
A) Valore della produzione		121.505.358,12
Proventi accertati tra le entrate correnti (<i>indicati separatamente</i>)		495.614,15
Totale A)	122.000.972,27	122.000.972,27
B) Uscite correnti	72.513.205,21	
Imposte dell'esercizio impegnate tra le uscite correnti (<i>indicate separatamente</i>)	-6.654.356,75	
IVA impegnata in parte corrente relativa all'attività commerciale	-488.542,94	
B) Costi della Produzione		105.558.499,29
Oneri impegnati tra le uscite correnti (<i>indicati separatamente</i>)		2.062.362,40
<u>Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:</u>		
Ammortamenti		-13.201.362,35
Accantonamento rischi e oneri		-15.900.000,00
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante		-900.056,96
Costi rinvenienti da uscite in parte corrente		-647.337,95
Costi rinvenienti da uscite in conto capitale		-12.302.139,35
Utilizzo f.do rischi		1.005.000,00
Rivalutazione TFR		-44.260,47
Variazione delle rimanenze di materie prime		-1.966,89
poste derivanti dalla riclassificazione dei proventi e oneri straordinari		-258.432,20
Totale B)	65.370.305,52	65.370.305,52
Saldo finanziario	35.599.959,62	
C) Proventi e oneri finanziari:		-2.014.361,55
proventi accertati tra le entrate correnti		495.614,15
plusvalenze patrimoniali che non generano movimenti finanziari		37.927,00
oneri impegnati tra le uscite correnti		-2.062.362,40
oneri che non generano movimenti finanziari		-485.540,30
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00
Risultato Economico prima delle imposte (A - B +/- C +/- D)		13.932.497,28
Imposte dell'esercizio (IRAP) impegnate tra le uscite correnti		-1.594.226,85
Imposte dell'esercizio (IRES)		-5.521.497,00
Avanzo/Disavanzo economico		6.816.773,43

A. VALORE DELLA PRODUZIONE (€ 121.505.358,12)

La categoria è composta:

- 1) dalle entrate del titolo primo del rendiconto finanziario (€ 108.113.164,83) dedotti:
 - gli interessi attivi e i dividendi su partecipazioni pari ad € 495.614,15;
 - le entrate accertate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi (€ 2.794.050,33);
 - l'IVA accertata su beni e servizi attinente all'attività commerciale dell'Ente (€ 304.198,98);
 - l'accertamento riguardante l'IVA split payment commerciale su fatture passive pagate nell'esercizio in corso (€ 337.453,72);
 - l'accertamento relativo all'incentivo funzioni tecniche erogato nell'esercizio 2023 ed afferente a progetti (€ 564.059,10);
- 2) dai ricavi accertati nel 2022 ma di competenza dell'esercizio 2023 (€ 1.894.038,78);
- 3) da entrate in conto capitale riguardanti i contributi a finanziamento di progetti per i quali si è provveduto all'erogazione dell'incentivo funzioni tecniche nell'esercizio 2023 (€ 193.426,08);
- 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 (€ 15.800.104,72).

I proventi straordinari pari ad € 15.800.104,72 riclassificati nella voce "Altri ricavi e proventi" del Conto Economico risultano così composti:

- quota di utilizzo dei contributi in conto capitale	€	4.479.763,48
- sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	€	1.001.818,86
- sopravvenienze attive patrimoniali	€	10.286.663,94
- plusvalenze diverse	€	31.858,44

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.

La voce "sopravvenienze attive patrimoniali" è composta principalmente da:

- adeguamento del fondo svalutazione crediti quale risultato di accordi tra le parti che hanno portato al venir meno delle ragioni che avevano indotto all'accantonamento per € 575.049,67;
- adeguamento del fondo rischi in ragione dell'evolversi delle situazioni che avevano generato rischi e incertezze e che avevano conseguentemente condotto all'accantonamento per 9.535.070,00;

All'interno della voce "plusvalenze diverse" si rileva il ricavo generato dall'alienazione di beni mobili vari, avvenuta in corso d'anno, dismessi da patrimonio per raggiungimento del fine vita o obsoleti e non più utilizzati dall'Ente.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE (€ 105.558.499,29)

Questa categoria comprende le seguenti spese:

Tabella 11 - Costi della Produzione

Costo della produzione		Importo
Materie prime sussidiarie, consumo e merci	€	276.714,96
Servizi	€	22.781.933,16
Godimento beni di terzi	€	499.576,08
Personale	€	26.215.979,10
Ammortamenti e svalutazioni	€	14.101.419,31
Variazioni delle rimanenze di materie prime	€	1.966,89
Accantonamento per rischi	€	15.900.000,00
Oneri diversi di gestione	€	25.780.909,79
TOTALE	€	105.558.499,29

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	€	25.522.477,59
- sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	€	147.348,96
- sopravvenienze passive diverse	€	111.083,24

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (€ - 2.014.361,55)

In tale aggregato vengono indicati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio relativi all'area finanziaria della gestione.

TABELLA 12 - Proventi e Oneri finanziari

Proventi finanziari:		
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	€	257.577,00
Altri proventi finanziari	€	275.964,15
Oneri finanziari:		
Interessi ed altri oneri finanziari	€	2.547.902,70
Totale	€	-2.014.361,55

Tra i proventi finanziari la voce di maggior rilievo è rappresentata dai proventi da partecipazioni per € 257.577,00 riguardanti per € 219.650,00 la quota di spettanza di AdSP per la distribuzione della riserva straordinaria della partecipata Autostrade Centro Padane S.p.A. e per € 37.927,00 dalla plusvalenza che si è generata con la vendita della quota di partecipazione che l'Ente deteneva nella Società Il Porto e Genova.

All'interno della voce "Altri proventi", di complessivi € 275.964,15, si devono evidenziare: i) gli interessi legali maturati dall'AdSP rispetto all'indennizzo ex art. 8 D.L. 400/93 richiesto dall'Ente alla Società Pam Panorama con l'atto del 6 agosto 2010 e relativi al periodo dal 18/07/2011 al 27/06/2023 (€ 169.220,00), ii) gli interessi derivanti dal finanziamento all'impresa controllata Interporto di Vado Intermodal Operator S.p.a. (€ 68.992,01) iii) gli interessi su deposito titoli della ex società Funivie S.p.a. (€ 24.301,58).

All'interno degli oneri finanziari l'importo più significativo è rappresentato dagli interessi passivi pagati sui mutui finanziati dall'Ente per € 2.404.638,20.

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 2023 riguarda principalmente:

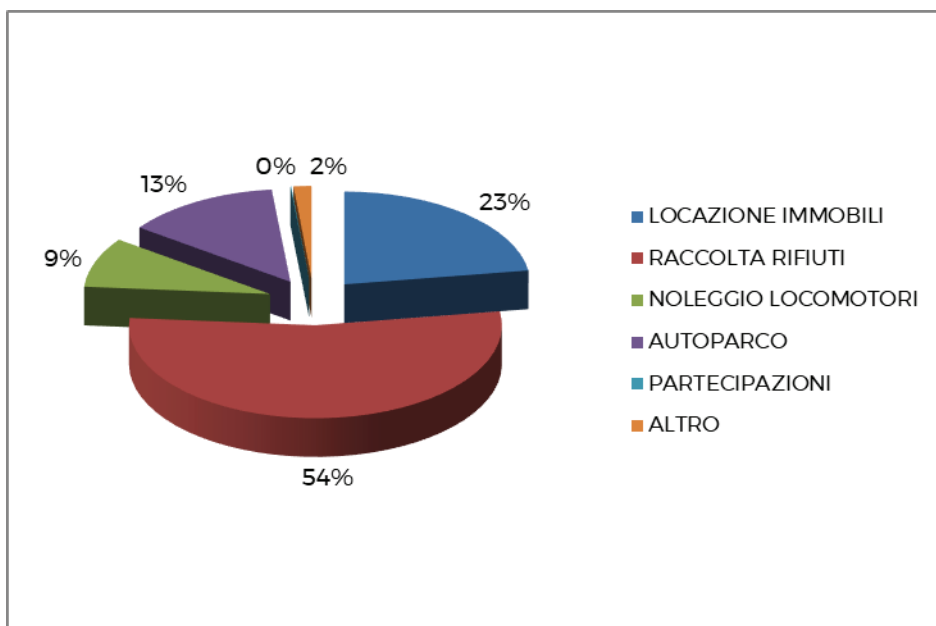
- la gestione degli immobili di proprietà siti nella Torre Shipping e nella Torre Orsero;
- il noleggio di mezzi di manovra e di trazione di proprietà utilizzati dalla Mercitalia Shunting & Terminal - Mercitalia Rail S.r.l. negli ambiti portuali di Savona - Vado Ligure;
- la gestione del servizio di 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;
- la gestione delle partecipazioni azionarie detenute dall'Ente;
- altre attività residuali tra le quali si pone in evidenza l'affitto sale di Palazzo San Giorgio, altri canoni per prestazioni di servizio, la locazione di aree e di beni di proprietà, eventuali servizi di copia e stampa e gli interessi maturati verso i dipendenti su anticipi mensilità.

Il conto economico commerciale 2023 chiude con una perdita di esercizio pari ad € 342.184,49.

Il valore della produzione ammonta ad € 3.056.163,58 ed è così ripartito:

Descrizione	Importo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.010.546,81
Sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	6.417,15
Sopravvenienze attive diverse	17.572,18
Plusvalenze diverse	21.627,44
Totale	3.056.163,58

La ripartizione percentuale delle voci del valore della produzione 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 € 326.569,01 e sono relativi principalmente a:

- Proventi da partecipazioni per € 219.650,00 la quota di spettanza di AdSP derivante dalla distribuzione della riserva straordinaria della partecipata Autostrade Centro Padane S.p.A. e per € 37.927,00 la plusvalenza che si è generata dalla vendita della quota di partecipazione che l'Ente deteneva nella Società Il Porto e Genova;
- Altri proventi finanziari per € 68.992,01 relativi agli interessi attivi sul finanziamento concesso alla controllata Vado Intermodal Operator S.p.a;

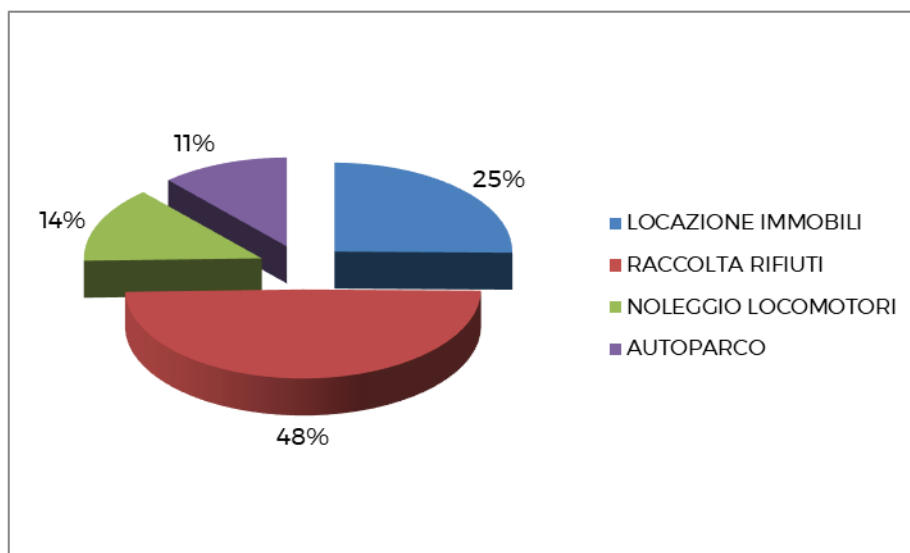
I costi relativi alle attività commerciali svolte dall'Ente si compongono di costi direttamente connessi all'attività commerciale e di costi derivanti dall'attività promiscua. La percentuale di promiscuità, che per l'esercizio 2023 è pari a 3,67%, è calcolata come rapporto tra l'ammontare dei ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa e l'ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi (art. 144, comma 4, del Testo Unico del 22/12/1986 n. 917).

I costi della produzione ammontano complessivamente ad € 3.682.311,11 di cui € 3.419.493,17 di diretta imputazione ed € 262.817,94 attribuiti secondo la percentuale di promiscuità come sopra determinata.

I costi di diretta imputazione sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	32.416,70
Per servizi	2.435.725,35
Per godimento beni di terzi	143.584,52
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	232.154,80
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	69.397,78
Oneri diversi di gestione	494.331,80
Sopravenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	11.882,22
Minusvalenze diverse	0,00
Totale	3.419.493,17

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 (€ 248.869,06) e all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (€ 13.948,88), 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 € 42.605,97 e sono relativi prevalentemente all'IRAP per € 15.125,03 e all'IRES per euro € 27.209,64.

STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2023	2022		2023	2022
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	492.200,32	798.996,21	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	158.496,27	0,00	V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.956.561,93	1.663.917,19	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	80.401.466,30	74.753.217,17	VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo	670.884.274,31	646.922.601,64
7) Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi	4.314.393,02	5.015.181,23	IX. Utili (Perdite) dell'esercizio	6.816.773,43	23.961.672,67
8) Altre	1.136.773,29	364.883,50	Totale Patrimonio netto (A)	685.828.565,58	679.011.792,15
Totale (I)	89.459.891,13	82.596.195,30	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) Per contributi a destinazione vincolata	2.217.222.417,07	2.188.236.630,53
1) Terreni e fabbricati	326.778.379,04	334.039.660,22	2) Per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	11.710.649,14	13.761.340,14	3) Per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.564.641,49	1.734.817,74	Totale contributi in conto capitale (B)	2.217.222.417,07	2.188.236.630,53
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.658.245.947,93	2.639.123.676,55	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	627.238,67	697.703,98	3) Per altri rischi e oneri futuri	39.400.000,00	33.990.070,00
Totale (II)	2.998.926.856,27	2.989.357.198,63	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)	39.400.000,00	33.990.070,00
1) Partecipazioni in	34.632.770,57	34.632.770,57	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.790.089,73	2.292.236,45
a) imprese controllate	31.731.830,61	31.731.830,61	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	123.593.074,74	75.887.776,25
d-bis) altre imprese	2.839.491,75	2.839.491,75	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	21.808.569,70	29.382.005,30
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	1.780.135,16	2.356.278,85
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) Debiti tributari	2.156.616,00	7.238.043,72
d-bis) verso altri	0,00	0,00	9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.314.703,63	2.127.476,82
3) Altri titoli	6.740.000,00	6.740.000,00	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	24.089.079,92	22.762.498,08
Totale (III)	41.372.770,57	41.372.770,57	12) Debiti per fatture da ricevere	1.402.938.100,53	1.564.456.615,14
Totale immobilizzazioni (B)	3.129.759.517,97	3.113.326.164,50	13) Debiti verso personale	8.006.522,34	6.345.667,34
C) ATTIVO CIRCOLANTE			14) Altri debiti	2.884.591,42	2.751.979,95
I. Rimanenze			Totale debiti (E)	1.589.571.393,44	1.713.308.341,45
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	113.197,74	115.164,63	F) RATEI E RISCONTI		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	1) Ratei passivi	552.117,73	147.230,23
3) Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	2) Risconti passivi	2.970.153,20	2.284.132,82
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)	113.197,74	115.164,63	Totale ratei e risconti (F)	3.522.270,93	2.431.363,05
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			Totale Passivo e Netto	4.537.334.736,75	4.619.270.433,63
1) Crediti verso clienti	28.923.422,24	37.174.104,92			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	2.721.971,36	5.877.350,78			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	879.361.276,72	1.038.489.064,28			

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

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2023	2022		2023	2022
4-bis) Crediti tributari	39.825,25	17.974,00			
5) Crediti verso altri	3.054.875,30	2.962.671,59			
Totale (II)	914.101.370,87	1.084.521.165,57			
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	0,00	17.000,00			
4) Altri titoli	0,00	0,00			
Totale (III)	0,00	17.000,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) Depositi bancari e postali	0,00	0,00			
2) Assegni	0,00	0,00			
3) Denaro e valori di cassa	462.023.834,60	377.825.527,45			
Totale (IV)	462.023.834,60	377.825.527,45			
Totale Attivo Circolante (C)	1.376.238.403,21	1.462.478.857,65			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	31.336.815,57	43.465.411,48			
Totale ratei e risconti (D)	31.336.815,57	43.465.411,48			
Totale attivo	4.537.334.736,75	4.619.270.433,63			

CONTO ECONOMICO

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

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2023		ANNO 2022	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (*)		105.511.707,58		104.647.405,93
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		15.993.650,54		11.756.501,13
a) altri ricavi e proventi	193.545,82		832.757,80	
b) contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
c) quota utilizzo contributi in conto capitale	4.479.763,48		4.923.064,99	
d) sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	1.001.818,86		992.884,92	
e) sopravvenienze attive diverse	10.286.663,94		5.007.793,42	
f) plusvalenze diverse	31.858,44		0,00	
Totale valore della produzione (A)		121.505.358,12		116.403.907,06
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (**)		276.714,96		239.060,19
7) Per servizi (**)		22.781.933,16		18.926.811,15
8) Per godimento beni di terzi (**)		499.576,08		292.804,97
9) Per il personale **		26.215.979,10		23.721.047,39
a) salari e stipendi	18.490.478,21		16.583.538,38	
b) oneri sociali	5.019.219,89		4.566.283,30	
c) trattamento di fine rapporto	1.375.531,87		1.385.452,28	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	1.330.749,13		1.185.773,43	
10) Ammortamenti e svalutazione		14.101.419,31		11.936.017,69
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.333.913,89		2.595.415,71	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.867.448,46		8.990.677,07	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	900.056,96		349.924,91	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.966,89		-38.091,30
12) Accantonamento per rischi		15.900.000,00		15.500.000,00
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		25.780.909,79		14.300.076,03
a) oneri diversi di gestione	25.522.477,59		13.638.680,70	
b) sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	147.348,96		659.694,58	
c) sopravvenienze passive diverse	111.083,24		1.259,00	
d) minusvalenze diverse	0,00		441,75	
Totale costi (B)		105.558.499,29		84.877.726,12
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		15.946.858,83		31.526.180,94
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		257.577,00		0,00
16) Altri proventi finanziari		275.964,15		111.359,71
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	275.964,15		111.359,71	
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate verso controllanti		2.547.902,70		1.208.091,26
17-bis) Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17bis)		-2.014.361,55		-1.096.731,55
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		0,00		463,43
a) di partecipazioni	0,00		463,43	
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)		0,00		-463,43
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni 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)		13.932.497,28		30.428.985,96
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (IRES e IRAP)		7.115.723,85		6.467.313,29
Utile (perdite) dell'esercizio		6.816.773,43		23.961.672,67

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI ESEGUITI

Quadro di riclassificazione dei risultati economici

		ANNO 2023	ANNO 2022	+ O -
A) RICAVI		121.505.358,12	116.403.907,06	5.101.451,06
	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	0,00	0,00	0,00
B) VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA		121.505.358,12	116.403.907,06	5.101.451,06
	Consumi di materie prime e servizi interni	23.560.191,09	19.420.585,01	4.139.606,08
C) VALORE AGGIUNTO		97.945.167,03	96.983.322,05	961.844,98
	Costo del lavoro	26.215.979,10	23.721.047,39	2.494.931,71
D) MARGINE OPERATIVO LORDO		71.729.187,93	73.262.274,66	-1.533.086,73
	Ammortamenti	14.101.419,31	11.936.017,69	2.165.401,62
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	15.900.000,00	15.500.000,00	400.000,00
	Saldo proventi ed oneri diversi	25.780.909,79	14.300.076,03	11.480.833,76
E) RISULTATO OPERATIVO		15.946.858,83	31.526.180,94	-15.579.322,11
	Proventi ed oneri finanziari	-2.014.361,55	-1.096.731,55	-917.630,00
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	-463,43	463,43
F) RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE		13.932.497,28	30.428.985,96	-16.496.488,68
	Proventi ed oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
G) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		13.932.497,28	30.428.985,96	-16.496.488,68
	Imposte di esercizio	7.115.723,85	6.467.313,29	648.410,56
H) AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO		6.816.773,43	23.961.672,67	-17.144.899,24

CONTO ECONOMICO COMMERCIALE

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

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2023		ANNO 2022	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (*)		3.010.546,81		2.673.380,34
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		45.616,77		307.560,84
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	0,00		0,00	
d) sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	6.417,15		10.267,03	
e) sopravvenienze attive diverse	17.572,18		297.293,81	
f) plusvalenze diverse	21.627,44		0,00	
Totale valore della produzione (A)		3.056.163,58		2.980.941,18
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (**)		32.416,70		12.588,11
7) Per servizi (***)		2.435.725,35		2.214.958,47
8) Per godimento beni di terzi (**)		143.584,52		132.076,40
9) Per il personale **		248.869,06		258.723,11
a) salari e stipendi	175.498,27		180.875,01	
b) oneri sociali	47.638,81		49.804,00	
c) trattamento di fine rapporto	13.101,47		15.110,99	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	12.630,51		12.933,11	
10) Ammortamenti e svalutazione		315.501,46		401.999,39
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.948,88		11.586,10	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	232.154,80		349.686,21	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	69.397,78		40.727,08	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00		0,00
12) Accantonamento per rischi		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		506.214,02		400.818,86
a) oneri diversi di gestione	494.331,80		356.035,96	
b) sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	11.882,22		42.806,59	
c) sopravvenienze passive diverse	0,00		0,00	
d) minusvalenze diverse	0,00		1.976,31	
Totale costi (B)		3.682.311,11		3.421.164,34
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-626.147,53		-440.223,16
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		257.577,00		0,00
16) Altri proventi finanziari		68.992,01		102.902,14
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	68.992,01		102.902,14	
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate verso controllanti		271,30		19,04
17-bis) Utili e perdite su cambi		0,00		0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17bis)		326.297,71		102.883,10
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		0,00		463,43
a) di partecipazioni	0,00		463,43	
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)		0,00		-463,43
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni 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)		-299.849,82		-337.803,49
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (IRES e IRAP)		42.334,67		62.293,63
Utile (perdite) dell'esercizio		-342.184,49		-400.097,12

ALLEGATO A

PROSPETTO DI DETERMINAZIONE
DELLE SPESE CORRENTI RIENTRANTI
NELLA CATEGORIA 1.03 “ACQUISTO
DI BENI E SERVIZI” AI SENSI DELLA
LEGGE DI BILANCIO 160/2019
COMMA 591

ALLEGATO A) DETERMINAZIONE SPESE CORRENTI CATEGORIA 1.03 - LEGGE DI BILANCIO 160/2019

CAP	DESCRIZIONE CAPITOLO	BILANCIO DI PREVISIONE 2023					SECONDE NOTE DI VARIAZIONE AL BILANCIO 2023					VARIAZIONI INTERNE INTERVENUTE	BILANCIO CONSUNTIVO 2023							
		BILANCIO DI PREVISIONE 2023 CATEGORIA 1.03	CATEGORIE ESCLUSE	FINANZIATI UE/ALTRO PUBBLICO/ PRIVATO	IVA	BILANCIO DI PREVISIONE 2023 CATEGORIA 1.03 SOGGETTA AL TETTO	STANZIAMENTO RIDEFINITO CATEGORIA 1.03	CATEGORIE ESCLUSE	FINANZIATI UE/ALTRO PUBBLICO/ PRIVATO	IVA	IFT		BILANCIO DI PREVISIONE 2023 CATEGORIA 1.03 SOGGETTA AL TETTO	PREVISIONE ASSESTATA AL 31/12/2023	IMPORTO IMPEGNATO AL 31/12/2023	CATEGORIE ESCLUSE COMPRESI CONSUMI ENERGETICI	FINANZIATI UE/ALTRO PUBBLICO/ PRIVATO	IVA	INCENTIVO FUNZIONI TECNICHE ART.113 DL50/2016	IMPORTI IMPEGNATI AL 31/12/2023 - CATEGORIA 1.03 SOGGETTA A TETTO
		A)	B)	C)	D)	A) - B) - C) - D)	A)	B)	C)	D)	E)		A) - B) - C) - D) - E)	IMPORTO	O)	P)	Q)	R)	S)	O) - P) - Q) - R) - S)
4100	COMPENSI ASSEGN. INDENNITA' E RIMBORSI ACLI ORGANI DELL'AMMIN. E CONTROLLO	5.000,00				5.000,00					5.000,00		5.000,00	2.000,00					2.000,00	
4101	EMOL. INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	300.000,00				300.000,00					300.000,00		300.000,00	274.750,54					274.750,54	
4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI REVISORI	70.000,00				70.000,00					70.000,00		70.000,00	57.439,85					57.439,85	
4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	17.595,20				17.595,20					17.595,20		17.595,20	2.291,86					2.291,86	
4230	EMOLUM. PERS. NON DIPENDENTE DALL'ENTE	6.000,00				6.000,00					6.000,00		6.000,00	11.000,00					11.000,00	
4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	80.000,00				80.000,00					80.000,00		80.000,00	108.172,88					108.172,88	
4260	SPESE PER L'ORG. DI CORSI PER IL PERSONALE	105.000,00				105.000,00					105.000,00		105.000,00	141.324,74					141.324,74	
4270	ONERI PREV. E ASSISTENZIALI CARICO ENTE	-				-					-		-	-					-	
4285	ONERI CONTRATT DECENTRATA O AZIENDALE	17.400,00				17.400,00					17.400,00		17.400,00	-					-	
4310	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI	16.000,00				16.000,00					16.000,00		16.000,00	12.531,99				570,75	11.961,24	
4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	491.000,00	137.050,00			353.950,00					353.950,00		353.950,00	670.247,69	130.643,15			7.536,04	532.068,50	
4321	MAN. ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	174.000,00				174.000,00					174.000,00		174.000,00	274.196,80				474,09	273.722,71	
4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	180.000,00	145.010,00			34.990,00					34.990,00		34.990,00	183.885,47	156.026,57			480,87	27.378,03	
4350	UTENZE VARIE	900.000,00	882.000,00			18.000,00					18.000,00		18.000,00	577.358,59	555.250,00			4.108,59	18.000,00	
4360	MATERIALI DI ECONOMATO	46.000,00				46.000,00					46.000,00		46.000,00	52.391,72					52.391,72	
4370	VESTIARIO	5.000,00				5.000,00					5.000,00		5.000,00	19.906,25					19.906,25	
4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	15.000,00				15.000,00					15.000,00		15.000,00	7.890,43					7.890,43	
4390	SP. POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	138.000,00				138.000,00					138.000,00		138.000,00	259.245,14					259.245,14	
4420	LOCAZIONI PASSIVE	152.000,00	44.900,00	2.000,00		105.100,00					105.100,00		105.100,00	282.903,75	41.061,34	1.903,20			239.939,21	
4430	SPESE DI PUBBLICITA'	12.500,00				12.500,00					12.500,00		12.500,00	69.568,00				3.200,00	66.368,00	
4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.175.000,00		5.000,00		1.170.000,00					1.170.000,00		1.170.000,00	2.303.526,45		247,50	341,00	17.278,95	2.285.659,00	
4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	1.000.000,00		900.000,00		100.000,00					100.000,00		100.000,00	168.425,35		94.467,14			75.958,21	
4470	SPESE PER PULIZIA	340.000,00				340.000,00					340.000,00		340.000,00	286.818,29				5.211,51	283.606,78	
4480	SPESE PER VIGILANZA	337.000,00	337.000,00			-					-		-	313.061,09	310.363,11			2.697,98	0,00	
4490	SPESE DIVERSE	147.450,00				147.450,00					147.450,00		147.450,00	182.929,38					182.929,38	
4500	CONTRIB SVILUPPO ATTIVITA' PORTUALE	219.000,00				219.000,00					219.000,00		219.000,00	288.674,63					288.674,63	
4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	626.000,00	5.000,00	170.000,00		451.000,00					451.000,00		451.000,00	586.874,86		173.645,04		5.013,84	408.215,98	
4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	3.245.000,00	3.150.000,00			95.000,00					95.000,00		95.000,00	608.050,77	529.192,03			15.065,33	63.793,41	
4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	652.500,00		5.250,00		647.250,00					647.250,00		647.250,00	1.024.625,09		3.821,45		16.000,00	1.004.803,64	
4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	2.000.000,00	1.969.000,00			31.000,00					31.000,00		31.000,00	1.534.228,56	1.479.946,04			23.282,52	31.000,00	
4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA E RETE DATI	20.000,00				20.000,00					20.000,00		20.000,00	8.963,34					8.963,34	
4560	SPESE PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	9.300.000,00	9.300.000,00			-					-		-	6.752.022,56	6.553.372,50			198.650,26	0,00	
4570	SPESE PER SERVIZI DI VIGILANZA E SECURITY	5.440.000,00	5.440.000,00			-					-		-	4.879.164,07	4.719.889,30			159.274,77	0,00	
4590	SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	580.000,00		245.951,47	12.237,05	321.811,48					321.811,48		321.811,48	871.940,74		164.700,00	11.773,10		695.467,64	
4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMM. BANCARIE	4.500,00				4.500,00					4.500,00		4.500,00	6.098,30					6.098,30	
4630	ONERI VARI STRAORDINARI					69.000,00					69.000,00		69.000,00	67.658,76					67.658,76	
4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	225.000,00				225.000,00					225.000,00		225.000,00	238.500,00					238.500,00	
TOTALE		28.041.945,20	21.409.960,00	1.328.201,47	12.237,05	5.291.546,68	26.676.220,20	15.568.232,48	473.868,61	18.237,05	379.173,72	18.398,50	10.236.708,34	23.128.647,92	14.475.743,84	438.784,33	12.114,10	456.845,50	7.745.160,15	

CONTO CONSUNTIVO 2023	
TETTO DI SPESA RIVISTO PER CATEGORIA 1.03	5.292.167,73
SURPLUS ENTRATE 2022/2018	9.694.967,88
NUOVO TETTO DI SPESA PER CATEGORIA 1.03	14.987.135,61
CATEGORIA 1.03 - PREVISIONE DEFINITIVA DELIB. 61/5/2023	26.676.220,20
VARIAZIONI INTERVENUTE POST 2' NOTE DI VARIAZIONE	18.398,50
CATEGORIA 1.03 - PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2023	26.694.618,70
di cui SPESE NON SOGGETTE A TETTO DA DELIB. 61/5/2023	16.439.511,86
CATEGORIA 1.03 - PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2023	10.255.106,84
CATEGORIA 1.03 - IMPORTI IMPEGNATI al 31/12/2023	23.128.647,92
DA DETRARRE:	
CATEGORIE ESCLUSE 1.03	14.475.743,84
SPESE FINANZIATE PRIVAT/UE	438.784,33
IVA COMMERCIALE	12.114,10
INCENTIVO FUNZIONI TECNICHE ART.113 DL 50/2016	456.845,50
CATEGORIA 1.03 - IMPORTI IMPEGNATI CONTO CONSUNTIVO 2023	7.745.160,15
DELTA RISPETTO AL TETTO	7.241.975,46
DELTA RISPETTO ALLA PREVISIONE DEFINITIVA	2.509.946,69

ALLEGATO B

PROSPETTO DI DETERMINAZIONE DEL
SURPLUS ENTRATE ACCERTATE
2018/2023 AI SENSI DELLA LEGGE
160/2019 COMMA 593

DETERMINAZIONE SURPLUS ENTRATE ACCERTATE ANNO 2018/2023 - COMMA 593 LEGGE 160/2019

CAPITOLO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	ACCERTATO 2018	da escludere	IMPORTO COMMA 593	ACCERTATO 2023	da escludere	IMPORTO COMMA 593	NOTE IMPORTI DA ESCLUDERE
E1.1000	8010005	CONTRIBUTO DELLO STATO	-	-	-	13.420,00	-	13.420,00	contributo statale su progetto rimborso "Fondo relitti" destinato alla copertura dei costi per la demolizione e lo smaltimento delle navi non coperti dal Fondo
E1.1000	8010005	CONTRIBUTO DELLO STATO	-	-	-	29.181,56	29.181,56		
E1.1000	8010005	CONTRIBUTO DELLO STATO	-	-	-	147.324,54	147.324,54		
E1.1000 Totale - Contributi dello Stato			-	-	-	189.926,10	176.506,10	13.420,00	
E1.1030	8020005	CONTRIBUTO DALLA REGIONE	45.000,00	45.000,00	-	-	-	-	
E1.1030 Totale - Contributi dalla Regione			45.000,00	45.000,00	-	-	-	-	
E1.1050	8040005	CONTRIBUTO DALLA C.EUROPEA	337.566,51	337.566,51	-	-	-	-	
E1.1050	8040015	ALTRI CONTRIBUTI DALLA C.EUROPEA	-	-	-	-	-	-	
E1.1050 Totale - Contributi di altri Enti del settore pubblico			337.566,51	337.566,51	-	-	-	-	
E1.1110	8110006	TASSA PORTUALE	30.834.262,61	13.088.928,92	17.745.333,69	31.349.252,45	10.262.768,91	21.086.483,54	importi dedicati al rimborso delle rate di mutuo sia quota capitale che interessi
E1.1110 Totale - Tassa Portuale sulle merci imbarcate e sbarcate			30.834.262,61	13.088.928,92	17.745.333,69	31.349.252,45	10.262.768,91	21.086.483,54	
E1.1120	8110010	TASSA ANCORAGGIO	17.997.267,13	-	17.997.267,13	19.706.179,70	5.951.630,50	13.754.549,20	importi dedicati al rimborso delle rate di mutuo sia quota capitale che interessi
E1.1120 Totale - Tassa Ancoraggio			17.997.267,13	-	17.997.267,13	19.706.179,70	5.951.630,50	13.754.549,20	
E1.1140	8110025	SOVRATTASSA MERCI	5.256.776,47	5.064.162,29	192.614,18	4.622.238,58	4.457.538,58	164.700,00	importi destinati alla realizzazione di opere di cui al PTO
E1.1140 Totale - Sovrattassa Merci			5.256.776,47	5.064.162,29	192.614,18	4.622.238,58	4.457.538,58	164.700,00	
E1.1150	8110030	ADDIZ.SOVRATTASSA PER SECURITY	2.798.266,85	-	2.798.266,85	2.251.581,79	-	2.251.581,79	
E1.1150 Totale - Addizionale sovrattassa merci per security			2.798.266,85	-	2.798.266,85				
E1.1210	8210010	CANONI AREE PATRIMONIALI	4.445,72	-	4.445,72	22.553,46	-	22.553,46	
E1.1210	8210015	CANONI EDIFICI PATRIMONIALI	604.975,91	-	604.975,91	757.874,28	-	757.874,28	

CAPITOLO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	ACCERTATO 2018	da escludere	IMPORTO COMMA 593	ACCERTATO 2023	da escludere	IMPORT COMMA 593	NOTE IMPORTI DA ESCLUDERE
E1.1210	8210020	CANONI AFFITTO POSTI AUTO	65.299,10	-	65.299,10	-	-	-	
E1.1210 Totale - Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente			674.720,73	-	674.720,73	780.427,74	-	780.427,74	
E1.1220	8220005	CANONI DIVERSI PER ATTO GENOVA	5.025.037,51	-	5.025.037,51	5.954.593,74	-	5.954.593,74	
E1.1220	8220010	CONG.CANONI DIVERSI PER ATTO	-	-	-	-	-	-	
E1.1220	8220011	P.PETROLI CANONI PER ATTO	1.987.366,15	-	1.987.366,15	1.077.112,87	-	1.077.112,87	
E1.1220	8220012	T.CONTENITORI-PER ATTO	1.544.235,60	-	1.544.235,60	1.321.901,70	-	1.321.901,70	
E1.1220	8220013	MARINA P.ANTICO PER ATTO	377.939,33	-	377.939,33	310.098,11	-	310.098,11	
E1.1220	8220014	ST.MARITTIMA PER ATTO	1.858.233,56	-	1.858.233,56	1.995.266,27	-	1.995.266,27	
E1.1220	8220015	ENEL PRODUZIONE SPA PER ATTO	984.125,17	-	984.125,17	-	-	-	
E1.1220	8220017	TERM.RINFUSE PER ATTO	394.943,20	-	394.943,20	434.427,41	-	434.427,41	
E1.1220	8220018	V.T.E.-CANONI PER ATTO	4.383.591,65	-	4.383.591,65	6.737.455,45	-	6.737.455,45	
E1.1220	8220019	SPINELLI CANONE PER ATTO	816.365,65	-	816.365,65	933.168,61	-	933.168,61	
E1.1220	8220020	ESSO PER ATTO	159.634,11	-	159.634,11	172.904,54	-	172.904,54	
E1.1220	8220022	SAAR DEPOSITI ATTO	264.213,56	-	264.213,56	298.004,20	-	298.004,20	
E1.1220	8220023	G.M.T.GENOA METAL.T.ATTO	256.997,13	-	256.997,13	393.622,03	-	393.622,03	
E1.1220	8220024	TERMINAL S.GIORGIO PER ATTO	285.931,56	-	285.931,56	371.560,16	-	371.560,16	
E1.1220	8220025	MESSINA-CANONI FISSI X ATTO	533.121,12	-	533.121,12	739.480,21	-	739.480,21	
E1.1220	8220026	CONSORZIO BETTOLO PER ATTO	-	-	-	324.549,78	-	324.549,78	
E1.1220	8220029	PRA'DISTRIPARK EUROPA ATTO	1.183.909,95	-	1.183.909,95	587.250,12	-	587.250,12	
E1.1220	8220030	ENTE BACINI CAN.FISSO X ATTO	307.530,52	-	307.530,52	333.095,63	-	333.095,63	

CAPITOLO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	ACCERTATO 2018	da escludere	IMPORTO COMMA 593	ACCERTATO 2023	da escludere	IMPORT COMMA 593	NOTE IMPORTI DA ESCLUDERE
E1.1220	8220031	FINCANTIERI CANT.NAV.IT.ATTO	492.405,40	-	492.405,40	533.339,19	-	533.339,19	
E1.1220	8220032	CSCM CANONE PER ATTO	355.712,46	-	355.712,46	302.032,28	-	302.032,28	
E1.1220	8220040	CAN.ATTO TERMINALISTI SAVONA	2.176.014,24	-	2.176.014,24	5.089.131,95	-	5.089.131,95	
E1.1220	8220045	CANONI PER ATTO DIVERSI SAVONA	501.081,95	-	501.081,95	728.611,31	-	728.611,31	
E1.1220	8220046	CANONI PER ATTO ANTICIPATI SAVONA	-	-	-	121.109,13	-	121.109,13	
E1.1220	8225005	CANONI PER LICENZA GENOVA	3.583.807,77	-	3.583.807,77	5.140.950,10	-	5.140.950,10	
E1.1220	8225006	CANONI PER LICENZA R.I.GENOVA	933.164,93	-	933.164,93	1.698.563,80	-	1.698.563,80	
E1.1220	8225007	CANONI LICENZA AREE CANT.GE.	-	-	-	-	-	-	
E1.1220	8225008	CANONI ALLOGGI DEMANIALI	66,96	-	66,96	-	-	-	
E1.1220	8225010	CONGUAGLIO CAN.FISSI LICENZA	82,34	-	82,34	305.446,48	-	305.446,48	
E1.1220	8228005	CORRISPETT.OCCUPAZ AREE DEM.LI	546.802,69	-	546.802,69	81.438,06	-	81.438,06	
E1.1220	8228010	INDENNIZZI OCCUPAZ.AREE DEM.LI	190.873,47	-	190.873,47	1.635.637,68	-	1.635.637,68	
E1.1220	8228035	BOLLI SU CANONI DEMANIALI	47.500,00	-	47.500,00	7.924,00	-	7.924,00	
E1.1220	8228040	DIRITTI SU CANONI DEMANIALI	7.497,50	-	7.497,50	7.555,20	-	7.555,20	
E1.1220	8229005	CANONI PER ATTO ANTICIPATI	-	-	-	-	-	-	
E1.1220	8229010	CANONI ANT.LIC.PRIMO ANNO GE	2.277.994,34	-	2.277.994,34	1.452.126,93	-	1.452.126,93	
E1.1220	8229015	CANONI ANTICIPATI SECONDO ANNO	-	-	-	-	-	-	
E1.1220	8229100	LIC.IMP.SBARCO IMBARCO PETROLI	115.296,78	-	115.296,78	238.065,17	-	238.065,17	
E1.1220	8229101	CANONI ANT.LICENZA SAVONA	1.123.581,56	-	1.123.581,56	1.127.836,24	-	1.127.836,24	
E1.1220	8229105	LICENZA BARACCHE E CASSONI	-	-	-	-	-	-	

CAPITOLO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	ACCERTATO 2018	da escludere	IMPORTO COMMA 593	ACCERTATO 2023	da escludere	IMPORT COMMA 593	NOTE IMPORTI DA ESCLUDERE
E1.1220	8229110	LICENZE NAUTICA DA DIPORTO	97.209,49	-	97.209,49	14.097,16	-	14.097,16	
E1.1220	8229115	LIC.ATTIVITA'E SERV.PORTUALI	70.960,78	-	70.960,78	209.219,16	-	209.219,16	
E1.1220	8229120	LIC.ATT.TURISTICO RICREATIVE	233.814,58	-	233.814,58	183.045,81	-	183.045,81	
E1.1220	8229125	TERMINALISTI VADO LIGURE	31.200,10	-	31.200,10	-	-	-	
E1.1220	8229130	LICENZE TERMINALISTI SAVONA	484.962,67	-	484.962,67	244.181,22	-	244.181,22	
E1.1220	8229135	LIC.AUTORIZZAZIONE ART.55	2.567,62	-	2.567,62	203,82	-	203,82	
E1.1220	8229140	LIC.ATTIV.COMM VARIE/ENTI PUB.	83.940,63	-	83.940,63	332.354,67	-	332.354,67	
E1.1220	8229145	CONGUAGLIO CANONI LIC.SAVONA	-	-	-	-	-	-	
E1.1220	8229150	OCCUP.NE TEMPORANEA BANCHINA E SPAZI PUBBLICI	449.190,12	-	449.190,12	386.634,50	-	386.634,50	
E1.1220 Totale - Canoni demaniali			34.168.904,15	-	34.168.904,15	41.823.994,69	-	41.823.994,69	
E1.1230	8230010	INTERESSI SU ANT.PERSONALE	1.319,19	-	1.319,19	-	-	-	
E1.1230	8230020	INTERESSI C/C PRESSO BANCHE	177,68	-	177,68	25.770,27	-	25.770,27	
E1.1230	8230025	INTERESSI ATTIVI DI MORA DA ALTRI SOGGETTI	35.801,49	-	35.801,49	177.612,22	-	177.612,22	
E1.1230	8230027	INTERESSI ATTIVI DI MORA DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	-	-	-	-	-	-	
E1.1230	8230030	INTERESSI ATTIVI A IMPRESE CONTROLLATE	93.857,48	-	93.857,48	68.992,01	-	68.992,01	
E1.1230	8230035	INTERESSI SU INDENNIZZI A ALTRI SOGGETTI	98,00	-	98,00	3.589,65	-	3.589,65	
E1.1230 Totale - Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti ed altri			131.253,84	-	131.253,84	275.964,15	-	275.964,15	
E1.1240	8240010	DIVIDENDI SU PART.AZIONARIE	486.436,89	-	486.436,89	219.650,00	-	219.650,00	
E1.1240 Totale - Altri redditi e proventi patrimoniali			486.436,89	-	486.436,89	219.650,00	-	219.650,00	
E1.1310	8310010	RECUP.SPESE DIV.PERSON.DIPEND.	530.364,41	-	530.364,41	142.291,42	-	142.291,42	

CAPITOLO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	ACCERTATO 2018	da escludere	IMPORTO COMMA 593	ACCERTATO 2023	da escludere	IMPORT COMMA 593	NOTE IMPORTI DA ESCLUDERE
E1.1310	8310015	REC.SPESE DIV.PERS.DISTACCATO	496,32	-	496,32	-	-	-	
E1.1310	8310020	REC.EMOLUMENTI PERSONALE DISTACCATO	16.767,97	-	16.767,97	-	-	-	
E1.1310	8310025	REC.CONTRIBUTI PERSONALE DISTACCATO	7.999,75	-	7.999,75	-	-	-	
E1.1310	8310035	REC.PREMIO INAIL PERSON. DISTACCATO	47,70	-	47,70	-	-	-	
E1.1310	8310050	RIMBORSI , RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O VERSATE IN ECCEDEENZA DA AMM.ZIONI CENTRALI	-	-	-	34.074,00	34.074,00	-	credito d'imposta. Compensazione con tributi non appartenenti alla categoria 1.03
E1.1310	8310055	RIMBORSI , RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O VERSATE IN ECCEDEENZA DA ENTI PREVIDENZIALI	-	-	-	112.221,98	112.221,98	-	credito d'imposta. Compensazione con tributi non appartenenti alla categoria 1.03
E1.1310	8320005	REC.SPESE GASOLIO RISCALDAM.	-	-	-	-	-	-	
E1.1310	8320010	REC.SPESE ENERGIA ELETTRICA	1.626,61	-	1.626,61	-	-	-	
E1.1310	8320015	RECUP.SPESE GAS RISCALDAMENTO	-	-	-	-	-	-	
E1.1310	8320020	RECUPERO SPESE ACQUEDOTTI	63.825,51	-	63.825,51	2,00	-	2,00	
E1.1310	8320025	RECUPERO SPESE LEGALI	229.706,94	-	229.706,94	40.243,31	-	40.243,31	
E1.1310	8320027	ENTRATE PER RIMBORSI DI IMPOSTE INDIRETTE	-	-	-	56.272,00	56.272,00	-	credito d'imposta. Compensazione con tributi non appartenenti alla categoria 1.03
E1.1310	8320030	RIMBORSI , RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O VERSATE IN ECCEDEENZA DA IMPRESE	43.904,52	-	43.904,52	16.728,31	-	16.728,31	
E1.1310	8320031	RECUPERO SPESE GENERALI DIVERSE	-	-	-	-	-	-	
E1.1310	8330010	RECUPERO SP.RIPARAZIONE DANNI BENI MOBILI	51.753,95	-	51.753,95	18.980,12	-	18.980,12	
E1.1310	8330012	RECUPERO SP.RIPARAZIONE DANNI BENI IMMOBILI	-	-	-	1.100,00	-	1.100,00	
E1.1310	8330015	RECUPERO MANUTENZIONI/INTERVENTI	-	-	-	12.134,47	-	12.134,47	
E1.1310	8330020	RECUPERO SPESE PUBBLICAZIONI	89.001,21	-	89.001,21	55.186,00	-	55.186,00	
E1.1310	8340005	RECUPERO SPESE TELEFONICHE	2.179,60	-	2.179,60	-	-	-	
E1.1310	8340015	RECUPERO SP.PULIZ.E BONIFICHE	33.502,00	-	33.502,00	-	-	-	

CAPITOLO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	ACCERTATO 2018	da escludere	IMPORTO COMMA 593	ACCERTATO 2023	da escludere	IMPORT COMMA 593	NOTE IMPORTI DA ESCLUDERE
E1.1310	8340016	RECUPERO RSU SUBCONC.STAZ.MAR	188.743,09	-	188.743,09	204.151,17	-	204.151,17	
E1.1310	8340017	RECUPERO RSU SUBCONC.STAZ.MAR A.P.	-	-	-	3.492,20	-	3.492,20	
E1.1310	8340018	RECUPERO RSU SUBCONC.E.BACINI	79.025,56	-	79.025,56	95.334,64	-	95.334,64	
E1.1310	8340020	RECUPERO RSU	1.073.604,81	-	1.073.604,81	1.288.586,72	-	1.288.586,72	
E1.1310	8340021	RECUPERO RSU ANNI PRECEDENTI	9.442,45	-	9.442,45	41.294,46	-	41.294,46	
E1.1310	8340025	RECUPERO SPESE VIGILANZA	98.629,00	-	98.629,00	317.520,07	-	317.520,07	
E1.1311	8340030	RECUPERO SP.AMM.CONDOMINIALI	-	-	-	160.156,00	-	160.156,00	
E1.1310	8340100	RIMB.CONNETTIVITA' RETE TELEMATICA	33.767,90	-	33.767,90	-	-	-	
E1.1310 Totale - Recupero e rimborsi diversi			2.554.389,30	-	2.554.389,30	2.599.768,87	202.567,98	2.397.200,89	
E1.1410	8410005	AUTORIZZAZIONI ART.68 CDN	51.032,52	-	51.032,52	37.035,74	-	37.035,74	
E1.1410	8410006	AUTORIZZ.SERVIZI INT.GENERALE	25.896,00	-	25.896,00	-	-	-	
E1.1410	8410010	AUT.SERVIZI MANOVRE FERROVIARI	3.170,65	-	3.170,65	214.582,73	-	214.582,73	
E1.1410	8410015	AUT.PROVVISORIA R.I.	62.883,59	-	62.883,59	138.574,24	-	138.574,24	
E1.1410	8410020	AUTOR.ART.16 C.FISSO < 4 ANNI	134.876,81	-	134.876,81	100.963,24	-	100.963,24	
E1.1410	8410022	AUTOR.ART.16 C.MOBILE > 4 ANNI	-	-	-	101.338,70	-	101.338,70	
E1.1410	8410023	AUTOR.ART.16 C.MOBILE > 4 ANNI	-	-	-	301.948,36	-	301.948,36	
E1.1410	8410025	AUTOR.ART.16 C.MOBILE < 4 ANNI	256.210,53	-	256.210,53	58.742,70	-	58.742,70	
E1.1410	8410026	AUTORIZ.ART.17 CANONE FISSO	17.697,27	-	17.697,27	23.581,00	-	23.581,00	
E1.1410	8410027	AUTORIZZ.ART.17 CANONE MOBILE	26.298,37	-	26.298,37	25.294,45	-	25.294,45	
E1.1410	8410030	CANONE DI AMMISSIONE R.I.	5.619,94	-	5.619,94	-	-	-	

CAPITOLO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	ACCERTATO 2018	da escludere	IMPORTO COMMA 593	ACCERTATO 2023	da escludere	IMPORT COMMA 593	NOTE IMPORTI DA ESCLUDERE
E1.1410	8410035	CANONI LICENZA R.I.	141.872,05	-	141.872,05	189.547,44	-	189.547,44	
E1.1410	8410040	CANONE SUPPLETTIVO ART.19	-	-	-	79.070,26	-	79.070,26	
E1.1410	8410050	BOLLI SU AUTORIZZAZIONI	8.208,00	-	8.208,00	9.966,00	-	9.966,00	
E1.1410	8410100	AUTORIZZ.ART.68 CDN ANNI SUCCESSIVI	3.342,00	-	3.342,00	34,00	-	34,00	
E1.1410 Totale - Proventi derivanti da autorizzazioni			737.107,73	-	737.107,73	1.280.678,86	-	1.280.678,86	
E1.1420	8420020	DIRITTI SU TESSERE E PERMESSI	796.089,91	-	796.089,91	1.011.941,08	-	1.011.941,08	
E1.1420	8420022	DIR.SU TESSERE E PERMESSI ANTICIPATI	13.935,00	-	13.935,00	-	-	-	
E1.1420	8420030	PULIZIA SPECCHI ACQUEI	33.075,79	-	33.075,79	113.022,49	-	113.022,49	
E1.1420	8420060	VENDITA STAMPATI	240,88	-	240,88	-	-	-	
E1.1420	8420070	AFFITTO SALE	6.265,00	-	6.265,00	9.403,98	-	9.403,98	
E1.1420	8420085	GETTONI DI PRESENZA	33.911,29	-	33.911,29	2.002,00	-	2.002,00	
E1.1420	8420090	FALLIMENTI E INCAMERAMENTI	106.349,68	-	106.349,68	162,54	-	162,54	
E1.1420	8420094	ENTRATE DA RIMBORSI DI IVA A CREDITO	-	-	-	-	-	-	
E1.1420	8420095	CREDITI D'IMPOSTA DIRETTE	95.520,00	-	95.520,00	7.161,83	7.161,83	-	credito d'imposta. Compensazione con tributi non appartenenti alla categoria 1.03
E1.1420	8420096	PROVENTI AREE PER AUTOPARCO	281.040,00	-	281.040,00	493.319,20	-	493.319,20	
E1.1420	8420097	IVA SPLIT PAYMENT COMMERCIALE	-	-	-	330.335,55	-	330.335,55	
E1.1420	8420098	IVA IN REVERSE CHARGE	-	-	-	7.118,17	-	7.118,17	
E1.1420	8420100	ENTRATE DIVERSE	24.177,66	-	24.177,66	73.978,21	-	73.978,21	
E1.1420	8420105	ENTRATE PER FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE	-	-	-	660.622,85	660.622,85	-	Incentivo funzioni tecniche legato ad opere in parte capitale
E1.1420 Totale - Entrate varie ed eventuali			1.390.605,21	-	1.390.605,21	2.709.067,90	667.784,68	2.041.283,22	

CAPITOLO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	ACCERTATO 2018	da escludere	IMPORTO COMMA 593	ACCERTATO 2023	da escludere	IMPORT COMMA 593	NOTE IMPORTI DA ESCLUDERE
E1.1510	8510110	PROVENTI SERVIZIO MEZZI FERROV	280.735,69	-	280.735,69	304.434,00	-	304.434,00	
E1.1510	8510120	PROVENTI SERVIZI TELEMATICI	6.006,00	-	6.006,00	-	-	-	
E1.1510 Totale - Proventi derivanti dalla fornitura di beni e servizi			286.741,69	-	286.741,69	304.434,00	-	304.434,00	
IMPORTO COMPLESSIVO			97.699.299,11	18.535.657,72	79.163.641,39	108.113.164,83	21.718.796,75	86.394.368,08	

TOTALE ACCERTATO 2018 IN APPLICAZIONE COMMA 593	79.163.641,39
TOTALE ACCERTATO 2023 IN APPLICAZIONE COMMA 593	86.394.368,08
SURPLUS 2023 SU 2018	7.230.726,69

ALLEGATO C

RELAZIONE SULLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI AI SENSI DEL 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 2023 l'Ente ha effettuato pagamenti per 193,2 mln di euro relativi a circa n. 3.346 fatture di fornitori.

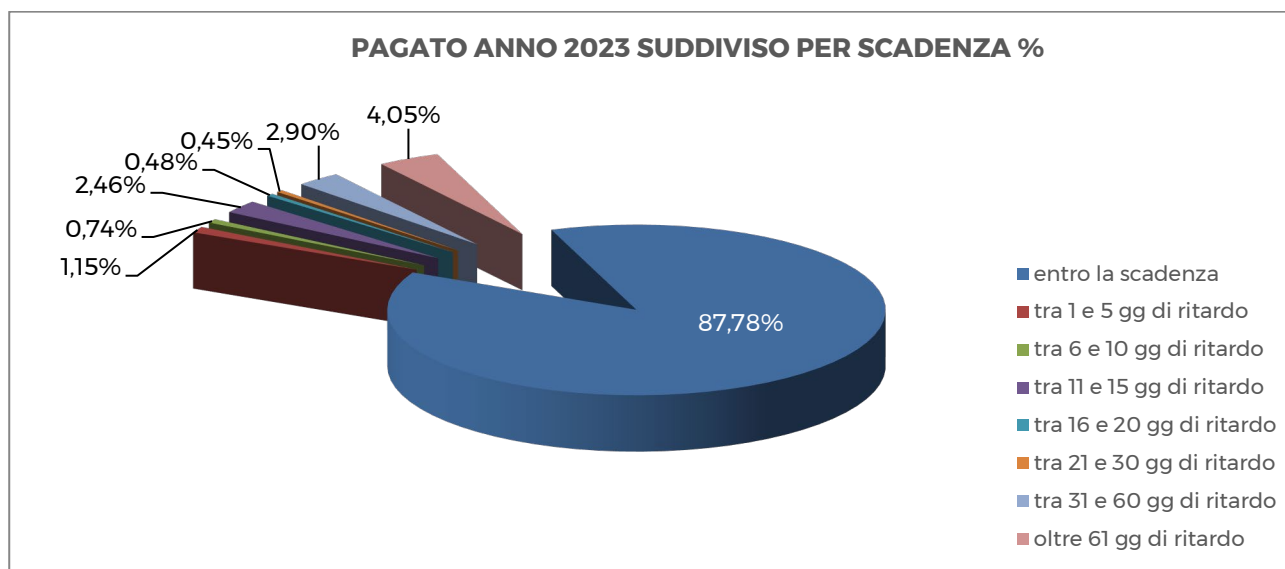
L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti calcolato secondo i criteri sopra esposti per l'esercizio 2023 risulta pari a -9,43 giorni.

Dall'analisi dei pagamenti risulta che:

- 169 ml di euro sono stati pagati entro la data di scadenza;
- 2,2 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 1 e 5 giorni;
- 1,4 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 6 e 10 giorni;
- 4,7 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 11 e 15 giorni;
- 0,9 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 16 e 20 giorni;

- 0,8 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 21 e 30 giorni;
- 5,5 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 31 e 60 giorni;
- 7,8 ml di euro sono stati pagati con ritardo oltre i 61 giorni.

Il grafico sotto riportato evidenzia come l'88,93% dei pagamenti pari a € 171,8 ml siano avvenuti entro la scadenza o comunque entro 5 giorni dalla stessa, mentre il 11,07% pari a circa € 21,3 ml siano avvenuti oltre i 6 giorni di ritardo.



L'indice di tempestività è passato dai -10,74 giorni del 31.12.2022 a -9,43 giorni del 31.12.2023 con un lieve incremento rispetto al dato dell'esercizio precedente.

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

	ANNO 2023	ANNO 2022
Somma [gg di ritardo/anticipo * importo pagato] (A)	-1.822.250.322,99	-5.258.573.833,28
Somma importi pagati periodo di riferimento (B)	193.217.068,90	489.404.787,80
(A)/(B) indicatore di tempestività dei pagamenti	-9,43	-10,74

Il mantenimento di un valore negativo dell'indicatore è stato possibile grazie alle misure attuate da parte dell'Ente per la gestione dei pagamenti quali ad esempio:

- la registrazione tempestiva delle fatture ai fini del loro smistamento agli uffici competenti per la liquidazione;
- l'invio di riepiloghi periodici agli uffici competenti contenenti le fatture ancora da liquidare;
- il software contabile in uso che ha permesso di gestire, diversamente da quanto accadeva prima del 2019, in un unico applicativo la ricezione, la contabilizzazione, la liquidazione e il pagamento delle fatture ricevute;
- la 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;
- la trasmissione a cura dei RUP all'Ufficio Fornitori degli atti di liquidazione firmati digitalmente e completi di tutti gli allegati;
- l'eliminazione dell'atto di liquidazione ove già presente un certificato di pagamento firmato dal RUP competente.

Il Commissario Straordinario

Avv. Paolo Piacenza

Il Direttore

Dott.ssa Cristina Tringali

ALLEGATO D

PROSPETTO AI SENSI DEL DECRETO
DEL MINISTERO DELL'ECONOMIA E
DELLE FINANZE DEL 1 OTTOBRE 2013
(ALLEGATO 6)

Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi

Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi	Alleagto 6	
	ESERCIZIO FINANZIARIO 2023	
	COMPETENZA	CASSA
Missione 13 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto		
Programma 9 - Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua Gruppo COFOG 4.5 - Trasporti		
Totale Programma 13.9	163.776.393,72	70.085.091,84
Totale Missione 13 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	163.776.393,72	70.085.091,84
Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma 2 - Indirizzo politico Gruppo COFOG 4.5 - Trasporti		
Totale Programma 32.2	276.730,54	204.842,89
Programma 3 - Servizi affari generali per le amministrazioni di competenza Gruppo COFOG 4.5 - Trasporti		
Totale Programma 32.3	57.439,83	49.389,83
Totale Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	334.170,37	254.232,72
Missione 35 Debiti da finanziamento		
Programma 1 - Mutui, prestiti e altro indebitamento contratto dall'ente Gruppo COFOG 4.5 - Trasporti		
Totale Programma 35.1	16.214.399,41	15.726.350,18
Totale Missione 35 Debiti da finanziamento	16.214.399,41	15.726.350,18
Missione 99 Servizi per conto terzi e partite di giro		
Programma 1 - Servizi per conto terzi e partite di giro Gruppo COFOG 4.5 - Trasporti		
Totale Programma 99.1	13.881.475,95	12.195.672,71
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi e partite di giro	13.881.475,95	12.195.672,71
TOTALE SPESE	194.206.439,45	98.261.347,45

ALLEGATO E

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

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
E	1000	CONTRIBUTO DELLO STATO	2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	189.926,10	149.006,10
E	1110	TASSA PORTUALE SULLE MERCI IMBARCATE E SBARcate	1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	31.349.252,45	30.752.759,11
E	1120	TASSA ANCORAGGIO	1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	19.706.179,70	19.566.236,32
E	1140	SOVRATTASSA MERCI	3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	4.622.238,58	4.520.906,64
E	1150	ADDIZIONALE SOVRATTASSA MERCI PER SECURITY	3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	2.251.581,79	2.221.530,57
E	1210	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI DELL'ENTE	3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	22.553,46	11.218,16
E	1210	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI DELL'ENTE	3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	757.874,28	546.470,92
E	1220	CANONI DEMANIALI	3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	386.634,50	282.615,69
E	1220	CANONI DEMANIALI	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	41.437.360,19	35.104.790,89
E	1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED	3.03.02.02.004	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a imprese controllate	68.992,01	41.809,79
E	1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED	3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	177.612,22	177.612,22
E	1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED	3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	25.770,27	25.770,26
E	1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED	3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	3.589,65	

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
E	1240	ALTRI REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	3.04.02.02.002	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni Locali	219.650,00	
E	1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	1.100,00	1.100,00
E	1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	18.980,12	18.980,12
E	1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.02.02.001	Entrate per rimborsi di imposte indirette	56.272,00	16.468,00
E	1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	34.074,00	
E	1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.02.03.003	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	112.221,98	98.661,78
E	1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	142.291,42	103.556,75
E	1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	16.728,31	11.602,52
E	1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	2.218.101,04	1.118.820,10
E	1410	PROVENTI DERIVANTI DA AUTORIZZAZIONI	3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	1.280.678,86	841.655,09
E	1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	9.403,98	5.376,00

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
E	1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	1.011.941,08	853.492,14
E	1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	113.022,49	113.022,49
E	1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	493.319,20	483.226,56
E	1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	3.05.02.02.003	Entrate da rimborsi di imposte dirette	7.161,83	
E	1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	3.05.99.02.001	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	660.622,85	494.170,54
E	1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	3.05.99.03.001	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	7.118,17	7.118,17
E	1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	406.478,30	379.090,67
E	1510	PROVENTI DERIVANTI DALLA FORNITURA DI BENI E SERVIZI	3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	304.434,00	67.572,95
E	2460	RISCOSSIONE DI ALTRI CREDITI	4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	52.099,74	26.784,66
E	2514	CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	84.556.139,17	19.475.684,54
E	2515	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTER-VENTI DI ADEGUAMENTO DEI PORTI	4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	10.918.795,82	10.918.795,82
E	2610	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	181.259,91	181.259,91
E	2810	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	35.000,00	
E	2910	OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	6.03.01.04.999	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese	6.514.912,64	6.514.912,64
E	2970	DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	895.761,09	895.761,09
E	3110	RITENUTE ERARIALI	9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	186.497,46	186.497,46

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
E	3110	RITENUTE ERARIALI	9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	5.264.598,88	4.436.466,80
E	3110	RITENUTE ERARIALI	9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	351.759,03	342.709,74
E	3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.574.222,27	1.332.700,85
E	3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	72.298,11	65.695,09
E	3130	RITENUTE DIVERSE	9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	3.919.520,58	3.919.499,33
E	3130	RITENUTE DIVERSE	9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	148.014,86	114.676,80
E	3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	187.131,56	54.070,09
E	3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	9.02.02.01.005	Trasferimenti da Agenzie Fiscali per operazioni conto terzi	443.365,00	443.365,00
E	3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	9.02.02.03.001	Trasferimenti da INPS per operazioni conto terzi	762.593,89	460.246,46
E	3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	9.02.02.03.002	Trasferimenti da INAIL per operazioni conto terzi	9.590,64	9.590,64
E	3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	47.569,14	30.158,58
E	3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	17.498,50	15.022,02

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003		Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA	
E	3190	PARTITE IN SOSPESO	3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	4.053,83	4.053,83	
E	3190	PARTITE IN SOSPESO	3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	15.756,00	15.756,00	
E	3190	PARTITE IN SOSPESO	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	122.643,77	122.643,61	
E	3190	PARTITE IN SOSPESO	9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	674.046,03	674.046,03	
E	3190	PARTITE IN SOSPESO	9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	10.000,00		
E	3190	PARTITE IN SOSPESO	9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	70.316,40	70.316,40	
TOTALE ENTRATE					225.148.609,15	148.325.353,94	

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4100	COMPENSI ASSEGNI, INDENNITA' E RIMBORSI AGLI ORGANI DELL'AMMINISTRAZIONE E DI	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	2.000,00	
S	4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennit��	264.973,03	195.085,38
S	4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	9.757,51	9.757,51
S	4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI REVISORI	1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	6.839,83	6.839,83
S	4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI REVISORI	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	50.600,00	42.550,00
S	4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	119.524,34	117.474,34
S	4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	1.01.01.01.008	Indennit�� ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	45.000,00	
S	4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	2.835,00	2.835,00
S	4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	16.312,28	15.925,61
S	4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	12.670,32	8.803,65
S	4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	2.036,86	2.036,86

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	255,00	255,00
S	4210	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	9.422.382,28	7.878.934,07
S	4210	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	254.386,33	246.490,60
S	4220	EMOLUMENTI VARIABILI AL PERSONALE DIPENDENTE	1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	84.522,11	84.522,11
S	4220	EMOLUMENTI VARIABILI AL PERSONALE DIPENDENTE	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	4.012,00	4.012,00
S	4220	EMOLUMENTI VARIABILI AL PERSONALE DIPENDENTE	1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	344,45	344,45
S	4230	EMOLUMENTI AL PERSONALE NON DIPENDENTE DALL'ENTE	1.03.02.12.004	Tirocini formativi extracurricolari	11.000,00	11.000,00
S	4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	82.942,69	81.696,36
S	4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	25.230,19	25.230,19
S	4250	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	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	9.736,14	9.736,14
S	4250	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	238,44	238,44
S	4260	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI PER IL PERSONALE	1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	24.205,30	2.311,00

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4260	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI PER IL PERSONALE	1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	117.119,44	90.966,79
S	4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	300.806,98	300.806,98
S	4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	4.229.701,33	2.931.661,02
S	4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	324.216,28	221.737,35
S	4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	40.430,00	
S	4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.711.650,11	2.613.367,73
S	4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	70.371,63	67.702,63
S	4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	5.258.510,44	2.157.810,24
S	4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	78.703,40	6.267,92

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	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	111.499,63	44.198,17
S	4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	1.01.01.02.002	Buoni pasto	406.723,70	338.114,50
S	4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	11,50	11,50
S	4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	22.890,00	22.890,00
S	4290	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - QUOTA MATURATA NELL'ANNO	1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	338.490,31	233.969,54
S	4290	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - QUOTA MATURATA NELL'ANNO	1.01.02.01.003	Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	968.411,32	653.182,67
S	4295	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)	1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	408.569,93	408.569,93
S	4295	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)	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	1.056,67	843,93
S	4295	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	89.494,01	81.779,45
S	4295	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)	1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	18.321,53	17.277,79

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4295	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)	1.01.02.01.003	Contributi per Indennit�� di fine rapporto erogata tramite INPS	24.369,77	19.563,39
S	4295	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivit�� produttive (IRAP)	34.111,43	28.998,65
S	4310	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI	1.03.02.06.002	Canoni Servizi	12.531,99	
S	4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	128.871,95	55.768,35
S	4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	9.276,18	5.819,51
S	4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	116.789,48	66.163,26
S	4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	10.141,25	
S	4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	3.812,50	3.812,50
S	4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	401.356,33	80.804,34
S	4321	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	111.206,77	30.772,01
S	4321	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	140.934,03	42.498,63
S	4321	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	22.056,00	
S	4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	145.890,10	131.426,14

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	37.995,37	22.052,32
S	4350	UTENZE VARIE	1.03.02.05.004	Energia elettrica	509.358,59	158.291,87
S	4350	UTENZE VARIE	1.03.02.05.005	Acqua	18.000,00	
S	4350	UTENZE VARIE	1.03.02.05.006	Gas	50.000,00	2.545,45
S	4360	MATERIALI DI ECONOMATO	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	7.999,75	6.304,23
S	4360	MATERIALI DI ECONOMATO	1.03.01.02.006	Materiale informatico	11.200,25	
S	4360	MATERIALI DI ECONOMATO	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	32.078,72	25.499,13
S	4360	MATERIALI DI ECONOMATO	1.03.01.05.005	Materiali per la profilassi (Vaccini)	1.113,00	1.113,00
S	4370	VESTIARIO	1.03.01.02.004	Vestiario	19.906,25	
S	4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.03.02.99.011	Servizi per attivit�� di rappresentanza	7.890,43	5.465,80
S	4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	1.03.02.05.001	Telefonia fissa	206.344,09	76.811,37
S	4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	1.03.02.05.002	Telefonia mobile	50.000,00	24.443,11
S	4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	407,35	407,35
S	4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	1.03.02.16.002	Spese postali	2.493,70	1.720,07
S	4420	LOCAZIONI PASSIVE	1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	82.783,24	68.802,40
S	4420	LOCAZIONI PASSIVE	1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	70.177,09	54.053,88
S	4420	LOCAZIONI PASSIVE	1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	129.943,42	127.636,40
S	4430	SPESE DI PUBBLICITA'	1.03.02.02.004	Pubblicit��	69.568,00	14.748,44
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	854,00	854,00

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003		Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.11.004	Perizie	3.695,25		
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	1.891,00		
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	706.265,01	342.418,68	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	70.126,28	36.001,13	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	30.000,00		
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	1.464,00	1.464,00	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	145.729,55	91.043,72	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	180.454,69	131.012,30	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	216.271,47	55.929,33	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	119.525,70	79.300,00	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.19.011	Processi trasversali alle classi di servizio	85.113,30	55.534,40	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	716.795,30	315.932,71	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	23.364,50	8.724,50	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.99.012	Rassegna stampa	1.976,40		
S	4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	1.03.02.11.004	Perizie	19.796,38	6.464,18	
S	4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	1.03.02.99.002	Altre spese legali	148.628,97	133.458,91	
S	4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	9.693,31	9.505,64	

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	18.450,39	17.856,44
S	4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	71.906,98	70.145,36
S	4470	SPESE PER PULIZIA	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	277.179,74	229.166,85
S	4470	SPESE PER PULIZIA	1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	9.638,55	7.995,82
S	4480	SPESE PER VIGILANZA	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, e custodia e accoglienza	313.061,09	264.965,47
S	4490	SPESE DIVERSE	1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	4.414,12	3.836,31
S	4490	SPESE DIVERSE	1.03.01.01.001	Giornali e riviste	15.289,71	13.890,83
S	4490	SPESE DIVERSE	1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	23.084,38	17.211,58
S	4490	SPESE DIVERSE	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	11.000,00	6.056,62
S	4490	SPESE DIVERSE	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	1.482,30	
S	4490	SPESE DIVERSE	1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	58.456,79	52.262,18
S	4490	SPESE DIVERSE	1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	16.500,00	9.099,99
S	4490	SPESE DIVERSE	1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	57.116,20	50.869,33
S	4490	SPESE DIVERSE	1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	3.333,32	3.239,32
S	4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	1.03.02.99.003	Quote di associazioni	288.674,63	282.674,63
S	4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	70.000,00	
S	4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	93.600,00	42.000,00

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	13.530,41	9.665,94
S	4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	1.03.02.07.005	Fitti di terreni e giacimenti	180.123,29	180.123,29
S	4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	1.03.02.11.004	Perizie	5.519,28	5.519,28
S	4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	46.519,11	
S	4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	225.705,84	88.550,00
S	4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	1.03.02.99.008	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ?)	63.914,13	62.040,13
S	4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	51.562,80	10.596,45
S	4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	537.998,98	111.908,82
S	4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	5.361,90	4.758,00
S	4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	49.195,89	36.090,00
S	4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	1.03.02.99.009	Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	15.494,00	9.150,00
S	4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	330.241,38	310.126,02
S	4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicit�� n.a.c	694.383,71	263.461,55
S	4535	ASSICURAZIONI PARTI COMUNI	1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	166.249,18	162.841,18

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4535	ASSICURAZIONI PARTI COMUNI	1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	290.972,12	285.916,70
S	4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	1.03.02.15.013	Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	31.000,00	8.349,85
S	4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	1.503.228,56	591.947,13
S	4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA E RETE DATI	1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	8.963,34	
S	4560	SPESE PER PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	2.051.965,79	1.645.985,46
S	4560	SPESE PER PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	4.643.492,77	3.695.211,59
S	4560	SPESE PER PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	56.564,00	35.336,00
S	4570	SPESE PER SERVIZI DI VIGILANZA E SECURITY	1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	4.879.164,07	3.814.717,84
S	4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	563,17	22,00
S	4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	351.391,60	233.766,71
S	4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	17.475,66	17.475,66
S	4590	SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	164.700,00	
S	4590	SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	1.03.02.05.007	Spese di condominio	707.240,74	663.478,53
S	4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	6.098,30	5.416,67

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	525.454,52	525.454,52
S	4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	1.394.243,38	1.234.090,70
S	4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	1.07.06.02.001	Interessi di mora a Amministrazioni Centrali	274,01	274,01
S	4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	661,46	661,46
S	4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	135.630,73	35.630,73
S	4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivit�� produttive (IRAP)	1.546.217,01	1.061.912,13
S	4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	39.854,25	39.470,25
S	4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	110.224,09	96.682,00
S	4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	5.060.129,90	5.060.129,90
S	4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	535.022,00	535.022,00
S	4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	280.504,76	250.750,34
S	4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	249.433,36	241.917,84
S	4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	69.631,21	18.424,71
S	4620	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	1.011.980,00	1.011.750,00
S	4620	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	2.060.000,00	2.060.000,00

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4630	ONERI VARI STRAORDINARI	1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	67.658,76	67.658,76
S	4630	ONERI VARI STRAORDINARI	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	305.000,00	
S	4630	ONERI VARI STRAORDINARI	1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	2.170.628,57	2.170.628,57
S	4640	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART.17 COMMA 15BIS DELLA LEGGE 84/84	1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	4.642.164,53	3.345.002,84
S	4650	TRASFERIMENTI AD ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	540.000,00	40.000,00
S	4660	SPESE CORRENTI DECRETO	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	238.500,00	196.004,66
S	4670	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART.199 COMMA 1b D.L. 34/2020	1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	2.199.150,00	
S	5110	OPERE E FABBRICATI	2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	55.295.341,47	16.442.662,24
S	5120	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	8.635.574,39	1.631.942,12
S	5120	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	6.090,24	
S	5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	268.190,00	
S	5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	812.087,93	
S	5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	31.818,07	31.818,07
S	5210	IMPIANTI PORTUALI E MEZZI FERROVIARI	2.02.01.04.002	Impianti	21.394.344,08	
S	5211	MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI E MEZZI FERROVIARI	2.02.01.04.001	Macchinari	317.911,26	317.911,26
S	5211	MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI E MEZZI FERROVIARI	2.02.01.04.002	Impianti	737.227,58	

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	5220	ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI	2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	338.274,49	
S	5220	ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI	2.02.01.04.002	Impianti	146.669,20	2.947,52
S	5220	ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI	2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	436.316,88	109.158,52
S	5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	46.500,42	30.622,12
S	5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	239.087,59	117.418,90
S	5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	2.02.01.07.003	Periferiche	13.991,86	13.991,86
S	5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	320.110,89	
S	5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	2.02.01.07.005	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	1.506,16	
S	5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	1.359.482,65	65.977,60
S	5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	2.02.03.02.002	Acquisto software	66.098,38	15.623,01
S	5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	2.02.03.04.001	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	162.838,14	162.838,14
S	5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	458.738,00	196.606,00
S	5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	239.619,77	
S	5510	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.04.02.01.002	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	558.654,49	374.959,69
S	5620	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE	4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	2.387.955,94	2.387.955,94

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	5620	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE	4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	11.906.745,57	11.578.849,02
S	5810	RESTITUZIONE DI DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	895.761,09	8.800,00
S	5910	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI IN CONTO CAPITALE	2.04.21.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Ministeri	734.821,75	
S	6110	RITENUTE ERARIALI	7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	186.497,46	186.497,46
S	6110	RITENUTE ERARIALI	7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	5.264.598,88	4.745.482,04
S	6110	RITENUTE ERARIALI	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	351.759,03	301.369,80
S	6120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	1.574.222,27	1.420.110,16
S	6120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	72.298,11	62.177,26
S	6130	RITENUTE DIVERSE	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	3.919.520,58	3.476.459,99
S	6130	RITENUTE DIVERSE	7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	148.014,86	117.039,34
S	6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI	7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	187.131,56	81.137,12
S	6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI	7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	762.593,89	549.865,41
S	6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI	7.02.02.03.002	Trasferimenti per conto terzi a INAIL	9.590,64	8.096,84

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

		Voci D.P.R. 97/2003	Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAPITOLO	DES. CAPITOLO	CODICE FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI	7.02.03.01.001	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	443.365,00	443.365,00
S	6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	47.569,14	47.569,14
S	6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI	7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	17.498,50	17.498,50
S	6190	PARTITE IN SOSPESO	1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	4.053,83	4.053,83
S	6190	PARTITE IN SOSPESO	1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	15.756,00	15.756,00
S	6190	PARTITE IN SOSPESO	1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	122.463,77	33.364,79
S	6190	PARTITE IN SOSPESO	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	674.046,03	674.046,03
S	6190	PARTITE IN SOSPESO	7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
S	6190	PARTITE IN SOSPESO	7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	70.496,40	1.784,00
TOTALE USCITE					194.206.439,45	98.261.347,45

ALLEGATO F

PROSPETTO DEI DATI SIOPE E DELLE
DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12/2023

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 2023

Prospetto INCASSI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 29-feb-2024

Data stampa 05-mar-2024

Importi in EURO

031063310 - AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		50.318.995,43	50.318.995,43
1.01.00.00.000 Tributi		50.318.995,43	50.318.995,43
1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati		50.318.995,43	50.318.995,43
1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione	50.318.995,43	50.318.995,43
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		227.138,10	227.138,10
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		227.138,10	227.138,10
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		149.006,10	149.006,10
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	149.006,10	149.006,10
2.01.05.00.000 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		78.132,00	78.132,00
2.01.05.01.004	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	78.132,00	78.132,00
3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		61.271.493,43	61.271.493,43
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		56.530.606,80	56.530.606,80
3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		9.566.892,07	9.566.892,07
3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	9.438,60	9.438,60
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	961.761,19	961.761,19
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	1.058.766,13	1.058.766,13
3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	7.536.926,15	7.536.926,15
3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni		46.963.714,73	46.963.714,73
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	517.374,43	517.374,43
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	45.027.506,84	45.027.506,84
3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	12.614,38	12.614,38
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	1.157.059,42	1.157.059,42

3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	249.159,66	249.159,66
----------------	------------------------------------	------------	------------

3.03.00.00.000 Interessi attivi **263.788,23** **263.788,23**

3.03.02.00.000 Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine **60.405,75** **60.405,75**

3.03.02.02.004	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a imprese controllate	60.405,75	60.405,75
----------------	--	-----------	-----------

3.03.03.00.000 Altri interessi attivi **203.382,48** **203.382,48**

3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	177.612,22	177.612,22
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	25.770,26	25.770,26

3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti **4.477.098,40** **4.477.098,40**

3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione **20.080,12** **20.080,12**

3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	1.100,00	1.100,00
3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	18.980,12	18.980,12

3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata **435.374,43** **435.374,43**

3.05.02.02.001	Entrate per rimborsi di imposte indirette	30.644,00	30.644,00
3.05.02.02.003	Entrate da rimborsi di imposte dirette	3.995,00	3.995,00
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	35.268,83	35.268,83
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	15.756,00	15.756,00
3.05.02.03.003	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	98.661,78	98.661,78
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	116.802,69	116.802,69
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	134.246,13	134.246,13

3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c. **4.021.643,85** **4.021.643,85**

3.05.99.02.001	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	494.170,54	494.170,54
3.05.99.03.001	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	7.118,17	7.118,17
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	3.520.355,14	3.520.355,14

4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale **200.452.451,38** **200.452.451,38**

4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti **198.893.289,50** **198.893.289,50**

4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche **193.435.535,67** **193.435.535,67**

4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	192.052.623,12	192.052.623,12
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	681.259,91	681.259,91

4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni	701.652,64	701.652,64
4.02.03.00.000 Contributi agli investimenti da Imprese		4.800.000,00	4.800.000,00
4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	4.800.000,00	4.800.000,00
4.02.05.00.000 Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		657.753,83	657.753,83
4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	657.753,83	657.753,83
4.04.00.00.000 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		16.733,60	16.733,60
4.04.01.00.000 Alienazione di beni materiali		16.733,60	16.733,60
4.04.01.01.001	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	6.561,00	6.561,00
4.04.01.05.999	Alienazione di Attrezzature n.a.c.	10.172,60	10.172,60
4.05.00.00.000 Altre entrate in conto capitale		1.542.428,28	1.542.428,28
4.05.04.00.000 Altre entrate in conto capitale n.a.c.		1.542.428,28	1.542.428,28
4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	1.542.428,28	1.542.428,28
5.00.00.00.000 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie		4.815,86	4.815,86
5.03.00.00.000 Riscossione crediti di medio-lungo termine		4.815,86	4.815,86
5.03.07.00.000 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie		4.815,86	4.815,86
5.03.07.01.001	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	4.815,86	4.815,86
6.00.00.00.000 Accensione Prestiti		62.000.000,00	62.000.000,00
6.03.00.00.000 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		62.000.000,00	62.000.000,00
6.03.01.00.000 Finanziamenti a medio lungo termine		62.000.000,00	62.000.000,00
6.03.01.04.999	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese	62.000.000,00	62.000.000,00
9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro		14.969.308,44	14.969.308,44
9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro		12.474.517,93	12.474.517,93
9.01.01.00.000 Altre ritenute		4.109.278,91	4.109.278,91
9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	186.497,46	186.497,46
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	3.922.781,45	3.922.781,45
9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente		6.557.659,05	6.557.659,05
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	4.922.503,84	4.922.503,84
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.501.385,20	1.501.385,20

9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	133.770,01	133.770,01
----------------	---	------------	------------

9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo **414.524,30** **414.524,30**

9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	347.455,61	347.455,61
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	67.068,69	67.068,69

9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro **1.393.055,67** **1.393.055,67**

9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	674.046,03	674.046,03
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	9.997,70	9.997,70
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	709.011,94	709.011,94

9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi **2.494.790,51** **2.494.790,51**

9.02.01.00.000 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi **207.334,07** **207.334,07**

9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	207.334,07	207.334,07
----------------	---	------------	------------

9.02.02.00.000 Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi **991.828,25** **991.828,25**

9.02.02.01.005	Trasferimenti da Agenzie Fiscali per operazioni conto terzi	443.365,00	443.365,00
9.02.02.03.001	Trasferimenti da INPS per operazioni conto terzi	538.872,61	538.872,61
9.02.02.03.002	Trasferimenti da INAIL per operazioni conto terzi	9.590,64	9.590,64

9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi **1.242.321,09** **1.242.321,09**

9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	895.761,09	895.761,09
9.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	346.560,00	346.560,00

9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi **30.158,58** **30.158,58**

9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	30.158,58	30.158,58
----------------	--	-----------	-----------

9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi **23.148,52** **23.148,52**

9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	23.148,52	23.148,52
----------------	-------------------------------	-----------	-----------

Incassi da regolarizzare **0,00** **0,00**

0.00.00.99.999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
----------------	---	------	------

TOTALE INCASSI **389.244.202,64** **389.244.202,64**

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 2023

Prospetto PAGAMENTI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 29-feb-2024

Data stampa 05-mar-2024

Importi in EURO

031063310 - AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		74.648.291,06	74.648.291,06
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		24.050.615,42	24.050.615,42
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		18.226.707,74	18.226.707,74
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	8.869.389,95	8.869.389,95
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	84.522,11	84.522,11
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	7.980.485,62	7.980.485,62
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	376.352,14	376.352,14
1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	344,45	344,45
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	143.750,95	143.750,95
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	65.050,56	65.050,56
1.01.01.02.002	Buoni pasto	402.920,04	402.920,04
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	303.891,92	303.891,92
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		5.823.907,68	5.823.907,68
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	4.216.368,55	4.216.368,55
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	652.366,06	652.366,06
1.01.02.01.003	Contributi per Indennita' di fine rapporto erogata tramite INPS	955.173,07	955.173,07
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		12.402.141,51	12.402.141,51
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		12.402.141,51	12.402.141,51
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	1.534.856,98	1.534.856,98
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	39.964,25	39.964,25
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	124.516,00	124.516,00
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	3.986,07	3.986,07
1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	9.907.100,72	9.907.100,72
1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	535.022,00	535.022,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	256.695,49	256.695,49
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		22.355.274,93	22.355.274,93

1.03.01.00.000 Acquisto di beni **297.475,90** **297.475,90**

1.03.01.01.001	Giornali e riviste	13.890,83	13.890,83
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	6.319,23	6.319,23
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	159.072,01	159.072,01
1.03.01.02.004	Vestiaro	33.266,96	33.266,96
1.03.01.02.006	Materiale informatico	10.208,10	10.208,10
1.03.01.02.009	Beni per attivita' di rappresentanza	2.600,09	2.600,09
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	71.005,68	71.005,68
1.03.01.05.005	Materiali per la profilassi (Vaccini)	1.113,00	1.113,00

1.03.02.00.000 Acquisto di servizi **22.057.799,03** **22.057.799,03**

1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	255.085,38	255.085,38
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	16.597,34	16.597,34
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	52.040,00	52.040,00
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	83.733,22	83.733,22
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	25.485,19	25.485,19
1.03.02.02.004	Pubblicita'	86.116,42	86.116,42
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	434.163,18	434.163,18
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	741.745,55	741.745,55
1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	178.499,78	178.499,78
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	26.734,45	26.734,45
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	101.746,55	101.746,55
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	128.414,58	128.414,58
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	35.952,37	35.952,37
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	25.193,22	25.193,22
1.03.02.05.004	Energia elettrica	229.852,83	229.852,83
1.03.02.05.005	Acqua	4.066,10	4.066,10
1.03.02.05.006	Gas	16.010,93	16.010,93
1.03.02.05.007	Spese di condominio	676.361,73	676.361,73
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	407,35	407,35
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	79.135,23	79.135,23
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	67.632,56	67.632,56
1.03.02.07.005	Fitti di terreni e giacimenti	258.131,07	258.131,07
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	65.052,27	65.052,27
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	196.149,16	196.149,16
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	8.514,38	8.514,38
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	313.298,07	313.298,07
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	17.648,52	17.648,52
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	3.812,50	3.812,50
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	68.664,68	68.664,68
1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	55.901,95	55.901,95
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	48.450,00	48.450,00
1.03.02.11.004	Perizie	43.581,46	43.581,46
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	7.176,00	7.176,00
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	1.220,00	1.220,00
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	1.017.623,72	1.017.623,72
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	236.417,16	236.417,16
1.03.02.12.004	Tirocini formativi extracurricolari	11.000,00	11.000,00
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	337.247,56	337.247,56
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	293.628,77	293.628,77
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	9.207,65	9.207,65
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	57.399,78	57.399,78

1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	1.919.034,07	1.919.034,07
1.03.02.15.013	Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	10.000,99	10.000,99
1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	699.183,52	699.183,52
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	10.157.542,91	10.157.542,91
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	59.422,70	59.422,70
1.03.02.16.002	Spese postali	2.114,31	2.114,31
1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	5.959,58	5.959,58
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	42.237,71	42.237,71
1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	119.253,93	119.253,93
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	191.811,40	191.811,40
1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	1.464,00	1.464,00
1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilita' e la cooperazione	91.736,68	91.736,68
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	222.331,28	222.331,28
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	128.682,33	128.682,33
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	90.280,00	90.280,00
1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	28.970,90	28.970,90
1.03.02.19.011	Processi trasversali alle classi di servizio	204.824,82	204.824,82
1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	748.029,89	748.029,89
1.03.02.99.002	Altre spese legali	217.196,62	217.196,62
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	282.674,63	282.674,63
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	34.349,96	34.349,96
1.03.02.99.008	Servizi di mobilita' a terzi (bus navetta, □)	68.725,07	68.725,07
1.03.02.99.009	Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	23.180,00	23.180,00
1.03.02.99.011	Servizi per attivita' di rappresentanza	8.282,80	8.282,80
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	385.410,27	385.410,27

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **8.530.984,05** **8.530.984,05**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **3.036.386,84** **3.036.386,84**

1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	2.170.628,57	2.170.628,57
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	865.758,27	865.758,27

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **429.345,28** **429.345,28**

1.04.02.01.002	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	406.455,28	406.455,28
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	22.890,00	22.890,00

1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese **4.973.251,93** **4.973.251,93**

1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	4.973.251,93	4.973.251,93
----------------	--	--------------	--------------

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **92.000,00** **92.000,00**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	92.000,00	92.000,00
----------------	--	-----------	-----------

1.07.00.00.000 Interessi passivi **1.852.177,85** **1.852.177,85**

1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine **1.815.411,65** **1.815.411,65**

1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	525.454,52	525.454,52
1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	1.289.957,13	1.289.957,13

1.07.06.00.000 Altri interessi passivi **36.766,20** **36.766,20**

1.07.06.02.001	Interessi di mora a Amministrazioni Centrali	274,01	274,01
1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	861,46	861,46
1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	35.630,73	35.630,73

1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate **1.206.633,76** **1.206.633,76**

1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso **1.206.633,76** **1.206.633,76**

1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	4.075,83	4.075,83
1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	15.756,00	15.756,00
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	1.186.801,93	1.186.801,93

1.10.00.00.000 Altre spese correnti **4.250.463,54** **4.250.463,54**

1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito **241.917,84** **241.917,84**

1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	241.917,84	241.917,84
----------------	---	------------	------------

1.10.04.00.000 Premi di assicurazione **634.525,32** **634.525,32**

1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	9.505,64	9.505,64
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	180.697,62	180.697,62
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	285.916,70	285.916,70
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	158.405,36	158.405,36

1.10.05.00.000 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi **3.242.343,07** **3.242.343,07**

1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	3.311,02	3.311,02
1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	1.179.032,05	1.179.032,05
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	2.060.000,00	2.060.000,00

1.10.99.00.000 Altre spese correnti n.a.c. **131.677,31** **131.677,31**

1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	131.677,31	131.677,31
----------------	-----------------------------	------------	------------

2.00.00.00.000 Spese in conto capitale **201.371.757,24** **201.371.757,24**

2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni **189.650.683,41** **189.650.683,41**

2.02.01.00.000 Beni materiali **183.095.127,58** **183.095.127,58**

2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	30.622,12	30.622,12
2.02.01.04.001	Macchinari	317.911,26	317.911,26
2.02.01.04.002	Impianti	2.947,52	2.947,52
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	126.413,49	126.413,49
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	117.418,90	117.418,90
2.02.01.07.003	Periferiche	18.139,86	18.139,86
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	82.246,93	82.246,93
2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	2.018.733,21	2.018.733,21
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	720.803,54	720.803,54
2.02.01.09.009	Infrastrutture telematiche	7.320,00	7.320,00
2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	179.620.048,68	179.620.048,68
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	31.818,07	31.818,07
2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	704,00	704,00

2.02.03.00.000 Beni immateriali **6.555.555,83** **6.555.555,83**

2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	1.087.626,78	1.087.626,78
2.02.03.02.002	Acquisto software	648.313,47	648.313,47
2.02.03.04.001	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	172.711,83	172.711,83
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	765.118,90	765.118,90
2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	3.881.784,85	3.881.784,85

2.03.00.00.000 Contributi agli investimenti **11.721.073,83** **11.721.073,83**

2.03.01.00.000 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche		8.811.593,11	8.811.593,11
2.03.01.02.003	Contributi agli investimenti a Comuni	8.811.593,11	8.811.593,11
2.03.03.00.000 Contributi agli investimenti a Imprese		2.909.480,72	2.909.480,72
2.03.03.01.001	Contributi agli investimenti a imprese controllate	2.909.480,72	2.909.480,72
4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti		14.288.878,10	14.288.878,10
4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		14.288.878,10	14.288.878,10
4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		14.288.878,10	14.288.878,10
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	2.387.955,94	2.387.955,94
4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	11.900.922,16	11.900.922,16
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		14.736.969,09	14.736.969,09
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		13.287.183,81	13.287.183,81
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		4.894.685,70	4.894.685,70
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	203.560,74	203.560,74
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	4.691.124,96	4.691.124,96
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		6.932.637,29	6.932.637,29
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	5.231.488,64	5.231.488,64
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.584.109,31	1.584.109,31
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	117.039,34	117.039,34
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		413.326,61	413.326,61
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	345.013,84	345.013,84
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	68.312,77	68.312,77
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		1.046.534,21	1.046.534,21
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	974.046,03	974.046,03
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	62.488,18	62.488,18
7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi		1.449.785,28	1.449.785,28
7.02.01.00.000 Acquisto di beni e servizi per conto terzi		161.284,32	161.284,32
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	161.284,32	161.284,32
7.02.02.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche		673.042,51	673.042,51
7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	648.438,52	648.438,52
7.02.02.03.002	Trasferimenti per conto terzi a INAIL	24.603,99	24.603,99
7.02.03.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Altri settori		443.365,00	443.365,00
7.02.03.01.001	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	443.365,00	443.365,00
7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		84.590,23	84.590,23
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	84.590,23	84.590,23

7.02.05.00.000 Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi **47.569,14** **47.569,14**

7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	47.569,14	47.569,14
----------------	--	-----------	-----------

7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi **39.934,08** **39.934,08**

7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	39.934,08	39.934,08
----------------	-------------------------------------	-----------	-----------

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

0.00.00.99.999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
----------------	---	------	------

TOTALE PAGAMENTI **305.045.895,49** **305.045.895,49**

AUTORITA' SISTEMA PORTUALE MAR LIGURE OCCIDENTALE

(Codice Fiscale Ente: 02443880998 Codice Istat: 031063310)

PROSPETTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE**Dicembre - 2023**

(Data Elaborazione Tesoreria: 16-01-2024 ore 09:29:02)

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

Codice	Descrizione Voce	Importo
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	377.825.527,45
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	389.244.202,64
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	305.045.225,74
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) = (1+2-3)	462.024.504,35
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)	915.022,81
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE (7)	1.460.034,68
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)	462.569.516,22

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DELL'AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE AL RENDICONTO
GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023
di cui all'art. 36 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità**

1. PREMESSA

La gestione amministrativo-contabile dell'AdSP si è basata sul bilancio di previsione deliberato dal Comitato di Gestione del 31 ottobre 2022 (delibera n. 82/6/2022) e approvato dai competenti Ministeri con la nota prot. AdSP n. 19-12-2022_0047889_E (prot. M_INF_VPTM REGISTRO UFFICIALE U.0039663.19-12-2022).

Le previsioni 2023 sono state assestate con le note di variazioni approvate con la delibera n. 30/2 del 6 giugno e n. 61/5 del 31 ottobre 2023 regolarmente approvate dai Ministeri Vigilanti

Il Rendiconto generale per l'esercizio 2023 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

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, il prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato di cui al DPR n.132/2013, 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 2023 presenta un avanzo di amministrazione complessivo di euro 241.454.023,16, articolato in avanzo con vincolo di destinazione per euro 161.396.060,75 ed in avanzo disponibile per euro 80.057.962,41.

Rispetto all'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 pari ad euro 211.646.475,73 si registra quindi una variazione positiva di euro 29.807.548 determinata da:

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

- avanzo finanziario di competenza di euro 30.942.169,70 come differenza tra le entrate accertate (pari ad euro 225.148.609,15) e le spese impegnate (pari ad euro 194.206.439,45);
- saldo negativo nella variazione dei residui di euro -1.134.622,27 (eliminazione dei residui attivi per euro 62.144.150,96 e passivi per euro 61.009.528,69).

Si riporta nel seguito la situazione amministrativa e il dettaglio dell'avanzo vincolato.

Tabella 1 - Situazione amministrativa

<u>ENTRATE</u>	225.148.609,00
<u>USCITE</u>	194.206.439,00
<u>RISULTATO DI COMPETENZA</u>	30.942.170,00
<u>Avanzo di amministrazione esercizi precedenti</u>	211.646.476,00
<u>SALDO NELLA VARIAZIONE DEI RESIDUI</u>	-1.134.622,00
<u>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE</u>	241.454.024,00

	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
1- Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2023		377.825.527
<i>a) Entrate in c/competenza</i>	148.325.354	
<i>b) Entrate in c/residui</i>	240.918.849	
2- Totale (a+b)		389.244.203
3- Totale (1+2)		767.069.730
<i>c) Uscite in c/competenza</i>	98.261.347	
<i>d) Uscite in c/residui</i>	206.784.548	
4- Totale (c+d)		305.045.895
5- Fondo di cassa al 31.12.2023 (3 - 4)		462.023.834
<i>Residui attivi esercizi precedenti</i>	1.168.112.683	
<i>Residui attivi esercizio</i>	76.823.255	
e) Residui attivi al 31.12.2023		1.244.935.938
<i>Residui passivi esercizi precedenti</i>	1.369.560.658	
<i>Residui passivi esercizio</i>	95.945.092	
f) Residui passivi al 31.12.2023		1.465.505.750
6- Saldo dei residui (e - f)		-220.569.812
7- Avanzo di amministrazione al 31.12.2023(5 - 6)		241.454.022
di cui vincolato		161.396.061
totale non vincolato		80.057.962
totale fondi		41.032.164
totale Avanzo Disponibile		39.025.798

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

Esercizio 2023 - Risorse dell'avanzo con vincolo di destinazione	Importo
Decreto Genova quota 2018	1.408.283,05
Decreto Genova quota 2019	5.937.683,56
Rimborso assicurativo dei danni causati dalla mareggiata di ottobre 2018, dicembre 2019 e ottobre 2020	861.030,79
Fondo finanziamento interventi di adeguamento dei porti di cui all'Art.18 bis L.84/94-anni 2013-2020	20.119.637,36
Avanzo derivante dal gettito della sovrattassa merci (Art.5 comma 8 Legge 84/94) come meglio specificato al punto 1)	18.310.657,82
Legge 43/05	3.273.810,67
Fondo vittime amianto	705.250,44
Finanziamento interventi infrastrutturali in ambito portuale	23.788.420,16
Avanzo vincolato per acquisizione immobili area "Gheia " Savona.	263.080,00
Rimborso assicurativo del danno all'impianto off-shore del Porto Petroli accertato nel 2011	713.630,56
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti	2.594.580,36
Mutuo BNL stipulato nel 2022	1.936.279,35
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti stipulato nel 2022	129.556,39
Contributo Legge 388/2000	908.087,44
Mutuo Depfa 119/2008	152.391,98
Mutuo Bei 146/2012-159/2013	7.015.406,27
Fondi PNRR	19.840.982,16
Interessi riconosciuti con sentenza del consiglio di Stato n.3202 del 29/5/2012 di cui all'accordo di Cornigliano	128.303,54
Contributo Stato per interventi di manutenzione e riparazione dei porti	127.681,63
Fondo per il rimborso della tassa di ancoraggio alle navi da crociera di cui al DL 73/2021	67.336,85
Incentivo funzioni tecniche su opere concluse	102.967,78
Fondo ripartizione progettazione	549.414,06
Fondo per la rimozione delle navi, delle navi abbandonate e dei relitti L.178/2020	305.514,40
Altre Leggi di finanziamento Statale	2.657.615,75
Contributo della Provincia	14.634,94
Avanzo vincolato a copertura del contratto di espansione e di isopensione sottoscritto da CULMV e CULP	10.030.004,59
Tasse portuali destinate ad investimenti	15.134.628,75
Avanzo vincolato in applicazione dell'art. 17 comma 15 bis della Legge 84/94	753.559,12
Decreto 1134/2014 recupero incentivo alla progettazione anni 2005-2006-2007	66.437,32
Versamento sentenza Corte d'Appello n.100/2021	159.141,56
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	3.960.000,00
Legge 145 quota 2019	0,30
Legge 145 quota 2021	3.130.880,68
Legge 145 quota 2022	11.575.916,27
Avanzo derivante dalla vendita area ex Colisa	1.615.361,61
Contributo della Comunità Europea progetto E-Bridge	135.325,50
Contributo della Comunità Europea progetto Renew4ge	2.773.130,55
Contributo della Comunità Europea progetto Engimmonia	125.937,50

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

2. ESAME DEI DOCUMENTI CONTABILI**a) IL CONTO DI BILANCIO****(i) RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**

La Tabella 2 raccoglie in Titoli i dati relativi alle entrate accertate ed alle uscite impegnate con confronto con quelli rispettivamente previsti per l'anno 2023 (iniziali e definitivi).

Le entrate complessivamente accertate per l'anno 2023 ammontano ad euro 225.148.609, facendo registrare una diminuzione del 4,1% rispetto a quelle assestate a fine anno e superiori dell'28,4% rispetto a quelle indicate nel bilancio preventivo 2023 (euro 175.377.000).

Le entrate accertate sono costituite da entrate correnti, per euro 108.113.165, entrate in conto capitale, per euro 103.153.968, e partite di giro, per euro 13.881.476.

Le uscite complessivamente impegnate ammontano ad euro 194.206.439, valore inferiore del 18,6% rispetto alle previsioni assestate a fine esercizio e inferiori del 36% rispetto a quelle indicate nel bilancio preventivo 2023 (euro 303.519.000).

Le uscite impegnate sono costituite da uscite correnti, euro 72.513.205, uscite in conto capitale, euro 107.811.758, e partite di giro, euro 13.881.476.

Tabella 2

ENTRATE	Previsioni		Accertamenti	Scostamento % Previsioni	
	iniziali	definitive		iniziali	definitive
Titolo I Correnti	108.243.000	105.704.000	108.113.165	-0,1%	2,3%
Titolo II in Conto Capitale	50.230.000	111.836.000	103.153.968	105,4%	-7,8%
Titolo III per Partite di Giro	16.904.000	17.186.000	13.881.476	-17,9%	-19,2%
Totali =	175.377.000	234.726.000	225.148.609	28,4%	-4,1%

USCITE	Previsioni		Impegni	Scostamento % Previsioni	
	iniziali	definitive		iniziali	definitive
Titolo I Correnti	89.261.000	88.305.500	72.513.205	-18,8%	-17,9%
Titolo II in Conto Capitale	197.354.000	133.085.000	107.811.758	-45,4%	-19,0%
Titolo III per Partite di Giro	16.904.000	17.186.000	13.881.476	-17,9%	-19,2%
Totali =	303.519.000	238.576.500	194.206.439	-36,0%	-18,6%

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

- Entrate derivanti da trasferimenti correnti: 0,08%;
- Entrate diverse: 47,94%;
- Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossioni di crediti: 0,02%;
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale: 42,50%;
- Entrate derivanti da accensione di prestiti: 3,29%;
- Entrate per partite di giro: 6,17%.

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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

- Spese di funzionamento: 16,37%;
- Interventi diversi: 9,03%;
- Oneri comuni di parte corrente: 11,94%;
- Investimenti: 47,31%;
- Oneri comuni in conto capitale: 8,20%.
- Partite di giro: 7,15%;

La Tabella 3 confronta le entrate accertate e le spese impegnate durante il corso della gestione finanziaria 2023 con quelle dell'anno precedente.

Tabella 3

ENTRATE		Accertamenti 2023	Accertamenti 2022	Scostamento	%
Titolo I	Correnti	108.113.165	105.391.945	2.721.220,00	2,6%
Titolo II	in Conto Capitale	103.153.968	888.274.064	-785.120.096,00	-88,4%
Titolo III	per Partite di Giro	13.881.476	14.862.497	-981.021,00	-6,6%
Totali =		225.148.609	1.008.528.506	-783.379.897,00	-77,7%

USCITE		Impegni 2023	Impegni 2022	Differenza	%
Titolo I	Correnti	72.513.205	67.876.277	4.636.928	6,8%
Titolo II	in Conto Capitale	107.811.758	1.057.284.409	-949.472.651	-89,8%
Titolo III	per Partite di Giro	13.881.476	14.862.497	-981.021	-6,6%
Totali =		194.206.439	1.140.023.183	-945.816.744	-83,0%

I) Entrate correnti

Le entrate correnti (Titolo I) accertate nel corso della gestione 2023 ammontano ad euro 108.113.165, superiori del 2,6 % rispetto a quelle accertate per l'anno 2022 (euro 105.391.945).

Le Entrate tributarie accertate ammontano ad euro 57.929.253, inferiori di euro 1.778.617 rispetto al valore dell'esercizio precedente (euro 59.707.870) in ragione dell'elevata incertezza geoeconomica e le tensioni geopolitiche, legate all'ulteriore guerra in Medio Oriente.

Le suddette entrate tributarie sono generate da:

- euro 31.349.252 derivanti dal gettito tassa sulle merci imbarcate e sbarcate (-1,64% rispetto al 2022);
- euro 19.706.180 da gettito tassa di ancoraggio (-3,86% rispetto al 2022);
- euro 4.622.239 da sovrattassa merci (-5,97% rispetto al 2022);
- euro 2.251.582 da addizionale sovrattassa merci per security (-7,01% rispetto al 2022).

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

I Redditi e proventi patrimoniali accertati nell'anno 2023 ammontano ad euro 43.100.037 superiori del 3,4% rispetto alle previsioni assestate e superiori del 9,7% rispetto agli importi accertati nell'esercizio precedente. Tali redditi sono costituiti da:

- euro 41.823.995 derivanti da canoni demaniali, in aumento rispetto alla previsione definitiva (+2,3%, euro 40.890.000) e in aumento del 8,52% rispetto all'esercizio precedente (euro 38.541.875);
- euro 780.428 da canoni di affitto;
- euro 275.964 da interessi attivi;
- euro 219.650 da altri redditi e proventi patrimoniali

Tabella 2 parte - A Entrate Tributarie

Descrizione	Previsione Definitiva	Accertato 2023	Scostamento %	Accertato 2022	Scostamento	Scostamento %
Tassa Port. merci imb. e sbarc.	30.500.000	31.349.252	2,8%	31.873.420	-524.168	-1,64%
Tassa Ancoraggio	19.800.000	19.706.180	-0,5%	20.497.342	-791.162	-3,86%
Sovrattassa Merci	4.500.000	4.622.239	2,7%	4.915.849	-293.610	-5,97%
Add. sovrattassa merci per sec.	2.200.000	2.251.582	2,3%	2.421.259	-169.677	-7,01%
Totali =	57.000.000	57.929.253	1,6%	59.707.870	-1.778.617	-2,98%

Tabella 2 parte - B Redditi e Proventi Patrimoniali

Descrizione	Previsione Definitiva	Accertato 2023	Scostamento %	Accertato 2022	Scostamento	Scostamento %
Canoni di affitto di beni patr.	700.000	780.428	11,5%	623.463	156.965	25,18%
Canoni demaniali	40.890.000	41.823.995	2,3%	38.541.875	3.282.120	8,52%
Interessi attivi su titoli, dep.	80.000	275.964	245,0%	111.360	164.604	147,81%
altri redditi e proventi patrimoniali	-	219.650,00	nd	-	219.650	-
Totali =	41.670.000	43.100.037	3,4%	39.276.698	3.823.339	9,7%

II) Entrate in conto capitale

Le entrate accertate in bilancio in conto capitale nell'anno 2023 (Titolo II) ammontano ad euro 103.153.968 inferiori di euro 785.120.096 rispetto a quelle accertate nell'anno precedente (euro 888.274.064).

Rispetto al 2022 vi è una diminuzione delle entrate in conto capitale (- 88,4%) afferente in particolare la voce "Trasferimenti da parte dello Stato", "Trasferimenti della Regione", Assunzione di Mutui che nel corso del 2022 hanno visto il finanziamento dell'intervento della nuova Diga Foranea di Genova.

Si evidenziano le seguenti voci:

- Entrate per riscossioni di crediti (€ 52.099,74) che riguarda la quota di T.F.R. maturato al 31 dicembre 1993 e pagato ai dipendenti aventi diritto nel corso dell'esercizio, a carico

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in base alle disposizioni della Legge 84/94.

- Entrate per trasferimenti dallo Stato (€ 95.474.935). Gli accertamenti imputabili a questa categoria sono composti dai seguenti trasferimenti da parte dello Stato:
 - 50,4 milioni di euro sono relativi al contributo riconosciuto all'Ente a valere sui fondi del PNRR; nello specifico sono state assegnate risorse per:
 - 32,6 milioni di euro per lo sviluppo dei progetti Green Ports, il cui Accordo Procedimentale con il Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica è stato approvato con Decreto Direttoriale n. 89/2023;
 - 17,8 milioni di euro per la Logistica Agroalimentare nei porti di cui 9,6 milioni di euro per i progetti localizzati nel porto di Vado Ligure, approvati con decreto direttoriale n. 370539 del 14 luglio 2023, e 8,2 milioni di euro relativi al progetto di Ricollocamento delle Cooperative Pescatori presso il porto di Genova Prà, approvato con decreto direttoriale n. 411514 del 7 agosto 2023;
 - 21,4 milioni di euro relativi al contributo riconosciuto all'Ente da parte del Ministero per il cd "caro materiali", di cui all'art. 26 comma 4 del D.L. n. 50/2022 afferenti al secondo semestre 2022 per l'intervento P.742 (nuova Diga di Savona-Vado Ligure) rientrante nel PNC e al primo, secondo e terzo trimestre 2023, (Decreti MIT n. 97 del 31 maggio 2023, n. 190 dell'8 settembre 2023 e n. 288 del 13 dicembre 2023) relativi ad altri interventi dell'AdSP. Si specifica che le ulteriori istanze presentate da AdSP e riferite alle lavorazioni eseguite nel secondo semestre 2022 sono ancora in fase di valutazione da parte del Ministero.
 - 10,9 milioni di euro quali risorse, di cui alla Legge n. 84/94 art. 18 bis, relative al Fondo Iva 2021 (Iva di competenza 2020), assegnate con Decreto interministeriale n. 401 del 22.12.2022;
 - 8,3 milioni di euro relativi al Fondo Progettazione, assegnato all'Ente con decreto ministeriale n. 17170 del 16 giugno 2023 per attività connesse con la redazione di progetti di Fattibilità Tecnico Economica;
 - 4,5 milioni di euro riguardanti la contribuzione di cui alla Legge 145/2018 (Legge di Bilancio 2019) destinati al finanziamento dell'intervento P.644 "Interconnecting tubazione petroli" secondo quanto previsto dall'Accordo Procedimentale n. 15850 del 24/06/2020 ed integrato con Addendum prot. n. 34557/2022.
- Trasferimenti da altri Enti del Settore Pubblico (€ 35.000). All'interno della voce è presente la quota integrativa riconosciuta nell'ambito del progetto europeo E-Bridge - Emergency and Broad Information Development for the ports of Genoa", per complessivi € 62.500,00 di cui € 35.000,00 quali risorse in conto capitale;
- Entrate per trasferimenti dalla Regione (€ 181.260). La categoria evidenzia l'accertamento di 181 mila euro da Regione Liguria, quale contributo, a valere sui fondi FEAMP 2014-2020 misura 1.43 "Porti, luoghi di sbarco, sale per vendita all'asta e ripari da pesca", per il progetto P.740 "Interventi di razionalizzazione e potenziamento pesca professionale Vecchia Darsena Savona".
- Entrate per assunzione di mutui (€ 6.514.913) a valere sul contratto di mutuo rep. n. 146/2012 e n. 159/2013, stipulato dalla già Autorità Portuale di Genova per un importo complessivo di 50 milioni di euro, destinati alla realizzazione del progetto P. 3105 - lotto 2 "Intervento di adeguamento infrastrutturale della nuova Calata Bettolo".

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

- Entrate per Assunzione di altri debiti finanziari (€ 895.761). Gli accertamenti attengono i depositi rilasciati a garanzia dell'utilizzo delle aree in concessione e locazione o per la partecipazione a gare d'appalto per lavori, servizi e forniture.

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 15% rispetto a quello assestato;
- spese per interventi diversi: gli impegni risultano inferiori del 14% rispetto alle previsioni definitive;
- l'importo impegnato per oneri comuni risulta inferiore del 23% rispetto a quello definitivamente previsto.

Tabella 2 parte-C Spese Correnti

Descrizione	Previsione Definitiva	Impegnato	Scostamento %
Spese di funzionamento	37.589.000	31.779.948	-15%
Interventi diversi	20.508.000	17.544.796	-14%
Oneri comuni di parte corrente	30.208.500	23.188.461	-23%
Totali =	88.305.500	72.513.205	-18%

Le uscite correnti (Titolo I), impegnate nel corso del 2023, ammontano a euro 72.513.205, del 18% inferiori rispetto a quelle indicate nella previsione definitiva (euro 88.305.500).

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

- "Emolumenti fissi al personale dipendente" per € - 538.231,39;
- "Oneri previdenziali e assistenziali carico Ente" per € - 754.845,41;
- "Fondo rinnovi contrattuali" per € - 302.978,26;
- "Oneri della contrattazione decentrata o aziendale" per € - 1.131.661,33;
- "Trattamento di fine rapporto quota maturata nell'anno" per € - 208.098,37;
- "Fondi incentivanti il personale" per € 524.076,66
- "Prestazioni di terzi per manutenzioni" per € - 139.752,31;
- "Servizi ed attività strumentali" per € - 581.473,55;
- "Spese legali, giudiziarie e varie" per € - 831.574,65;
- "Premi di assicurazione" per € - 199.949,32;
- "Oneri di gestione dei servizi portuali per € - 113.125,14;
- "Manutenzione e riparazioni parti comuni" per € - 391.949,23;
- "Spese Promozionali e di propaganda" per € - 328.374,91;
- "Assicurazione parti comuni" per € - 142.778,70;
- "Spese per utenze portuali" per € - 215.771,44;
- "Spese per pulizia e bonifica aree portuali" per € - 307.977,44;
- "Restituzioni e rimborsi diversi" per € - 1.395.569,57;
- "Interessi passivi spese e commissioni bancarie" per € - 137.637,60;
- "Imposte e tasse" per € - 483.983,42;
- "Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori" per € - 4.928.020;

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

- “Contributi ai sensi dell’art- 17 c. 15 bis” per € - 607.835,47;
- “Contributi ai sensi dell’art. 199 comma 1b DL 34/2020” per € - 800.850.

Le spese impegnate nel corso dell’anno 2023 (euro 72.513.205) risultano superiori del 6,8% rispetto a quelle dell’anno precedente (euro 67.876.277). Il risultato è da ricondurre alle spese di funzionamento (euro 31.779.948), alle spese per interventi diversi (17.544.796) e agli oneri comuni di parte corrente (23.188.461).

Per quanto concerne le spese di personale la spesa complessiva si attesta a euro 25.673.093 con un incremento rispetto all’annualità 2022 (euro 23.007.719) di 2.665.374 mila euro pari a circa il 11,58%.

II) Uscite in Conto capitale

Le spese in conto capitale impegnate nel 2023 ammontano a euro 107.811.758, inferiori del 19% rispetto a quelle previste definitivamente (euro 133.085.000) e del 45,4% rispetto alle previsioni iniziali 2023 (euro 197.354.000) e inferiori di euro 949.472.651 rispetto a quelle impegnate nell’anno precedente, pari a euro 1.057.284.409.

I minori impegni rispetto all’asestato hanno riguardato, in prevalenza:

- “opere e fabbricati” per euro - 10.924.658,53;
- “manutenzione straordinaria” per euro - 1.053.335,37;
- “impianti portuali e mezzi ferroviari” per euro - 10.780.655,92;
- “Acquisti di mobili e macchine d’ufficio” per euro - 188.803,08;
- “Acquisto di beni immateriali” per euro - 1.668.223,06;
- “Trattamento di fine rapporto” per euro - 486.345,51
- “Restituzione di depositi di terzi a cauzione” per euro - 144.238,91

II.1) Le spese per investimenti

Le spese per investimenti ammontano complessivamente ad euro 91.886.474. La Tabella 2 parte-D espone i dati relativi alle spese per investimento in opere impegnate per l’anno 2023 e li confronta con quelli contenuti nel bilancio di previsione e con quelli assestati.

Nell’anno 2023, il bilancio di previsione presentava un programma di lavori di euro 174.405.000 poi assestato in euro 77.030.000 di cui impegnato 65.049.102 euro.

Gli impegni assunti per opere e fabbricati e manutenzioni straordinarie per l’anno 2023 risultano, quindi inferiori del 15,55 % rispetto alle previsioni assestate a fine anno.

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	148.660.000	66.220.000	55.295.341	-62,80%	-16,50%
5120 Manutenzioni straordinarie	25.295.000	9.695.000	8.641.665	-65,84%	-10,86%
5121 Manutenzione straord. immobili utilizzati	450.000	1.115.000	1.112.096	147,13%	-0,26%
Totali =	174.405.000	77.030.000	65.049.102	-62,70%	-15,55%

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024**Verifica dei limiti di spesa**

La Legge 160/2019 ha previsto, a partire dall'anno 2020, una completa ridefinizione dei vincoli di spesa, al fine di contenere i costi degli apparati delle pubbliche amministrazioni.

Ad eccezione delle riduzioni di spesa di cui all'art. 6, comma 14, della Legge n. 122/2010 "Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi", che rimangono invariate, tutte le precedenti disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica sono state sostituite con nuove disposizioni normative, che hanno sostanzialmente modificato sia la base di calcolo per la determinazione dell'importo massimo stanziabile a bilancio sia le voci di spesa soggette.

Nello specifico il comma 591 della sopracitata Legge stabilisce che i soggetti di cui al comma 590, fra cui le AdSP, non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio delle spese sostenute, per le medesime finalità, negli anni 2016, 2017 e 2018. Il successivo comma 592, specifica poi che, per gli enti in contabilità finanziaria, le voci di spesa cui si applicano le nuove disposizioni sono quelle individuate nella categoria di "acquisizione di beni e servizi" del Piano dei conti integrato di cui al decreto del Presidente della Repubblica 4/10/2013, n.132 (categoria 1.03 nel dettaglio individuato nell'Allegato A).

Il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con successiva nota prot. n. 23068 del 21 settembre 2020, ed in coerenza con le indicazioni fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze contenute nelle Circolari n. 9/2020 e 11/2021, ha comunicato la possibilità di esclusione di determinate categorie di spesa dal computo fissato dall'art. 1 comma 591 della Legge 160/2019. In particolare ha precisato che rispetto al nuovo limite, assicurato sui valori complessivi della spesa sostenuta per l'acquisto di beni e servizi rientranti nelle spese di funzionamento dell'Ente, possono essere escluse le spese per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine della sicurezza pubblica, spese di security, spese per manutenzione ordinaria legate al mantenimento della sicurezza, anche nell'erogazione dei servizi portuali, ed infine spese rientranti nella codifica U.1.03.02.09.004 "Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari" e U.1.03.02.09.005 "Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature".

Si riconfermano per l'esercizio 2023 le Circolari n. 42/2022, n. 15/2023 e n. 23/2022 con le quali il Ministero ha consentito, a partire dal 2022, l'esclusione dal tetto di spesa degli oneri sostenuti per i consumi energetici (energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc..) in considerazione dei nuovi scenari politici creatisi a seguito del conflitto russo-ucraino. L'esclusione di tali oneri dal tetto di spesa presuppone l'espunzione degli stessi anche dai conteggi relativi alla media della spesa sostenuta nel triennio 2016-2018, che costituisce la base di calcolo su cui il tetto della categoria 1.03 è determinato.

Si segnala altresì che sono state escluse dal conteggio del tetto le spese sostenute nell'ambito di progetti finanziati dall'Unione Europea o da altri soggetti pubblici e privati, l'IVA relativa all'attività commerciale, la cui contabilizzazione nelle annualità 2016-2018 avveniva all'interno delle partite di giro e l'incentivo per funzioni tecniche che, secondo le nuove modalità d'imputazione previste all'art.113 del D.Lgs 50/2016, deve essere contabilizzato nei capitoli di spesa riguardanti i medesimi lavori, servizi e forniture cui si riferiscono,

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

controbilanciato da una pari entrata al titolo I del bilancio e da un successivo impegno tra le spese di personale per la successiva liquidazione ai dipendenti.

Verifica del rispetto dei limiti di spesa

SPESE PER ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO E ESERCIZIO DI AUTOVETTURE**Art. 6 comma 14 Legge 122/2010**

Spesa 2009	116.244,53
------------	------------

SOMMA VERSATA AL BILANCIO DELLO STATO	23.248,91
--	------------------

Art. 15 comma 1 Legge 89/2014

Spesa 2011	89.755,73
------------	-----------

Limite di spesa 2023 (max 30%)	26.926,72
--------------------------------	-----------

SPESA EFFETTUATA 2023	23.798,56
------------------------------	------------------

CATEGORIA 1.03 - "ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI"**Legge 160/2019 commi 590 e seguenti**

TETTO DI SPESA CATEGORIA 1.03 (media triennio 2016 - 2018)	16.207.252,84
--	---------------

SPESE ESCLUSE	10.388.940,93
---------------	---------------

SPESE ESCLUSE RELATIVE A CONSUMI ENERGETICI	526.144,18
---	------------

TETTO DI SPESA RICALCOLATO	5.292.167,73
-----------------------------------	---------------------

SURPLUS ENTRATE 2022 SU 2018 UTILIZZABILE	9.694.967,88
---	--------------

LIMITE DI SPESA 2023	14.987.135,61
-----------------------------	----------------------

SPESA EFFETTUATA 2023 CATEGORIA 1.03	23.128.647,92
--------------------------------------	---------------

di cui A DETRARRE:

<i>CATEGORIE ESCLUSE</i>	14.475.743,84
--------------------------	---------------

<i>SPESE FINANZIATE PRIVATI/UE</i>	438.784,33
------------------------------------	------------

<i>IVA COMMERCIALE</i>	12.114,10
------------------------	-----------

<i>INCENTIVO FUNZIONI TECNICHE (ART. 113 D.LGS 50/2016)</i>	456.845,50
---	------------

TOTALE CATEGORIA 1.03 - ANNO 2023	7.745.160,15
--	---------------------

In merito ai limiti di spesa stabiliti per l'esercizio 2023, il Collegio ha pertanto accertato il rispetto da parte dell'Ente delle singole norme di contenimento. L'Ente ha provveduto infine ad effettuare nei tempi il versamento al Bilancio dello Stato eseguito con due mandati di pagamento il n. 1805 del 29.05.2023 per euro 2.147.379,66 (art.61 c.17 L.133/2008, art.8 c.3 L.135/2012, art.50 c.3 L.84/2014, art.6 commi 3,7,8,9,12 e 13 L.122/2010) e n. 1806 del 29.05.2023 di euro 23.248,91 (art.6 c.14 L.122/2010).

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

Riepilogo versamenti all'Erario ai sensi della Legge 160/2019

	importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo versato
Riduzioni di spesa ai sensi dell'art. 61, comma 17, Legge 133/2008	83.817,36	8.381,74	92.199,10
Riduzioni di spesa ai sensi dell'art. 8, comma 3, Legge 135/2012	953.312,70	95.331,27	1.048.643,97
Riduzioni di spesa ai sensi dell'art. 50, comma 3, Legge 84/2014	476.656,35	47.665,64	524.321,99
Riduzioni di spesa ai sensi dell'art. 6, commi 3,7,8,9,12 e 13 Legge 122/2010	438.376,92	43.837,69	482.214,61
Riduzioni di spesa ai sensi dell'art. 6, comma 14 Legge 122/2010	23.248,91		23.248,91
	1.975.412,24	195.216,33	2.170.628,57

Con la proposta di delibera del consuntivo l'Amministrazione ha individuato il surplus delle entrate da applicare all'annualità 2023 determinato come segue:

DETERMINAZIONE DEL SURPLUS DELLE ENTRATE ACCERTATE 2018/2023	
ENTRATE 2018 DA CONSIDERARE AI FINI DEL CALCOLO SURPLUS - DEFINIZIONE IN DELIBERA N. 54/2/2020	79.163.641,39
ENTRATE CORRENTI ACCERTATE NEL 2023	108.113.164,83
ENTRATE DA ESCLUDERE di cui:	
• somme dedicata al rimborso delle rate di mutuo sia quota capitale che interessi	16.214.399,41
• somma destinata alla realizzazione di opere di cui al PTO	4.457.538,58
• contributi concessi dall'UE o dallo Stato a copertura di spese per acquisto di beni e servizio, sostenute nell'ambito del progetto ammesso a finanziamento	29.181,56
• Fondo finalizzato alla parziale copertura dei costi sostenuti per la rimozione delle navi, delle navi abbandonate e dei relitti	147.324,54
• Incentivo funzioni tecniche legato ad opere in parte capitale	660.622,85
• crediti d'imposta compensabili con tributi aventi la medesima natura e non rientranti tra spese destinate per acquisto di beni e servizi	209.729,81
	86.394.368,08
SURPLUS ENTRATE 2023 PER POSSIBILE UTILIZZO NEL 2024	7.230.726,69

Il Collegio precisa in proposito che il surplus delle entrate dovrà essere declinato in apposite note di variazione al bilancio 2024 ed è utilizzabile solo in esito all'approvazione del consuntivo da parte degli organi vigilanti.

Il Collegio certifica altresì l'avvenuta 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 2023, 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 2023, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti pari a - 9,43).

E' stato altresì assolto entro il 31.01.2024 l'obbligo annuale di comunicazione dello stock del debito al 31.12.2023 (che ammonta a 2,75 mln €), così come stabilito dalla legge di bilancio 2019 (legge 145-2018) al comma 867.

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

La gestione dei residui**GESTIONE DEI RESIDUI**

I residui attivi al 31.12.2023 ammontano a complessivi euro 1.244.935.938,35 di cui euro 76.823.255,21 derivanti dalla gestione di competenza ed euro 1.168.112.683,14 provenienti dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

Il totale dei residui passivi al 31.12.2023 ammonta a euro 1.465.505.749,79, di cui € 95.945.092,00 derivanti dalla gestione di competenza ed euro 1.369.560.657,79 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 31.12.2022 incassati nel 2023	240.918.849
variazioni in meno =	-62.144.151
residui passivi al 31.12.2022 pagati nel 2023	206.784.548
variazioni in meno =	-61.009.529

I residui attivi degli anni pregressi, pari a euro 1.168.112.683 sono articolati come segue:

Titolo I - entrate correnti	22.023.868
Titolo II - entrate in conto capitale	1.143.726.010
Titolo III - partite di giro	2.362.805
Totale	1.168.112.683

Tra i residui attivi anni precedenti da entrate correnti rimasti da riscuotere si segnalano quelli afferenti al cap. 1220 Canoni Demaniali, per euro 19.569.773,24.

Nelle entrate in conto capitale rimasti da riscuotere si segnalano i seguenti importi:

- Riscossioni di altri crediti, per euro 1.248.073,00
- Contributi dello Stato per opere, per euro 811.477.000,44
- Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico, per euro 8.345.900,44
- Operazioni finanziarie a medio e lungo termine, per euro 322.532.827,07

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

I residui attivi della gestione di competenza, ammontanti a euro 76.823.255,21, sono così distinti:

Titolo I – entrate correnti	10.098.524
Titolo II - entrate in conto capitale	65.140.770
Titolo III - partite di giro	1.583.961
Totale	76.823.255

Tra i residui della competenza da entrate correnti rimasti da riscuotere si segnalano al capitolo 1220 canoni demaniali, per euro 6.436.568,11

I residui passivi degli anni precedenti ammontano a euro 1.369.560.657,79 e sono ripartiti come segue:

Titolo I – uscite correnti	5.537.043
Titolo II - uscite in conto capitale	1.362.244.468
Titolo III - partite di giro	1.779.147
Totale	1.369.560.658

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

- Opere e fabbricati per euro 1.229.551.573,03
- Opere e fabbricati (finanziamento statale) per euro 74.090.633,53

I residui passivi della gestione di competenza pari a euro 95.945.092,00 sono così individuati:

Titolo I – uscite correnti	19.937.613
Titolo II - uscite in conto capitale	74.321.676
Titolo III - partite di giro	1.685.803
Totale	95.945.092

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

La tabella 6 riporta la situazione complessivamente rilevabile al 31.12.2023.

Tabella 6

GESTIONE RESIDUI ATTIVI	
RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2023:	1.471.175.683
RISCOSSI AL 31.12.2023:	240.918.849
RESIDUI ATTIVI DICHIARATI INSUSSISTENTI:	62.144.151
RESIDUI rimasti DA RISCOUTERE al 31.12.2023:	1.168.112.683
RESIDUI derivanti dalla COMPETENZA 2023:	76.823.255
TOTALE RESIDUI FINALI al 31.12.2023:	1.244.935.938

GESTIONE RESIDUI PASSIVI	
RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2023:	1.637.354.735
PAGATI AL 31.12.2023:	206.784.548
RESIDUI PASSIVI PASSATI IN ECONOMIA:	61.009.529
RESIDUI rimasti DA PAGARE al 31.12.2023:	1.369.560.658
RESIDUI derivanti dalla COMPETENZA 2023:	95.945.092
TOTALE RESIDUI FINALI al 31.12.2023:	1.465.505.750

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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 31/12/2023	Valore al 31/12/2022
A) Valore della Produzione	121.505.358,12	116.403.907,06
B) Costo della Produzione	105.558.499,29	84.877.726,12
Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A - B)	15.946.858,83	31.526.180,94
C) Proventi e Oneri Finanziari	-2.014.361,55	-1.096.731,55
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	0,00	-463,43
E) Proventi e Oneri Straordinari	0,00	0,00
Risultato Ante Imposte	13.932.497,28	30.428.985,96
Imposte dell'esercizio	7.115.723,85	6.467.313,29
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	6.816.773,43	23.961.672,67

Il conto economico evidenzia la differenza tra le partite esclusivamente economiche del bilancio e riporta un risultato economico di euro 6.816.773,43.

Tale risultato è determinato da un valore della produzione pari a euro 121.505.358,12 ricavato dalle entrate del titolo primo del rendiconto finanziario, pari ad euro 108.113.164,83 dedotti:

- gli interessi attivi e i dividendi su partecipazioni pari ad € 495.614,15;
- le entrate accertate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi (€ 2.794.050,33);
- l'IVA accertata su beni e servizi attinente all'attività commerciale dell'Ente (€ 304.198,98);
- l'accertamento riguardante l'IVA split payment commerciale su fatture passive pagate nell'esercizio in corso (€ 337.453,72);
- l'accertamento relativo all'incentivo funzioni tecniche erogato nell'esercizio 2023 ed afferente a progetti (€ 564.059,10);

e aggiunti:

- i ricavi accertati nel 2022 ma di competenza dell'esercizio 2023 (€ 1.894.038,78);
- le entrate in conto capitale riguardanti i contributi a finanziamento di progetti per i quali si è provveduto all'erogazione dell'incentivo funzioni tecniche nell'esercizio 2023 (€ 193.426,08);
- le 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 (€ 15.800.104,72).

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

Il risultato di esercizio è determinato inoltre da costi della produzione pari a euro 105.558.499,29, da oneri finanziari per euro - 2.014.361,55 (quale saldo di - 2.547.902,70 euro per interessi e altri oneri finanziari, + 257.577,00 per proventi da partecipazioni e + 275.964,15 euro per altri proventi finanziari) e da imposte correnti per euro 7.115.723,85.

Lo stesso importo si trova nella situazione patrimoniale dell'ente per euro 6.816.773,43, quale aumento del patrimonio netto che al 31/12/2023 ammonta a euro 685.828.565,58.

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.

Il prospetto descrittivo dell'attivo della situazione patrimoniale contiene il valore delle immobilizzazioni materiali, pari a euro 2.998.926.856,27 (euro 2.989.357.198,63 nell'anno precedente), di cui euro 326.778.379,04 ascrivibili al valore nominale calcolato al costo di acquisizione dei terreni e fabbricati ed euro 2.658.245.947,93 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 685.828.565,58 rispetto ad euro 679.011.792,15 dell'esercizio precedente, per effetto dell'utile di esercizio di euro 6.816.773,43.

I contributi a destinazione vincolata ammontano a euro 2.217.222.417,07 superiori di euro 28.985.786,54 rispetto all'esercizio precedente.

Tabella 7B - Stato Patrimoniale

Risultati differenziali	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022
Immobilizzazioni immateriali	89.459.891,13	82.596.195,30
immobilizzazioni materiali	2.998.926.856,27	2.989.357.198,63
Immobilizzaaioni finanziarie	41.372.770,57	41.372.770,57
totale Immobilizzazioni	3.129.759.517,97	3.113.326.164,50
Attivo Circolante	1.376.238.403,21	1.462.478.857,65
Ratei e Risconti	31.336.815,57	43.465.411,48
TOTALE ATTIVO	4.537.334.736,75	4.619.270.433,63
Patrimonio netto (*)	679.011.792,15	655.050.119,48
Contributi in conto capitale	2.217.222.417,07	2.188.236.630,53
Fondi per rischi ed oneri	39.400.000,00	33.990.070,00
Trattamento di fine rapporto	1.790.089,73	2.292.236,45
Debiti diversi	1.589.571.393,44	1.713.308.341,45
Ratei e Risconti	3.522.270,93	2.431.363,05
Utile dell'esercizio	6.816.773,43	23.961.672,67
TOTALE PASSIVO	4.537.334.736,75	4.619.270.433,63

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

Conclusivamente, in relazione a quanto sopra esaminato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale 2023 da parte del Comitato portuale, ai sensi dell'art. 9, c. 3 lettera d) della legge n. 84/1994.

Letto, approvato e sottoscritto.

Genova,

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Fabio Calvellini

Dott. Ennio Crisci

Dott. Vittorio Giorgi

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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 2023 ammonta a € 1.244.935.938 e il valore dei residui passivi a € 1.465.505.750.

Nelle tabelle alle pagine che seguono sono riportati i dettagli per capitolo dei residui attivi e passivi al 31/12/2023.

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 2023 e delle relative delibere di Comitato di Gestione n. 60/4 del 31 ottobre 2023 e quella in approvazione, esprime parere favorevole al riaccertamento dei residui ai sensi dell'art. 43 comma 5 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

RESIDUI IN ENTRATA al 31/12/2023

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO ANTE 2023	IMPORTO 2023	TOTALE 31.12.2023
E1.1000	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	-	40.920,00	40.920,00
E1.1050	CONTRIBUTI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	109.265,86	-	109.265,86
E1.1110	TASSE PORTUALI SULLE MERCI IMBARCATE E SBARCATE	-	596.493,34	596.493,34
E1.1120	TASSA ANCORAGGIO	-	139.943,38	139.943,38
E1.1140	SOVRATTASSA MERCI	-	101.331,94	101.331,94
E1.1150	ADDIZIONALE SOVRATTASSA MERCI	-	30.051,22	30.051,22
E1.1210	CANONI PATRIMONIALI	98.520,73	222.738,66	321.259,39
E1.1220	CANONI DEMANIALI	19.569.773,24	6.436.588,11	26.006.361,35
E1.1230	INTERESSI ATTIVI	554.558,42	30.771,88	585.330,30
E1.1240	ALTRI REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	-	219.650,00	219.650,00
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	793.529,24	1.230.579,60	2.024.108,84
E1.1410	PROVENTI DERIVANTI DA AUTORIZZAZIONI	313.921,01	439.023,77	752.944,78
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	561.242,96	373.571,33	934.814,29
E1.1510	PROVENTI DA FORNITURA BENI E SERVIZI	23.056,96	236.861,05	259.918,01
E1.2210	CESSIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.235,86	-	1.235,86
E1.2310	REALIZZO DI SOMME INVESTITE IN TITOLI E VALORI MOBILIARI	54.927,00	-	54.927,00
E1.2440	RITIRO DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	66.046,02	-	66.046,02
E1.2460	RISCOSSIONE ALTRI CREDITI	1.248.073,00	25.315,08	1.273.388,08
E1.2514	CONTRIBUTO STATO PER OPERE	811.477.000,44	65.080.454,63	876.557.455,07
E1.2515	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTERVENTI ADEGUAMENTO DEI	-	-	-
E1.2610	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	-	-	-
E1.2710	TRASFERIMENTI COMUNI-PROVINCE	-	-	-
E1.2810	TRASFERIMENTI ALTRI ENTI	8.345.900,44	35.000,00	8.380.900,44
E1.2910	OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	322.532.827,07	-	322.532.827,07
E1.3110	RITENUTE ERARIALI	-	837.181,37	837.181,37
E1.3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	-	248.124,44	248.124,44
E1.3130	RITENUTE DIVERSE	422,44	33.359,31	33.781,75
E1.3140	I.V.A.	79.304,89	-	79.304,89
E1.3150	RECUPERO DAL PERSONALE ANTICIPAZIONE ENTE	2.739,10	-	2.739,10
E1.3160	VERSAMENTO FONDO INCENTIVO PROGETTAZIONE	2.380,27	-	2.380,27
E1.3180	RIMB. SOMME PAGATE CONTO TERZI	1.958.721,45	455.295,94	2.414.017,39
E1.3190	PARTITE IN SOSPESO	319.236,74	10.000,16	329.236,90
Totale complessivo		1.168.112.683,14	76.823.255,21	1.244.935.938,35

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

RESIDUI IN USCITA al 31/12/2023

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO ANTE 2023	IMPORTO 2023	TOTALE 31.12.2023
U1.4100	COMPENSI E RIMBORSI ORGANI ENTE	-	2.000,00	2.000,00
U1.4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI PRESIDENTE	5.027,84	69.887,65	74.915,49
U1.4103	EMOLUMENTI RIMBORSI REVISORI	-	8.050,00	8.050,00
U1.4200	EMOLUMENTI SEGRETARIO GENERALE	68.941,31	51.303,34	120.244,65
U1.4210	EMOLUMENTI FISSI PERSONALE DIPENDENTE		1.551.343,94	1.551.343,94
U1.4220	EMOLUMENTI VARIABILI			-
U1.4230	EMOLUMENTI PERSONALE NON DIPENDENTE			-
U1.4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE MISSIONI		1.246,33	1.246,33
U1.4250	ALTRI ONERI			-
U1.4260	SPESE PER CORSI	14.107,87	48.046,95	62.154,82
U1.4270	ONERI PREV. E ASSISTENZIALI ENTE	289.890,86	1.440.949,24	1.730.840,10
U1.4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	-	100.951,38	100.951,38
U1.4285	ONERI CONTRATTAZIONE AZIENDALE DECENTRATA	962.232,84	3.309.046,34	4.271.279,18
U1.4290	TFR ANNO	46.623,08	419.749,42	466.372,50
U1.4295	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)		18.890,20	18.890,20
U1.4310	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI		12.531,99	12.531,99
U1.4320	PREST. TERZI PER MANUTENZIONI	49.891,90	457.879,73	507.771,63
U1.4321	MANUTENZIONE ORD. IMMOBILI UTILIZZATI	1.636,03	200.926,16	202.562,19
U1.4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	5.350,32	30.407,01	35.757,33
U1.4350	UTENZE VARIE	152.869,94	416.521,27	569.391,21
U1.4360	MATERIALI DI ECONOMATO	-	19.475,36	19.475,36
U1.4370	VESTIARIO	346,11	19.906,25	20.252,36
U1.4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	-	2.424,63	2.424,63
U1.4390	SPESE POSTALI TELEGRAFICHE TELEFONICHE	240,55	155.863,24	156.103,79
U1.4420	LOCAZIONI PASSIVE	3.188,96	32.274,33	35.463,29
U1.4430	SPESE DI PUBBLICITA'	5.000,00	54.819,56	59.819,56
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	131.776,40	1.185.311,68	1.317.088,08
U1.4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	735.667,71	28.502,26	764.169,97
U1.4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	-	2.543,24	2.543,24
U1.4470	SPESE PER PULIZIA	10.027,80	49.655,62	59.683,42
U1.4480	SPESE PER VIGILANZA	2.913,02	48.095,62	51.008,64
U1.4490	SPESE DIVERSE	28.574,95	34.347,40	62.922,35
U1.4500	CONTRIBUTI ATTINENTI ALLO SVILUPPO PORTUALE	114.500,00	127.600,00	242.100,00
U1.4510	ONERI GESTIONE SERVIZI PORTUALI	4.680,64	230.379,77	235.060,41
U1.4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI PARTI COMUNI	33.357,44	446.143,95	479.501,39
U1.4530	SPESE PROMOZIONALI E PROPAGANDA	10.480,79	451.037,52	461.518,31
U1.4535	ASSICURAZIONI PARTI COMUNI	4.880,00	8.463,42	13.343,42
U1.4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	242.772,07	933.931,58	1.176.703,65
U1.4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA	-	8.963,34	8.963,34
U1.4560	SPESE PULIZIA E BONIFICHE .AREE PORTO	628.099,01	1.375.489,51	2.003.588,52
U1.4570	SPESE SERVIZI VIGILANZA/SECURITY	14.888,24	1.064.446,23	1.079.334,47
U1.4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	5.369,77	118.166,06	123.535,83
U1.4590	SPESE PER REALIZZO DELLE ENTRATE	-	208.462,21	208.462,21
U1.4600	INTERESSI PASSIVI/COMMISSIONI BANCARIE	800.858,98	260.834,31	1.061.693,29
U1.4610	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	80.008,97	586.707,41	666.716,38
U1.4620	SPESE PER LITI ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	596.940,72	230,00	597.170,72
U1.4630	ONERI VARI STRAORDINARI	327.000,00	305.000,00	632.000,00
U1.4640	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART. 17 C. 15BIS LEGGE 84/94	15.065,11	1.297.161,69	1.312.226,80
U1.4650	TRASFERIMENTO AD ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBL.	100.000,00	500.000,00	600.000,00
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	43.833,50	42.495,34	86.328,84
U1.4670	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART. 199 1b DL 134/2020	-	2.199.150,00	2.199.150,00
U1.5110	OPERE E FABBRICATI	1.229.551.575,03	38.852.679,23	1.268.404.254,26
U1.5114	OPERE E FABBRICATI (FINANZIAMENTO STATALE)	74.090.633,53	-	74.090.633,53
U1.5120	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	6.826.736,39	7.009.722,51	13.836.458,90
U1.5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIE IMMOBILI UTILIZZATI	1.654.194,54	1.080.277,93	2.734.472,47
U1.5122	FONDI ACCORDI BONARI			-

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

U1.5210	IMPIANTI PORTUALI E MEZZI FERROVIARI	13.784,25	21.394.344,08	21.408.128,33
U1.5211	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	-	737.227,58	737.227,58
U1.5220	ACQUISTI ATTREZZ. MACCHINARI	13.108,92	809.154,53	822.263,45
U1.5230	ACQUISTO MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	138.536,35	459.164,04	597.700,39
U1.5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	8.994.250,74	1.845.732,19	10.839.982,93
U1.5250	FONDO INNOVAZIONE	62.039,79	-	62.039,79
U1.5310	SOTTOSCRIZIONE ED ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	1.232.755,40	-	1.232.755,40
U1.5320	CONFERIMENTI E QUOTE DI PARTECIPAZ. AL PATRIMONIO DI ALTRI ENTI	6.740.000,00	-	6.740.000,00
U1.5510	TFR	15.713,72	183.694,80	199.408,52
U1.5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	29.761.283,80	-	29.761.283,80
U1.5620	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE	-	327.896,55	327.896,55
U1.5810	RESTITUZIONE DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	3.149.855,33	886.961,09	4.036.816,42
U1.5910	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI IN CONTO CAPITALE	-	734.821,75	734.821,75
U1.6110	RITENUTE ERARIALI	-	569.506,07	569.506,07
U1.6120	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	-	164.232,96	164.232,96
U1.6130	RITENUTE DIVERSE	-	474.036,11	474.036,11
U1.6140	IVA	-	-	-
U1.6150	ANTICIPAZIONE DELL'ENTE AL PERSONALE	-	-	-
U1.6160	FONDO INCENTIVO PROGETTAZIONE	1.553.572,79	-	1.553.572,79
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	212.398,28	320.216,72	532.615,00
U1.6190	PARTITE IN SOSPESO	13.176,20	157.811,38	170.987,58
Totale complessivo		1.369.560.657,79	95.945.092,00	1.465.505.749,79

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Fabio Calvellini

Dott. Ennio Crisci

Dott. Vittorio Giorgi