

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
DELL'AUTORITÀ di SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE AL  
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023**  
*di cui all'art. 7 del Regolamento di amministrazione e contabilità della soppressa Autorità portuale di Genova*

**1. PREMESSA**

In via preliminare occorre evidenziare che non risulta ancora adottato il Regolamento di amministrazione e contabilità di AdSP di cui all'articolo 7, co.8, del d.lgs. n. 169/2016. Conseguentemente, nelle more dell'approvazione dello stesso si applica il Regolamento della soppressa Autorità portuale dove ha sede la stessa AdSP (cfr. art. 22, co.4 d.lgs. 169/2016).

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2023 è stato, quindi, redatto in conformità a quanto previsto dall'art.7 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità e risulta composto dai seguenti documenti:

- I) preventivo finanziario;
- II) quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- III) preventivo economico.

e corredato dai seguenti allegati:

1. bilancio triennale 2023-2025;
2. relazione programmatica del Presidente;
3. tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione al 31.12.2023;
4. programma triennale delle opere 2023-2025 ex articolo 21 del d.lgs. 50/2016 ed elenco annuale dei lavori per l'anno 2023, e programma delle opere ex art. 9 bis della Legge n. 130/2018;
5. consistenza numerica del personale in servizio al 01.10.2022;

ivi inclusa la presente:

6. relazione del Collegio dei revisori dei conti.

Si rappresenta inoltre che il bilancio è corredato dall'allegato 6 "Missioni di spesa" e dall'allegato del piano integrato dei conti, oltreché delle tabelle delle riduzioni di spesa di cui alla categoria 1.03.

Si dà atto che gli schemi riguardanti il rispetto dei limiti di spesa sono stati elaborati in coerenza con le disposizioni di cui alla Legge 160/2019 commi 590 e seguenti, e secondo le precisazioni contenute nella circolare del MEF n. 9/2020, n. 11/2021 e n. 23/2022 rispetto all'applicabilità alle AdSP delle disposizioni di cui alla Legge n. 160/2019 sopracitata, oltreché nella nota del Ministero prot. n. 23068 del 21 settembre 2020, nella quale sono state fornite maggiori indicazioni circa l'esclusione dai limiti di spesa di talune categorie di spesa appartenenti alle categorie 1.03 riconducibili a:

- ✓ spese per servizi istituzionali di tutela dell'ordine della sicurezza pubblica;
- ✓ spese di security;
- ✓ spese per manutenzioni ordinarie per ragioni di mantenimento della sicurezza anche nella erogazione dei servizi portuali;
- ✓ 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";
- ✓ spese affinenti i consumi energetici.

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, l'Allegato 5 del bilancio finanziario con il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

## 2. ESAME DEI DOCUMENTI CONTABILI

In termini generali si osserva che il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 presenta un saldo di competenza negativo pari ad € 128.142.000,00 utilizzando € -95.553.478,75 dell'avanzo vincolato, € -32.588.521,25 dell'avanzo non vincolato; ne segue che l'avanzo di amministrazione al 31.12.2023, con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2022 (€ 174.355.602,48), ammonterà ad € 46.213.602,48.

La Tabella 1 riporta i saldi di gestione e il saldo di competenza derivante dal bilancio di previsione per l'anno 2023.

TABELLA n. 1 - SALDI DI GESTIONE e RISULTATO DI ESERCIZIO

SINTESI RISULTATI DEL BILANCIO	
I. Entrate Correnti	108.243.000,00
I. Spese Correnti	89.261.000,00
<i>Saldo Gestione Corrente</i>	<i>18.982.000,00</i>
II. Entrate in conto Capitale	50.230.000,00
II. Spese in conto Capitale	197.354.000,00
<i>Saldo Gestione in Conto Capitale</i>	<i>-147.124.000,00</i>
III. Partite di Giro	16.904.000,00
III. Partite di Giro	16.904.000,00
<i>Saldo Partite di Giro</i>	<i>0</i>
<i>Risultato di Esercizio</i>	<i>-128.142.000,00</i>
Utilizzo Avanzo Vincolato	-95.553.478,75
Utilizzo Avanzo non Vincolato	-32.588.521,25

Di seguito si riporta la situazione dell'equilibrio di cassa e la dimostrazione del risultato di amministrazione.

Tabella n. 2 SITUAZIONE DI EQUILIBRIO DI CASSA (Art. 13, c.1, L. n.243/2012)	Anno 2023
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	300.939.082,07
Riscossioni previste	266.693.325,54
Pagamenti previsti	437.312.866,00
<b>Saldo finale di cassa</b>	<b>130.319.541,61</b>

La Tabella 3 riporta la determinazione dell'avanzo di amministrazione 2022 e la Tabella 4 quella relativa alla determinazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023.

<b>Tabella n. 3 - DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (anno 2022)</b>	<b>Segno algebrico</b>	<b>Totale</b>
Fondo cassa al 1° gennaio 2022	+	586.753.255,13
Residui attivi iniziali 2022	+	851.452.415,21
Residui passivi iniziali 2022	-	1.098.036.411,96
<b>Avanzo di amministrazione al 1° gennaio 2022</b>	<b>=</b>	<b>340.169.258,38</b>
<b>Accertamenti/Impegni 2022</b>		
entrate già accertate nell'esercizio 2022	+	231.242.189,44
uscite già impegnate nell'esercizio 2022	-	1.005.981.000,00
<b>Variazioni nei residui 2022</b>		
+/- variazione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	-	7.395.954,26
+/- variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	+	10.647.298,36
<b>Avanzo/disavanzo di amministrazione alla data di redazione del Bilancio</b>		<b>-431.318.208,08</b>
+ entrate presunte per il restante periodo		778.117.810,56
- uscite presunte per il restante periodo		172.144.000,00
+/- variazione dei residui attivi, presunte per il restante periodo		300.000,00
+/- variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo		0,00
<b>Avanzo/disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022</b>		<b>174.355.602,48</b>

<b>TABELLA N.4 - DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023</b>		
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2022</b>		<b>174.355.602,48</b>
	di cui	
	Avanzo vincolato	111.628.193,80
	Avanzo non vincolato	62.727.408,68
TOTALE GENERALE ENTRATE		175.377.000,00
TOTALE GENERALE USCITE		303.519.000,00
<b>RISULTATO DI GESTIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>		<b>-128.142.000,00</b>
	di cui	
	Utilizzo avanzo vincolato	-95.553.478,75
	Utilizzo avanzo non vincolato	-32.588.521,25
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2023</b>		<b>46.213.602,48</b>
	di cui	
	Avanzo vincolato a)	16.074.715,05
	Avanzo non vincolato b)	30.138.887,43

La Tabella 5 raccoglie in Titoli i dati relativi alla previsione delle entrate e delle spese per l'anno 2023, rispetto a quelli definitivi previsti per l'anno 2022, nonché quelli relativi alla previsione di cassa per il 2023. Le **entrate** complessivamente previste per l'anno 2023 ammontano a € 175.377.000,00 in riduzione di circa l'82,6% rispetto a quelle definitivamente previste per l'anno precedente pari a € 1.009.360.000,00. La previsione di cassa per l'anno 2023 è circa il 152,1% della previsione di competenza.

Le **spese** complessivamente previste per l'anno 2023 ammontano ad € 303.519.000,00 inferiori di circa il 74,2% rispetto alle previsioni definitivamente previste per l'anno precedente pari a € 1.178.125.000,00. Le previsioni di cassa rappresentano circa il 144,1% rispetto a quelle di competenza.

**TABELLA n. 5 - QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2023**

<b>Entrate</b>	<b>Previsioni Definitive anno 2022</b>	<b>Variazioni +/-</b>	<b>Previsioni di competenza anno 2023</b>	<b>Differenza %</b>	<b>Previsioni di cassa anno 2023</b>	<b>% sulle previsioni di competenza</b>
Entrate correnti - Titolo I	€ 103.101.000,00	€ 5.142.000,00	€ 108.243.000,00	5,0%	€ 111.841.067,29	103,3%
Entrate conto capitale - Titolo II	€ 888.460.000,00	-€ 838.230.000,00	€ 50.230.000,00	-94,3%	€ 137.010.090,18	272,8%
Partite di Giro - Titolo III	€ 17.799.000,00	-€ 895.000,00	€ 16.904.000,00	-5,0%	€ 17.842.168,07	105,5%
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 1.009.360.000,00</b>	<b>-€ 833.983.000,00</b>	<b>€ 175.377.000,00</b>	<b>-82,6%</b>	<b>€ 266.693.325,54</b>	<b>152,1%</b>
Avanzo di amministrazione	€ 168.765.000,00		€ 128.142.000,00		€ 170.619.540,46	
<b>Totale Generale</b>	<b>€ 1.178.125.000,00</b>	<b>-€ 874.606.000,00</b>	<b>€ 303.519.000,00</b>	<b>-74,2%</b>	<b>€ 437.312.866,00</b>	<b>144,1%</b>
<b>Spese</b>	<b>Previsioni Definitive anno 2022</b>	<b>Variazioni +/-</b>	<b>Previsioni di competenza anno 2023</b>	<b>Differenza %</b>	<b>Previsioni di cassa anno 2023</b>	<b>% sulle previsioni di competenza</b>
Uscite correnti - Titolo I	€ 79.339.000,00	€ 9.922.000,00	€ 89.261.000,00	12,5%	€ 86.600.366,00	97,0%
Uscite conto capitale - Titolo II	€ 1.080.987.000,00	-€ 883.633.000,00	€ 197.354.000,00	-81,7%	€ 333.525.800,00	169,0%
Partite di Giro - Titolo III	€ 17.799.000,00	-€ 895.000,00	€ 16.904.000,00	-5,0%	€ 17.186.700,00	101,7%
<b>Totale Usdte</b>	<b>€ 1.178.125.000,00</b>	<b>-€ 874.606.000,00</b>	<b>€ 303.519.000,00</b>	<b>-74,2%</b>	<b>€ 437.312.866,00</b>	<b>144,1%</b>

La Tabella 5-bis riporta ai fini comparativi i confronti sintetici delle principali voci di entrata e di spesa del bilancio 2023 con i valori assestati 2022.

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 ADSP - SINTESI A SEZIONI CONTRAPPOSTE E RAFFRONTO CON ASSESTATO 2022

AVANZO PRESSIONI AL 31/12/2022 174.855.802,48

avanzo vincolato 111.628.193,80  
avanzo libero 62.727.408,68

ENTRATE

	2023	2022	%	USCITE	2023	2022	%
Contributi trasferimenti correnti	148.000	733.000	-80%	Oneri per organi citta	375.000	360.000	4%
Tasse Portuali	33.400.000	32.700.000	2%	Spese per il personale	29.306.000	25.725.000	14%
Tassa ancoraggio	18.200.000	17.800.000	2%	Spese di Funzionamento	5.597.500	7.299.000	-23%
Sovratassa Merci	5.100.000	5.000.000	2%	Spese per Prestazioni istituzionali	5.552.500	3.292.000	69%
Addizionale sovrattassa Security	2.650.000	2.600.000	2%	Altre spese per interventi diversi	18.840.000	16.648.000	13%
Canoni Patrimoniali	580.000	563.000	3%	Interessi passivi	2.310.000	1.570.000	47%
Canoni Denunziali	42.440.000	36.765.000	15%	Imposte c/ tasse	8.000.000	7.950.000	1%
Interessi attivi	40.000	100.000	-60%	Spese per liti, oneri vari e accantonamenti	10.000.000	4.950.000	102%
Altre entrate correnti	5.685.000	6.840.000	-17%	Altre uscite correnti	9.280.000	11.545.000	-20%
ENTRATE CORRENTI	108.243.000	103.101.000	5%	ENTRATE CORRENTI	89.261.000	79.339.000	13%

Stato di cassa (SEZIONI) GERMANIE

	2023	2022	%		2023	2022	%
Cessione di partecipazioni e riscossione crediti	104.000	185.000	-44%	Opere e fabbricati	148.660.000	1.047.925.000	-86%
Contributo dello Stato per opere	9.470.000	521.200.000	-98%	Manutenzioni straordinarie	25.745.000	13.135.000	96%
Contributo della Regione per opere	4.310.000	57.000.000	-92%	Immobilizzazioni materiali ed immateriali	6.688.000	6.197.000	3%
Contributo da altri enti del settore pubblico o privato		4.605.000	-100%	Altre uscite in conto capitale	961.000	3.005.000	-68%
Mutui	35.655.000	304.720.000	-88%	TFR cessazioni	1.000.000	675.000	48%
Altre entrate in conto capitale	691.000,00	750.000,00	-8%	Rimborso Mutui	14.300.000	9.750.000	47%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	50.230.000	888.460.000	-94%	USCITE IN CONTO CAPITALE	197.354.000	1.080.987.000	-82%

Stato di cassa (SEZIONI) CAPITALE

	2023	2022	%		2023	2022	%
Partite di Giro	16.904.000	17.799.000	-5%	Partite di Giro	16.904.000	17.799.000	-5%

TOTALE ENTRATE

TOTALE ENTRATE	175.377.000	1.009.360.000	-83%	TOTALE USCITE	303.519.000	1.178.123.000	-74%
----------------	-------------	---------------	------	---------------	-------------	---------------	------

AVANZO GERMANIE PRESSIONI AL 31/12/2022 48.215.602,48

AVANZO GERMANIE

-128.142.000

## **Entrate**

Le entrate correnti (Titolo I) previste per l'anno 2023 (Cfr. Tabelle 5, 5-bis), ammontano complessivamente a € 108.243.000. Tali entrate registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 5.142.000,00.

Esaminando i valori assoluti delle entrate correnti, queste sono costituite principalmente dai trasferimenti delle entrate tributarie, per € 59,35 milioni, di cui: i) gettito della tassa portuale, € 33.400.000,00 (cap. E.1110); ii) gettito della tassa di ancoraggio, € 18.200.000,00 (cap. E.1120); iii) sovrattassa sulle merci, € 5.100.000,00 (cap. E.1140) e iv) addizionale sovrattassa sulla security, € 2.650.000,00 (cap. E.1150); e dalle entrate da redditi e proventi patrimoniali, per € 43,060 milioni, di cui: i) canoni di affitto di beni patrimoniali, € 580.000,00 (cap. E.1210), ii) introiti per canoni demaniali, € 42.440.000,00 (cap. E.1220) e iii) introiti per interessi attivi su titoli, depositi, conto correnti ed altro per € 40.000,00 (cap. E.1230).

Conclusivamente, le entrate tributarie si incrementano di 2,15 punti percentuali rispetto a quelle previste per l'anno 2022, e le entrate da redditi e proventi patrimoniali del 15,05%.

Le entrate in conto capitale (Titolo II) complessivamente previste per l'anno 2023 ammontano ad € 50.230.000, registrando un decremento di € 838.230.000,00 rispetto all'esercizio precedente essenzialmente riconducibile a minori contribuzioni legate al finanziamento del progetto della Nuova Diga Foranea del Porto di Genova per complessivi 830 milioni di euro circa.

Tale risultato è il saldo dovuto principalmente ai seguenti elementi:

- "Assunzione di mutuo" -269.065 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente, nel quale era previsto un importo di 264 milioni di euro riferiti al contratto di mutuo stipulato con BEI per il finanziamento di quota parte della Diga;
- "Contributo dello Stato per opere" -511,730 milioni rispetto al 2022 che contemplava essenzialmente 510 milioni di euro di contribuzione statale per il finanziamento della Diga (Fondo Complementare, Fondo Infrastrutture, Accordo di Programma legge 145/2018);
- "Trasferimenti dalla Regione" -52,69 milioni di euro rispetto al 2022 che comprendevano la quota di cofinanziamento da Regione Liguria per la realizzazione della Nuova Diga Foranea del Porto di Genova - Prima fase (57 milioni di euro);
- "Trasferimenti da altri enti del settore pubblico" -4,605 milioni di euro per minori contribuzioni previste da parte di Rfi e della Comunità Europea che si sono verificati nel 2022.

In relazione alla situazione di indebitamento, il Collegio, richiamando i contenuti della relazione contenuta nei documenti di bilancio evidenzia che l'ente ha oggi una possibile esposizione debitoria (situazione al 31/12/2022) di circa 485,4 milioni di euro per operazioni finanziarie già formalizzate ed in corso di utilizzo.

## **Uscite**

Le uscite correnti (Titolo I) previste per l'anno 2023 ammontano complessivamente ad € 89.261.000,00 e sono costituite essenzialmente dalle seguenti categorie: i) oneri per gli organi dell'ente € 375.000,00; ii) oneri per il personale, € 29.306.000,00; iii) spese per l'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, € 5.597.500,00; iv) uscite per prestazioni istituzionali, € 5.552.500,00; v) altre spese per interventi diversi, € 18.840.000,00 - di cui € 16.760.000,00 per servizi di pubblica utilità e € 2.080.000,00 per poste correttive e compensative; vi) interessi passivi, € 2.310.000,00; vii) imposte e tasse, € 8.000.000,00; viii) uscite non classificabili in altre voci per € 19.030.000,00 - tra le quali si segnalano in particolare le spese per liti e oneri vari, € 10.000.000,00, spese per contributi ai sensi dell'art. 17, comma 15-bis, L.84/1994 e s.m. € 5.700.000,00, spese per oneri vari e straordinari per € 2.505.000,00.

Le uscite correnti presentano un incremento di € 9.922.000,00. Tale incremento è essenzialmente riconducibile al saldo delle seguenti partite:

- "Spese per il personale" (+3.581.000,00 euro) dovuto alla revisione della dotazione organica che attesta le previsioni del Bilancio 2023 su un contingente di personale di 335 unità in raffronto alle 320 unità considerate nelle previsioni a finire del 2022;
- "Spese per liti, arbitraggi, risarcimento ed accessori" (+5.050.000,00 euro) derivante sia dalla traslazione al 2023 di partite di contenzioso che non si perfezioneranno nel corso dell'esercizio in corso, sia dai contenziosi che si presume possano avere effetti sull'annualità 2023;

- “Spese per pulizia e bonifica aree portuali” (+2.400.000,00 euro) riconducibile essenzialmente alla previsione di smaltimento di barche porta che si prevede di effettuare nel corso del 2023;
- “Restituzioni e rimborsi diversi” (-1.360.000,00 euro) in considerazione di minori previsioni legate alla restituzione di canoni demaniali e alla partita straordinaria relativa alla restituzione di tasse ancoraggio di cui al D.L. n. 73/2021 verificatesi nel 2022.

Le uscite in conto capitale (Titolo II) previste per l'anno 2023 ammontano ad € 197.354.000,00, costituite principalmente da investimenti in immobili ed opere, € 173.955.000,00 finalizzate all'attuazione del programma di interventi infrastrutturali sia del programma ordinario che straordinario, nonché all'acquisto di beni immateriali, € 5.000.000,00, al rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine, € 14.300.000,00 nonché a TFR per € 1.000.000,00.

Le uscite in conto capitale registrano un decremento, rispetto all'esercizio 2022, di € 883.633.000,00. Le variazioni più significative riguardano:

- i capitoli “Opere e fabbricati” (€ -899.265.000,00), “Manutenzioni straordinarie” (€ +17.580.000,00), “Manutenzioni straordinarie degli immobili utilizzati” (€ -4.970.000,00) correlati agli interventi previsti nell'Elenco Annuale delle Opere 2023 sia del Programma Ordinario che del Programma Straordinario art. 9 bis della Legge n. 130/2018;
- il capitolo “Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine” (€ +4.550.000,00) per maggiori oneri previsti relativi al ripagamento delle rate di mutuo di contratti di finanziamento già stipulati.

Le spese per partite di giro, allocate al Titolo III, ammontano ad € 16.904.000,00 e pareggiano con le corrispondenti entrate. Le somme previste in partite di giro si riferiscono alle ritenute previdenziali e fiscali operate sulle competenze spettanti al personale e sui compensi dei professionisti, da versare, successivamente, agli Enti competenti.

I documenti contabili in esame sono stati redatti nel rispetto dei limiti di spesa in ottemperanza alla Legge 160/2019 commi 590 e seguenti, e secondo le precisazioni contenute nelle circolari del MEF n. 9/2020, n. 11/2021 e n. 23/2022 rispetto all'applicabilità alle AdSP delle disposizioni di cui alla Legge n. 160/2019 sopraccitata, nonché con le comunicazioni del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di cui al prot. n. 23068 del 21 settembre 2020.

Rispetto ai tetti di spesa l'ente, in coerenza alla comunicazione del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (nota prot. n. 23068 del 21 settembre 2020), ed in coerenza con le indicazioni del MEF contenute nelle Circolari n. 9/2020 e n. 23/2022 ha escluso dal tetto di spesa gli oneri appartenenti alle categorie 1.03 riconducibili a:

- ✓ spese per servizi istituzionali di tutela dell'ordine della sicurezza pubblica;
- ✓ spese di security;
- ✓ spese per manutenzioni ordinarie per ragioni di mantenimento della sicurezza anche nella erogazione dei servizi portuali;
- ✓ 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”;
- ✓ spese per consumi energetici.

L'ente inoltre ha provveduto ad escludere dal conteggio le spese che rientrano in progetti e/o attività finanziati con fondi UE, ovvero finanziati da altri soggetti pubblici e/o privati (nota mail del 22/10/2020, prot. n. 30803.I).

Il rispetto dei tetti così come formulati è riportato nel documento A) con il dettaglio delle singole voci di spesa incluse.

La Tabella 6 riporta le voci che concorrono a determinare il tetto di spesa dalla quale si evince, altresì, che il delta rispetto al tetto è pari a 788,22 euro dato dalla differenza tra il tetto di spesa per la categoria 1.03 (5.818.311,91 euro) e la previsione appostata nell'esercizio 2022 per le spese di cui alla medesima categoria (5.817.523,69 euro)

Tabella 6. TETTO DI SPESA CATEGORIA 1.03	
CATEGORIA 1.03 - MEDIA TRIENNIO 2016 - 2018	16.207.252,84
Spese escluse CATEGORIE 1.03 (ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA, SECURITY, MANUTENZIONE PER RAGIONI DI SICUREZZA NEI SERVIZI PORTUALI, CONSUMI ENERGETICI)	-10.915.085,11
TETTO DI SPESA RIVISTO PER CATEGORIA 1.03	5.292.167,73
CATEGORIA 1.03 - PREVISIONE ESERCIZIO 2023	28.041.945,20
CATEGORIE ESCLUSE 1.03	21.409.960,00
SPESE FINANZIATE DA PRIVATI/UE	1.328.201,47
IVA COMMERCIALE (DIVERSO REGIME RISPETTO AL 2016-2018)	12.237,05
CATEGORIA 1.03 - PREVISIONE ESERCIZIO 2022	5.291.546,68
DELTA RISPETTO AL TETTO	621,05

Per quanto concerne i versamenti da effettuarsi al bilancio dello Stato in ragione delle riduzioni di spesa apportate, la Legge n. 160/2019, al comma 594 dispone che a decorrere dall'esercizio 2020 cessano di avere applicazioni le riduzioni di spesa in vigore, prevedendo un versamento al bilancio dello Stato di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 e maggiorato del 10%, da corrispondere in un'unica soluzione entro il 30 giugno di ogni anno, e conferma, altresì, il mantenimento della riduzione di spesa per l' "Acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi".

La tabella poco sotto riportata dà evidenza dei versamenti che l'Ente dovrà effettuare all'Erario entro il 30 giugno 2023.

Tabella 7 - RIEPILOGO VERSAMENTI ALL'ERARIO da effettuarsi entro il 30/06/2023 LEGGE N. 160/2019			
	importo dovuto nel 2018	+10%	TOTALE VERSAMENTO
Somme da versare al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, comma 17, Legge n.133/2008	83.817,36	8.381,74	92.199,10
Somme da versare al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, comma 3, Legge n. 135/2012, pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi	953.312,70	95.331,27	1.048.643,97
Somme da versare al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 50, comma 3, Legge n. 89/2014, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi	476.656,35	47.665,64	524.321,99
Somme da versare al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, commi 3, 7, 8, 9, 12 e 13, Legge n. 122/2010	438.376,92	43.837,69	482.214,61
Somme da versare al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, comma 14, Legge n. 122/2010	23.248,91		23.248,91
<b>TOTALE RIEPILOGO VERSAMENTI ALL'ERARIO</b>	<b>1.975.412,24</b>	<b>195.216,33</b>	<b>2.170.628,57</b>

Il Collegio conferma il rispetto dei limiti di spesa in ottemperanza alla Legge 160/2019 commi 590 e seguenti, e secondo le precisazioni contenute nelle circolari del MEF n. 9/2020, n. 11/2021 e n. 23/2022 rispetto all'applicabilità alle AdSP delle disposizioni di cui alla Legge n. 160/2019 sopracitata, nonché in aderenza con le comunicazioni del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di cui al prot. n. 23068 del 21 settembre 2020.

Il Collegio ha preso atto che tra le uscite correnti, in apposito capitolo, sono state stanziare le somme da versare al bilancio dello Stato, per effetto delle suindicate riduzioni di spesa. Tale somma ammonta ad euro 2.170.628,57.

## CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il bilancio di Previsione è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;

- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio.

esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione 2023.

#### Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dr. Fabio Calvellini	Presidente
Dr. Ennio Crisci	Componente
Dr. Vittorio Giorgi	Componente

DETERMINAZIONE SPESE CORRENTI CATEGORIA 1.03 - LEGGE DI BILANCIO 160/2019 - BILANCIO DI PREVISIONE 2023

CAP	DESCRIZIONE CAPITOLI	CATEGORIA 1.03 - DEFINIZIONE TETTO DI SPESA				VALORE MEDIO TRIENNI (2016-2018)	ESCLUSIONI CATEGORIE COMPRESO ENERGIA MEDIA TRIENNIO 2016-2018	SEZIONE 2 - BILANCIO DI PREVISIONE 2023											
		IMPEGNATO 2016	IMPEGNATO 2017	IMPEGNATO 2018	PREVISIONE 2022 CATEGORIA 1.03			CATEGORIE FISCALI	FINANZIATI PUBBLICO/ PRIVATO	IVA	PREVISIONE 2023 CATEGORIA 03 SOCIETA AL TETTO								
		2016	2017	2018	A)							B)	C)	D)	A) B) C) D)				
4100	COMPENSI, ASSECCI, INDENNITA' E RIMBORSI AGLI ORGANI DELL'AMMIN. E CONTROLLO	14.960,00	2.310,00	2.000,00	6.423,33														
4101	EMOL. INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE																		
4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI REVISORI	426.339,21	336.104,36	314.424,80	358.956,12														
4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.C	106.423,96	37.400,00	74.389,47	72.741,74														
4230	EMOLUM. PERS. NON DIPENDENTE DALL'ENTE	4.650,12	7.595,16	16.550,49	9.595,28														
4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	87.239,35	75.090,92	0,00	54.130,09														
4260	SPESE PER L'ORG. DI CORSI PER IL PERSONALE	107.962,04	130.648,17	141.344,55	126.651,59														
4270	SPESE PER L'ORG. DI CORSI PER IL PERSONALE	58.533,28	62.615,59	59.141,94	59.440,27														
4285	ONERI CONTRATTI DECENTRATI O AZIENDALE	26.062,84	8.725,48	0,04	11.596,12														
4310	ONERI CONTRATTI DECENTRATI O AZIENDALE	4.997,54	4.734,10	6.219,65	5.317,10														
4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00														
4330	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	464.939,46	534.237,68	578.349,15	525.875,43														
4331	MAN. ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	46.949,31	92.191,83	203.006,42	144.315,79														
4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	129.922,22	168.592,43	182.103,80	153.559,48														
4360	UTENZE VARIE	414.899,68	489.915,67	505.764,32	470.061,22														
4360	MATERIALI DI ECONOMATO	59.082,02	58.636,25	81.756,07	66.491,45														
4370	VESTITARIO	7.233,15	6.148,39	4.012,36	5.797,97														
4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.384,42	1.151,15	7.421,95	4.319,17														
4390	SP. POSTALI, TELEFONICHE E TELEFONICHE	197.009,37	219.048,55	286.855,65	234.304,52														
4420	LOCALIZIONI PASSIVE	239.643,91	229.809,76	211.820,68	227.091,45														
4440	SPESE DI PUBBLICITA'	2.086,00	0,00	4.392,00	2.159,33														
4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	354.955,00	584.406,43	644.501,81	531.287,75														
4450	SPESE LEGALI GIUDIZIARIE E VARIE	210.656,31	633.111,92	380.556,20	408.104,14														
4470	SPESE PER PULIZIA	254.491,36	279.691,57	257.269,93	263.877,62														
4480	SPESE PER PULIZIA	753.181,10	256.639,81	292.491,35	434.104,09														
4490	SPESE DIVERSE	169.174,04	242.736,57	276.920,19	229.610,27														
4500	CONTINUI SVILUPPO ATTIVITA' PORTUALE	189.773,00	0,00	379.232,00	189.668,33														
4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	272.982,48	376.800,37	357.213,31	335.665,39														
4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	464.921,15	914.456,00	499.157,48	626.144,88														
4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	192.970,86	341.457,36	319.867,36	284.953,19														
4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	828.574,08	926.522,32	860.436,54	870.778,31														
4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA E RETE DATI	128.480,42	53.476,95	14.366,34	65.441,24														
4560	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA E RETE DATI	5.550.860,51	5.900.232,11	5.859.552,98	5.770.348,54														
4570	SPESE PER SERVIZI DI VIGILANZA E SECURITY	2.482.017,68	2.981.310,72	3.342.971,79	2.935.400,08														
4590	SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	768.367,85	757.645,92	727.518,44	751.176,74														
4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMM. BANCARIE	2.313,86	1.099,12	3.005,42	2.139,47														
4660	SPESE CORRENTI DECRETO CBNOVA	0,00	0,00	0,00	0,00														
<b>TOTALE</b>		<b>15.071.797,58</b>	<b>16.725.030,66</b>	<b>16.874.830,29</b>	<b>16.207.252,64</b>	<b>526.144,18</b>	<b>-10.915.085,71</b>	<b>28.041.945,20</b>	<b>21.409.960,00</b>	<b>1.328.207,47</b>	<b>12.237,05</b>	<b>4.500,00</b>	<b>225.000,00</b>	<b>21.409.960,00</b>	<b>1.328.207,47</b>	<b>12.237,05</b>	<b>4.500,00</b>	<b>225.000,00</b>	<b>21.409.960,00</b>