

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DELL'AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE AL RENDICONTO
GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022
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 29 ottobre 2021 (delibera n. 75/5/2021) e approvato dai competenti Ministeri con la nota n. 592 del 12 gennaio 2022.

Le previsioni 2022 sono state assestate con le note di variazioni approvate con la delibera n. 50/3 del 29 luglio e n. 81/5 del 31 ottobre 2022 regolarmente approvate dai Ministeri Vigilanti

Il Rendiconto generale per l'esercizio 2022 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 2022 presenta un avanzo di amministrazione complessivo di euro 211.646.475,73, articolato in avanzo con vincolo di destinazione per euro 127.736.524,30 ed in avanzo disponibile per euro 83.909.951,43.

Rispetto all'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 pari ad euro 340.169.258 si registra quindi una variazione negativa di euro 128.522.782 determinata da:

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

- avanzo finanziario di competenza di euro - 131.494.677,75 come differenza tra le entrate accertate (pari ad euro 1.008.528.505,62) e le spese impegnate (pari ad euro 1.140.023.183,37);
- saldo positivo nella variazione dei residui di euro 2.971.895,10 (eliminazione dei residui attivi per euro 7.675.403,26 e passivi per euro 10.647.298,36).

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

Tabella 1 - Situazione amministrativa

ENTRATE	1.008.528.506
USCITE	1.140.023.183
RISULTATO DI COMPETENZA	- 131.494.677
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI	340.169.258
SALDO NELLA VARIAZIONE DEI RESIDUI	2.971.895
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022	211.646.476

	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
1- Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2022		586.753.255
<i>a) Entrate in c/competenza</i>	<i>245.616.366</i>	
<i>b) Entrate in c/residui</i>	<i>135.513.469</i>	
2- Totale (a+b)		381.129.835
3- Totale (1+2)		967.883.090
<i>c) Uscite in c/competenza</i>	<i>332.367.086</i>	
<i>d) Uscite in c/residui</i>	<i>257.690.477</i>	
4- Totale (c+d)		590.057.562
5- Fondo di cassa al 31.12.2022 (3 - 4)		377.825.527
<i>Residui attivi esercizi precedenti</i>	<i>708.263.543,32</i>	
<i>Residui attivi esercizio</i>	<i>762.912.139,48</i>	
e) Residui attivi al 31.12.2022		1.471.175.683
<i>Residui passivi esercizi precedenti</i>	<i>829.698.636,81</i>	
<i>Residui passivi esercizio</i>	<i>807.656.097,71</i>	
f) Residui passivi al 31.12.2022		1.637.354.735
6- Saldo dei residui (e - f)		-166.179.052
7- Avanzo di amministrazione al 31.12.2022(5 - 6)		211.646.476
di cui vincolato		127.736.524
totale non vincolato		83.909.951
totale fondi		37.166.028
totale Avanzo Disponibile		46.743.923

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

Esercizio 2022 - Risorse dell'avanzo con vincolo di destinazione	Importo
Decreto Genova quota 2018	2.185.839,50
Decreto Genova quota 2019	6.467.247,89
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 2013-2018	11.278.652,56
Avanzo derivante dal gettito della sovrattassa merci (Art.5 comma 8 Legge 84/94)	16.519.135,48
Legge 43/05	4.474.351,83
Fondo vittime amianto	1.802.623,28
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	2.043.580,56
Avanzo derivante dalla vendita area ex Colisa	454.455,82
Fondo "caro material" DL 50/2022 art.26 comma 4	595.668,00
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti	2.301.547,71
Mutuo BNL stipulato nel 2022	2.000.000,00
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti stipulato nel 2022	704.045,84
Contributo Legge 388/2000	1.576.224,40
Mutuo Depfa 119/2008	152.391,98
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	20.775,95
Contributo della Comunità Europea a favore del progetto INES	2.433.500,00
Fondo per la rimozione delle navi, delle navi abbandonate e dei relitti L. 178/2020	64.877,86
Altre Leggi di finanziamento Statale	2.723.825,08
Contributo della Provincia	14.634,94
Avanzo vincolato a copertura del contratto di espansione e di isopensione sottoscritto da CULMV e CULP	3.361.879,69
Tasse portuali destinate ad investimenti	21.736.140,55
Premio Eccellenza	30.000,00
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	834.558,12
Legge 145 quota 2022	11.317.061,07
Contributi UE progetti Gramas-Impatti No - Rumble - GNL Facile	90.111,85
Contributo della Comunità Europea progetto E-Bridge	75.025,00
Contributo della Comunità Europea progetto Renew4ge	2.907.500,00
Contributo della Comunità Europea progetto Engimmonia	125.937,50
Totale avanzo vincolato da destinare ad opere	127.736.524,30

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

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 2022 (iniziali e definitivi).

Le entrate complessivamente accertate per l'anno 2022 ammontano ad euro 1.008.528.506, facendo registrare una diminuzione del 0,1% rispetto a quelle assestate a fine anno e inferiori dell'8,1% rispetto a quelle indicate nel bilancio preventivo 2022.

Le entrate accertate sono costituite da entrate correnti, per euro 105.391.945, entrate in conto capitale, per euro 888.274.064, e partite di giro, per euro 14.862.497.

Le uscite complessivamente impegnate ammontano ad euro 1.140.023.183, valore inferiore del 3,2% rispetto a quelle assestate a fine esercizio e inferiori del 3,7% rispetto a quelle indicate nel bilancio preventivo 2022 (euro 1.183.246.000).

Le uscite impegnate sono costituite da uscite correnti, euro 67.876.277, uscite in conto capitale, euro 1.057.284.409, e partite di giro, euro 14.862.497.

Tabella 2

ENTRATE	Previsioni		Accertamenti	Scostamento % Previsioni	
	iniziali	definitive		iniziali	definitive
Titolo I Correnti	94.362.000	103.101.000	105.391.945	11,7%	2,2%
Titolo II in Conto Capitale	986.706.000	888.460.000	888.274.064	-10,0%	0,0%
Titolo III per Partite di Giro	15.787.000	17.799.000	14.862.497	-5,9%	-16,5%
Totali =	1.096.855.000	1.009.360.000	1.008.528.506	-8,1%	-0,1%

USCITE	Previsioni		Impegni	Scostamento % Previsioni	
	iniziali	definitive		iniziali	definitive
Titolo I Correnti	78.231.000	79.339.000	67.876.277	-13,2%	-14,4%
Titolo II in Conto Capitale	1.089.228.000	1.080.987.000	1.057.284.409	-2,9%	-2,2%
Titolo III per Partite di Giro	15.787.000	17.799.000	14.862.497	-5,9%	-16,5%
Totali =	1.183.246.000	1.178.125.000	1.140.023.183	-3,7%	-3,2%

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

- Entrate derivanti da trasferimenti correnti: 0,08%;
- Entrate diverse: 10,37%;
- Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossioni di crediti: 0,02%;
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale: 57,79%;
- Entrate derivanti da accensione di prestiti: 30,27%;
- Entrate per partite di giro: 1,47%.

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

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

- Spese di funzionamento: 2,51%;
- Interventi diversi: 1,55%;
- Oneri comuni di parte corrente: 1,89%;
- Investimenti: 91,84%;
- Oneri comuni in conto capitale: 0,91%.
- Partite di giro: 1,30%;

La Tabella 3 confronta le entrate accertate e le spese impegnate durante il corso della gestione finanziaria 2022 con quelle dell'anno precedente.

Tabella 3

ENTRATE		Accertamenti 2022	Accertamenti 2021	Scostamento	%
Titolo I	Correnti	105.391.945	99.737.730	5.654.215	5,7%
Titolo II	in Conto Capitale	888.274.064	762.636.098	125.637.965	16,5%
Titolo III	per Partite di Giro	14.862.497	12.701.015	2.161.482	17,0%
Totali =		1.008.528.506	875.074.843	133.453.663	15,3%

USCITE		Impegni 2022	Impegni 2021	Differenza	%
Titolo I	Correnti	67.876.277	58.958.988	8.917.289	15,1%
Titolo II	in Conto Capitale	1.057.284.409	663.195.243	394.089.166	59,4%
Titolo III	per Partite di Giro	14.862.497	12.701.015	2.161.482	17,0%
Totali =		1.140.023.183	734.855.246	405.167.938	55,1%

I) Entrate correnti

Le entrate correnti (Titolo I) accertate nel corso della gestione 2022 ammontano ad euro 105.391.945, superiori del 5,7 % rispetto a quelle accertate per l'anno 2021 (euro 99.737.730).

Le Entrate tributarie accertate ammontano ad euro 59.707.870, superiori di euro 6.979.586 rispetto al valore dell'esercizio precedente (euro 52.728.284) in ragione dell'aumento dei traffici dopo il calo dovuto al periodo pandemico che ha caratterizzato il 2020 e parte del 2021.

Le suddette entrate tributarie sono generate da:

- euro 31.873.420 derivanti dal gettito tassa sulle merci imbarcate e sbarcate (+7,29% rispetto al 2021);
- euro 20.497.342 da gettito tassa di ancoraggio (+26,61% rispetto al 2021);
- euro 4.915.849 da sovrattassa merci (+10,23% rispetto al 2021);
- euro 2.421.259 da addizionale sovrattassa merci per security (+13,24% rispetto al 2021).

I Redditi e proventi patrimoniali accertati nell'anno 2022 ammontano ad euro 39.276.697, superiori del 4,9% rispetto alle previsioni assestate e inferiori del 3,8% rispetto agli importi accertati nell'esercizio precedente. Tali redditi sono costituiti da:

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

- euro 38.541.875 derivanti da canoni demaniali, in aumento rispetto alla previsione definitiva (+4,8%, euro 36.765.000) e in diminuzione del 3,34% rispetto all'esercizio precedente (euro 39.872.795);
- euro 623.463 da canoni di affitto;
- euro 111.360 da interessi attivi;

Tabella 2 parte - A Entrate Tributarie

Descrizione	Previsione Definitiva	Accertato 2022	Scostamento %	Accertato 2021	Scostamento	Scostamento %
Tassa Port. merci imb. e sbarc.	32.700.000	31.873.420	-2,5%	29.708.701	2.164.719	7,29%
Tassa Ancoraggio	17.800.000	20.497.342	15,2%	16.189.248	4.308.094	26,61%
Sovratassa Merci	5.000.000	4.915.849	-1,7%	4.459.478	456.371	10,23%
Add. sovratassa merci per sec.	2.600.000	2.421.259	-6,9%	2.370.857	50.402	2,13%
Totali =	58.100.000	59.707.870	2,8%	52.728.284	6.979.586	13,24%

Tabella 2 parte - B Redditi e Proventi Patrimoniali

Descrizione	Previsione Definitiva	Accertato 2022	Scostamento %	Accertato 2021	Scostamento	Scostamento %
Canoni di affitto di beni patr.	563.000	623.463	10,7%	791.277	-167.814	-21,21%
Canoni demaniali	36.765.000	38.541.875	4,8%	39.872.795	-1.330.920	-3,34%
Interessi attivi su titoli, dep.	100.000	111.360	11,4%	93.960	17.400	18,52%
altri redditi e proventi patrimoniali	-	-	-	63.718	-63.718	-100,00%
Totali =	37.428.000	39.276.697	4,9%	40.821.750	-1.545.054	-3,8%

II) Entrate in conto capitale

Le entrate accertate in bilancio in conto capitale nell'anno 2022 (Titolo II) ammontano ad euro 888.274.064 superiori di euro 125.637.965 rispetto a quelle accertate nell'anno precedente (euro 762.636.098).

Rispetto al 2021 vi è un lieve incremento delle entrate in conto capitale (+ 16,47%) dovuto all'attivazione di nuove linee di credito, sottoscritte da AdSP per il finanziamento di parte degli investimenti intrapresi dall'Ente e ai trasferimenti da parte della Regione.

L'importo accertato risulta pressoché in linea rispetto alle entrate assestate (euro 888.460.000) e minore di € 98.431.936 rispetto alle previsioni iniziali 2022 (euro 986.706.000).

Si evidenziano le seguenti voci:

- Entrate per riscossioni di crediti (€ 89.363,12) 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 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in base alle disposizioni della Legge 84/94.
- Entrate per trasferimenti dallo Stato (€521.785.432). Gli accertamenti imputabili a questa categoria sono composti dai seguenti trasferimenti da parte dello Stato:

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

-
- 398 milioni di euro afferiscono al Fondo Complementare al PNRR assegnato con Decreto Ministeriale n. 330/2021 per la realizzazione del progetto P.3062 “Realizzazione della Nuova Diga Foranea del Porto di Genova” per complessivi 500 milioni di euro. La prima tranche del contributo è stata accertata nell’annualità 2021 per euro 102 milioni.
 - 100 milioni di euro quali risorse di cui al “Fondo per le Infrastrutture portuali” assegnate a questa Autorità con decreto del MIMS n. 52/2022 per il finanziamento di quota parte della Nuova diga foranea del Porto di Genova;
 - 12,3 milioni di euro relativi alla quota residua del contributo di cui all’Accordo Procedimentale n. 15850 del 31/08/2020 di cui alla Legge n. 145/2018, ed integrato con Addendum prot. n. 36049/2022, assegnata al fine di contrastare gli effetti negativi diretti ed indiretti, derivanti dal crollo del ponte Morandi, attraverso la realizzazione di piani di sviluppo portuali, dell’intermodalità e dell’integrazione tra la città e il porto, così suddivisi: 35 mila euro assegnati per il finanziamento del progetto P.644 “Lavori relativi alle Opere di Interconnecting Tubazioni energetici nel Porto di Vado Ligure” e 12,3 milioni per il progetto P.3062 “Realizzazione della Nuova Diga Foranea del Porto di Genova”;
 - 10,8 milioni di euro quali risorse di cui alla Legge n. 84/94 art. 18 bis relative al Fondo Iva 2020 (Iva di competenza del 2019) così ripartite: 3,7 milioni di euro per il progetto P.644 “Lavori relativi alle Opere di Interconnecting Tubazioni petroli”, 4,2 milioni di euro per il progetto P.782 “Sistemazione idraulica del Rio Sant’Elena sito in Comune di Vado Ligure per il tratto interessato dal sovrappasso stradale escluso il tratto sottostante la S.S.1 Aurelia”, 2,9 milioni di euro per il progetto P.707 “Messa in sicurezza torrente Segno”
 - 596 mila euro afferenti alle risorse di cui al Fondo per la prosecuzione delle opere pubbliche di cui all’art.26, comma 4, lettera a) del Decreto Legge 17 maggio 2022 n.50 “Misure urgenti in materia di politiche energetiche nazionali, produttività delle imprese e attrazione degli investimenti, nonché in materia di politiche sociali e di crisi ucraina” finalizzato a fronteggiare gli aumenti eccezionali dei prezzi dei materiali da costruzione, nonché dei carburanti e dei prodotti energetici, in relazione agli appalti pubblici di lavori, ivi compresi quelli affidati a contraente generale, aggiudicati sulla base di offerte, con termine finale di presentazione entro il 31 dicembre 2021. Nello specifico il contributo ricevuto fa riferimento all’istanza presentata per il progetto P.742 rientrante nelle opere finanziate dal PNRR.
- Trasferimenti da altri Enti del Settore Pubblico (€ 4.013.009). All’interno della voce è presente in particolare la quota a saldo del finanziamento dell’Unione Europea, riconosciuto nell’ambito del progetto VAMP UP, per il potenziamento del nodo multimodale di Vado per 172 mila euro ed il contributo della società RFI per 3,8 milioni di euro a valere sulla Convenzione stipulata in data 09.06.2020 quale Accordo Attuativo per la realizzazione del nuovo Viadotto stradale di Via Pionieri ed Aviatori d’Italia.

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

-
- Entrate per trasferimenti dalla Regione (€ 57.000.000). Nella categoria si rileva unicamente l'accertamento di 57 milioni di euro da Regione Liguria, quale cofinanziamento del progetto P.3062 "Realizzazione della nuova diga foranea - Porto di Genova" in considerazione della strategicità dell'opera per lo sviluppo economico della regione e in generale del settore portuale. Le risorse sono state stanziare con deliberazione della Giunta Regionale n. 1132 del 10.12.2021, ai sensi della Legge Regionale n. 34/2016 art. 4, che ha istituito il Fondo Strategico Regionale finalizzato ad interventi di supporto finanziario a favore di imprese e di investimenti infrastrutturali, anche di logistica e mobilità.

 - Entrate per assunzione di mutui (€ 304.717.914) afferente a:
 - 2 milioni di euro quale quota parte della nuova linea di credito attivata con BNL a finanziamento dell'intervento P.3166 "Interventi infrastrutturali sulle aree delle riparazioni navali", a titolo di prima erogazione da richiedere entro il mese di novembre 2022 come indicato all'art. 4 del contratto di mutuo. In sede di riprogrammazione delle opere del Programma Ordinario e Straordinario di cui all'art. 9 bis della L. 130/2018, approvate con le Seconde Note di Variazione al Bilancio 2022 con Delibera prot. n. 81/5/2022 e con il Bilancio di Previsione 2023 con Delibera prot. n. 82/6/2022, il mutuo stipulato per complessivi euro 31.518.766,00 è stato destinato, nel 2023, al finanziamento del progetto P.3166 "Interventi infrastrutturali sulle aree delle riparazioni navali" per euro 30.000.000,00 e dell'opera "Interventi relativa alla Calata Concenter" per euro 1.518.766,00;

 - 31,5 milioni di euro quale nuova linea di credito attivata con Cassa Depositi e Prestiti per il finanziamento totale o parziale di opere della programmazione ordinaria e straordinaria, in particolare: P.3106 "Dragaggi Sampierdarena e porto passeggeri" per 990 mila euro, P.3142 "Dragaggio Ponte Nino Ronco" per 1 milione di euro, P.2603 "Ampliamento Terminal Contenitori Ronco Canepa - variante" per 2,1 milioni di euro, P.3143 "Opere di ripristino della diga foranea di Genova" per 574 mila euro, P. 711 "Opere di sistemazione del versante in fregio alla viabilità di accesso al porto di Vado Ligure per ampliamento terminal intermodale" per 19,8 milioni di euro, P.768 "Lavori di ripristino opere foranee nei bacini di Savona e Vado Ligure" per 7 milioni di euro;

 - 264 milioni di euro quale quota parte della nuova linea di credito attivata con la Banca Europea degli Investimenti, su impulso del MIMS, per il finanziamento della realizzazione della Nuova diga di Genova. Rispetto all'importo complessivamente deliberato pari a 300 milioni di euro la quota rimanente pari a circa 27 milioni di euro è destinata al finanziamento di una serie di altri interventi previsti nei Programmi Ordinario e Straordinario, in ragione di specifiche caratteristiche volte alla tutela e allo sviluppo dei traffici.

 - 7,2 milioni di euro a valere sul contratto di mutuo rep. n. 146/2012, stipulato dalla già Autorità Portuale di Genova a luglio 2012 per un importo complessivo di 50

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

milioni di euro, e da destinare per quota parte alla realizzazione del progetto P. 3105 - lotto 1 "Intervento di adeguamento infrastrutturale della nuova Calata Bettolo".

- Entrate per Assunzione di altri debiti finanziari (€ 596.685). Gli accertamenti riguardano i depositi rilasciati a garanzia degli obblighi connessi all'utilizzo delle aree demaniali date in concessione.

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 13% rispetto a quello assestato;
- spese per interventi diversi: gli impegni risultano inferiori del 13% rispetto alle previsioni definitive;
- l'importo impegnato per oneri comuni risulta inferiore del 17% rispetto a quello definitivamente previsto.

Tabella 2 parte-C Spese Correnti

Descrizione	Previsione Definitiva	Impegnato	Scostamento %
Spese di funzionamento	32.904.000	28.611.286	-13%
Interventi diversi	20.420.000	17.696.261	-13%
Oneri comuni di parte corrente	26.015.000	21.568.731	-17%
Totali =	79.339.000	67.876.277	-14%

Le uscite correnti (Titolo I), impegnate nel corso del 2022, ammontano a euro 67.876.277, del 14% inferiori rispetto a quelle indicate nella previsione definitiva (euro 79.339.000).

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

- "Emolumenti indennità e missione del Presidente" per € -22.348,50;
- "Emolumenti fissi al personale dipendente" per € -497.915,85;
- "Oneri previdenziali e assistenziali carico Ente" per € -486.702,63;
- "Fondo rinnovi contrattuali" per € - 116.710,47;
- "Oneri della contrattazione decentrata o aziendale" per € -416.427,12;
- "Trattamento di fine rapporto quota maturata nell'anno" per € - 104.710,30;
- "Prestazioni di terzi per manutenzioni" per € - 90.857,84;
- "Acquisto materiali di consumo" per € -27.867,34;
- "Utenze varie" per € - 284.765,70;
- "Materiali di economato" per € - 16.337,45;
- "Spese postali" per € - 18.992,26
- "Locazioni passive" per € - 41.033,66
- "Servizi ed attività strumentali" per € -386.113,95;
- "Spese legali, giudiziarie e varie" per € -388.942,57;
- "Premi di assicurazione" per € -66.082,98;

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

-
- “Spesa per pulizia” per € -33.257,93;
 - “Spese diverse” per € -77.798,41;
 - “Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell’Attività portuale” per € -21.518;
 - “Oneri di gestione dei servizi portuali per € -226.116,58;
 - “Manutenzione e riparazioni parti comuni” per € -167.323,31;
 - “Spese Promozionali e di propaganda” per € -317.268,37;
 - “Assicurazione parti comuni” per € -97.152,04;
 - “Spese per utenze portuali” per € -543.296,74;
 - “Spese per pulizia e bonifica aree portuali” per € -204.113,70;
 - “Spese per vigilanza e Security” per € -354.425,21;
 - “Restituzioni e rimborsi diversi” per € -701.167,88;
 - “Spese per realizzo delle entrate” per € - 90.320,42;
 - “Interessi passivi spese e commissioni bancarie” per € -380.642,94;
 - “Imposte e tasse” per € -387.005,66;
 - “Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori” per € -2.653.361;
 - “Contributi ai sensi dell’art- 17 c. 15 bis” per € -796.313,28;
 - “Contributi ai sensi dell’art. 199 comma 1b DL 34/2020” per € - 225.475.

Le spese impegnate nel corso dell’anno 2022 (euro 67.876.277) risultano superiori del 13% rispetto a quelle dell’anno precedente (euro 58.958.988). Il risultato è da ricondurre alle spese di funzionamento (euro 28.611.286), alle spese per interventi diversi (17.696.261) e agli oneri comuni di parte corrente (21.568.731).

Per quanto concerne le spese di personale la spesa complessiva si attesta a euro 23.007.719 con un incremento rispetto all’annualità 2021 (euro 22.815.267) di 192,452 mila euro pari a circa il 0,8%.

II) Uscite in Conto capitale

Le spese in conto capitale impegnate nel 2022 ammontano a euro 1.057.284.409, inferiori del 2,19% rispetto a quelle previste definitivamente (euro 1.080.987.000) e del 3% rispetto alle previsioni iniziali 2022 (euro 1.089.228.000) e superiori di euro 394.089.167 rispetto a quelle impegnate nell’anno precedente, pari a euro 663.195.242.

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

- “opere e fabbricati” per euro - 19.620.462,34;
- “manutenzione straordinaria” per euro - 577.820,03;
- “manutenzione straordinaria degli immobili utilizzati” per euro - 556.995,03;
- “Acquisti di mobili e macchine d’ufficio” per euro -132.301,55;
- “Acquisto di beni immateriali” per euro - 440.392,90;
- “fondo innovazione” per euro -2.987,36.

II.1) Le spese per investimenti

Le spese per investimenti ammontano complessivamente ad euro 1.046.963.637. La Tabella 2 parte-D espone i dati relativi alle spese per investimento in opere impegnate per l’anno 2022 e li confronta con quelli contenuti nel bilancio di previsione e con quelli assestati.

Nell’anno 2022, il bilancio di previsione presentava un programma di lavori di euro 1.040.631.000 poi assestato in euro 1.061.390.000 di cui impegnato 1.040.634.723 euro.

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

Gli impegni assunti per opere e fabbricati e manutenzioni straordinarie per l'anno 2022 risultano, quindi inferiori del 1,96 % rispetto alle previsioni assestate a fine anno e in linea rispetto alle previsioni indicate nel bilancio preventivo 2022.

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	1.034.531.000	1.047.925.000	1.028.304.538	-1%	-1,87%
5120 Manutenzioni straordinarie	6.000.000	7.945.000	7.367.180	23%	-7,27%
5121 Manutenzione straord. immobili utilizzati	100.000	5.520.000	4.963.005	4863%	-10,09%
Totali =	1.040.631.000	1.061.390.000	1.040.634.723	0%	-1,96%

La Tabella 2 parte-E confronta le spese per investimenti previste e quelle impegnate nell'ultimo quinquennio:

Investimenti in conto capitale* Anno:	2018	2019	2020	2021	2022
(1) Bilancio di Previsione	90.334.000	230.329.000	299.955.000	335.675.000	1.040.631.000
(2) Rendiconto Generale	33.868.765	244.683.015	167.228.545	631.962.688	1.040.634.723
(2)/(1)	37%	106%	56%	188%	100%

In termini percentuali l'indice di realizzazione tra la previsione iniziali ed il consuntivo ammonta al 37% per l'anno 2018, al 106% per l'anno 2019, al 56% per l'anno 2020, al 188% per il 2021 e infine al 100% nel 2022.

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. 14, 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

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

“acquisizione di beni e servizi” del Piano dei conti integrato di cui al decreto del Presidente della Repubblica 4/10/2013, n.132.

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”.

Il Decreto Legge n. 41/2021, all’art. 42 comma 9, ha sospeso per il 2021 l’applicazione dell’ulteriore misura di contenimento, introdotta dalla Legge di bilancio, ai commi 610 e 611, relativamente alle spese per il settore informatico, ed è stata definitivamente abrogata, a partire dall’esercizio 2022, con la Legge 108/2021. 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 era posta 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.

Per l’esercizio 2022 si segnala che con Circolare n. 23 del 19.05.2022 il Ministero ha fornito ulteriori precisazioni in merito all’applicazione delle disposizioni volte al contenimento della spesa, consentendo 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.

Verifica del rispetto dei limiti di spesa

SPESA 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 2022 (max 30%)	26.926,72
SPESA EFFETTUATA 2022	17.640,38

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

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 2021 SU 2018 UTILIZZABILE	4.195.777,04
LIMITE DI SPESA 2022	9.487.944,77
SPESA EFFETTUATA 2022 CATEGORIA 1.03	20.549.404,03
di cui A DETRARRE:	
CATEGORIE ESCLUSE	12.765.703,76
SPESE FINANZIATE PRIVATI/UE	433.641,97
IVA COMMERCIALE	13.545,03
INCENTIVO FUNZIONI TECNICHE (ART. 113 D.LGS 50/2016)	110.217,27
TOTALE CATEGORIA 1.03 - ANNO 2022	7.226.296,00

In merito ai limiti di spesa stabiliti per l'esercizio 2022, 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. 2280 del 27.07.2022 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. 2281 del 27.07.2022 di euro 23.248,91 (art.6 c.14 L.122/2010).

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, commi 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 2022 determinato come segue:

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

DETERMINAZIONE DEL SURPLUS DELLE ENTRATE ACCERTATE 2018/2022	
ENTRATE 2018 DA CONSIDERARE AI FINI DEL CALCOLO SURPLUS - DEFINIZIONE IN DELIBERA N. 54/2/2020	79.163.641,39
<hr/>	
ENTRATE CORRENTI ACCERTATE NEL 2022	105.391.945,04
<hr/>	
ENTRATE DA ESCLUDERE di cui:	
• somme dedicata al rimborso delle rate di mutuo sia quota capitale che interessi	10.905.229,65
• somma destinata alla realizzazione di opere di cui al PTO	4.724.384,76
• 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	21.369,29
• Fondo finalizzato alla parziale copertura dei costi sostenuti per la rimozione delle navi, delle navi abbandonate e dei relitti	250.451,72
• Fondo finalizzato al rimborso alle navi da crociera della tassa di ancoraggio ai sensi dell'art.73 quater DL 73/2021	560.936,79
• Incentivo funzioni tecniche legato ad opere in parte capitale	20.775,95
• crediti d'imposta compensabili con tributi aventi la medesima natura e non rientranti tra spese destinate per acquisto di beni e servizi	50.187,61
	88.858.609,27
SURPLUS ENTRATE 2022 PER POSSIBILE UTILIZZO NEL 2023	9.694.967,88

Il Collegio precisa in proposito che il surplus delle entrate dovrà essere declinato in apposite note di variazione al bilancio 2023 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 2022, 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 2022, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti pari a -10,74).

E' stato altresì assolto entro il 31.01.2023 l'obbligo annuale di comunicazione dello stock del debito al 31.12.2022 così come stabilito dalla legge di bilancio 2019 (legge 145-2018) al comma 867.

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

La gestione dei residui**GESTIONE DEI RESIDUI**

I residui attivi al 31.12.2022 ammontano a complessivi euro 1.471.175.682,8 di cui euro 762.912.139,48 derivanti dalla gestione di competenza ed euro 708.263.543,32 provenienti dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

Il totale dei residui passivi al 31.12.2022 ammonta a euro 1.637.354.734,52, di cui € 807.656.097,71 derivanti dalla gestione di competenza ed euro 829.698.636,81 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 31.12.2021 incassati nel 2022	135.513.469
	variazioni in meno =	-7.675.403
	residui passivi al 31.12.2021 pagati nel 2022	257.690.477
	variazioni in meno =	-10.647.298

I residui attivi degli anni pregressi, pari a euro 708.263.543,32, sono articolati come segue:

	Titolo I - entrate correnti	24.764.074
	Titolo II - entrate in conto capitale	681.281.193
	Titolo III - partite di giro	2.218.276
	Totale	708.263.543

Tra i residui attivi anni precedenti da entrate correnti rimasti da riscuotere si segnalano quelli afferenti al cap. 1220 Canonici Demaniali, per euro 21.981.452,35.

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

- Riscossioni di altri crediti, per euro 2.753.551,00
- Contributi dello Stato per opere, per euro 591.360.652,14
- Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico, per euro 12.251.495,29
- Operazioni finanziarie a medio e lungo termine, per euro 73.300.000,00

I residui attivi della gestione di competenza, ammontanti a euro 762.912.139,48, sono così distinti:

	Titolo I - entrate correnti	11.736.824
	Titolo II - entrate in conto capitale	749.416.158
	Titolo III - partite di giro	1.759.157
	Totale	762.912.139

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

Tra i residui della competenza da entrate correnti rimasti da riscuotere si segnalano al capitolo 1220 canoni demaniali, per euro 8.288.535,59

I residui passivi degli anni precedenti ammontano a euro 829.698.636,81 e sono ripartiti come segue:

Titolo I - uscite correnti	4.551.000
Titolo II - uscite in conto capitale	823.340.723
Titolo III - partite di giro	1.806.914
Totale	829.698.637

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

- Opere e fabbricati per euro 630.351.245,40
- Opere e fabbricati (finanziamento statale) per euro 122.944.767,91

I residui passivi della gestione di competenza pari a euro 807.656.097,71 sono così individuati:

Titolo I - uscite correnti	23.866.977
Titolo II - uscite in conto capitale	781.284.435
Titolo III - partite di giro	2.504.686
Totale	807.656.098

La tabella 6 riporta la situazione complessivamente rilevabile al 31.12.2022.

Tabella 6

GESTIONE RESIDUI ATTIVI	
RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2022:	851.452.415
RISCOSSI AL 31.12.2022:	135.513.469
RESIDUI ATTIVI DICHIARATI INSUSSISTENTI:	7.675.403
RESIDUI rimasti DA RISCOOTERE al 31.12.2022:	708.263.543
RESIDUI derivanti dalla COMPETENZA 2022:	762.912.139
TOTALE RESIDUI FINALI al 31.12.2022:	1.471.175.683

GESTIONE RESIDUI PASSIVI	
RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2022:	1.098.036.412
PAGATI AL 31.12.2022:	257.690.477
RESIDUI PASSIVI PASSATI IN ECONOMIA:	10.647.298
RESIDUI rimasti DA PAGARE al 31.12.2022:	829.698.637
RESIDUI derivanti dalla COMPETENZA 2022:	807.656.098
TOTALE RESIDUI FINALI al 31.12.2022:	1.637.354.735

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

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 31/12/2022	Valore al 31/12/2021
A) Valore della Produzione	116.403.907,06	110.117.534,64
B) Costo della Produzione	84.877.726,12	79.375.070,19
Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A - B)	31.526.180,94	30.742.464,45
C) Proventi e Oneri Finanziari	-1.096.731,55	-1.287.930,39
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	-463,43	
E) Proventi e Oneri Straordinari		
Risultato Ante Imposte	30.428.985,96	29.454.534,06
Imposte dell'esercizio	6.467.313,29	1.824.254,52
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	23.961.672,67	27.630.279,54

Il conto economico evidenzia la differenza tra le partite esclusivamente economiche del bilancio e riporta un risultato economico di euro 23.961.672,67.

Tale risultato è determinato da un valore della produzione pari a euro 116.403.907,06 ricavato dalle entrate del titolo primo del rendiconto finanziario, pari ad euro 105.391.945,04 dedotti:

- gli interessi attivi per euro 111.359,71;
- le entrate accertate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi per euro 1.932.422,07;
- l'IVA accertata sulla vendita di beni e servizi attinente all'attività commerciale dell'Ente per euro € 245.720,84;
- l'accertamento riguardante l'IVA split payment commerciale su fatture passive pagate nell'esercizio in corso per euro 297.072,70;
- l'utilizzo IVA a credito per euro 3.797,52;

e aggiunti:

- dei ricavi accertati nel 2021 ma di competenza dell'esercizio 2022 per euro 2.678.591,53;
- delle voci di carattere straordinario che a seguito dell'applicazione dell'art. 13 del D.Lgs 138/2015 sono state riclassificate all'interno della macroclasse A) Valore della Produzione per euro 10.923.743,33.

Il risultato di esercizio è determinato inoltre da costi della produzione pari a euro 84.877.726,12, da oneri finanziari per euro -1.096.731,55 (quale saldo di - 1.208.091,26 euro per interessi e altri oneri finanziari e + 111.359,71 euro per altri proventi finanziari), rettifiche di valore di attività finanziarie per euro - 463,43 e da imposte correnti per euro 6.467.313,29.

Lo stesso importo si trova nella situazione patrimoniale dell'ente per euro 23.961.672,67, quale aumento del patrimonio netto che al 31/12/2022 ammonta a euro 679.011.792,15.

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

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 2.989.357.198,63 (euro 1.946.052.258,68 nell'anno precedente), di cui euro 334.039.660,22 ascrivibili al valore nominale calcolato al costo di acquisizione dei terreni e fabbricati ed euro 2.639.123.676,55 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 679.011.792,15 rispetto ad euro 655.050.119,48 dell'esercizio precedente, per effetto dell'utile di esercizio di euro 23.961.672,67.

I contributi a destinazione vincolata ammontano a euro 2.188.236.630,53 superiori di euro 593.818.436,10 rispetto all'esercizio precedente.

Tabella 7B - Stato Patrimoniale

Risultati differenziali	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021
Immobilizzazioni immateriali	82.596.195,30	79.729.337,17
immobilizzazioni materiali	2.989.357.198,63	1.946.052.258,68
Immobilizzazioni finanziarie	41.372.770,57	41.119.583,36
totale Immobilizzazioni	3.113.326.164,50	2.066.901.179,21
Attivo Circolante	1.462.478.857,65	1.335.065.541,45
Ratei e Risconti	43.465.411,48	41.393.266,18
TOTALE ATTIVO	4.619.270.433,63	3.443.359.986,84
Patrimonio netto (*)	655.050.119,48	627.419.839,94
Contributi in conto capitale	2.188.236.630,53	1.594.418.194,43
Fondi per rischi ed oneri	33.990.070,00	24.505.601,00
Trattamento di fine rapporto	2.292.236,45	2.324.741,30
Debiti diversi	1.713.308.341,45	1.164.040.991,10
Ratei e Risconti	2.431.363,05	3.020.339,53
Utile dell'esercizio	23.961.672,67	27.630.279,54
TOTALE PASSIVO	4.619.270.433,63	3.443.359.986,84

Conclusivamente, in relazione a quanto sopra esaminato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale 2022 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. 1 AL VERBALE N. 3/2023

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 2022 ammonta a € 1.471.175.683 e il valore dei residui passivi a € 1.637.354.735.

Nelle tabelle alle pagine che seguono sono riportati i dettagli per capitolo dei residui attivi e passivi al 31/12/2022.

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 2022 e delle relative delibere di Comitato di Gestione n. 80/4 e 72/14 del 31 ottobre 2022, esprime parere favorevole al riaccertamento dei residui ai sensi dell'art. 43 comma 5 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

RESIDUI IN ENTRATA al 31/12/2022

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO ANTE 2022	IMPORTO 2022	TOTALE 31.12.2022
E1.1000	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	-	-	-
E1.1050	CONTRIBUTI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	221.048,34	-	221.048,34
E1.1110	TASSE PORTUALI SULLE MERCI IMBARCATE E SBARCATE	-	162.393,68	162.393,68
E1.1120	TASSA ANCORAGGIO	-	581.356,44	581.356,44
E1.1140	SOVRATTASSA MERCI	-	34.015,01	34.015,01
E1.1150	ADDIZIONALE SOVRATTASSA MERCI	-	16.723,81	16.723,81
E1.1210	CANONI PATRIMONIALI	131.327,60	120.699,22	252.026,82
E1.1220	CANONI DEMANIALI	21.981.452,35	8.288.535,59	30.269.987,94
E1.1230	INTERESSI ATTIVI	583.247,83	28.593,64	611.841,47
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	987.586,47	1.862.023,30	2.849.609,77
E1.1410	PROVENTI DERIVANTI DA AUTORIZZAZIONI	276.166,65	257.310,70	533.477,35
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	583.244,68	180.529,41	763.774,09
E1.1510	PROVENTI DA FORNITURA BENI E SERVIZI	-	204.643,68	204.643,68
E1.2210	CESSIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.235,86	16.733,60	17.969,46
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	412.606,02	-	412.606,02
E1.2460	RISCOSSIONE ALTRI CREDITI	2.753.551,00	10.165,62	2.763.716,62
E1.2514	CONTRIBUTO STATO PER OPERE	591.360.652,14	374.260.253,99	965.620.906,13
E1.2515	DEI PORTI ART. 18BIS	-	10.875.090,18	10.875.090,18
E1.2610	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	500.000,00	57.000.000,00	57.500.000,00
E1.2710	TRASFERIMENTI COMUNI-PROVINCE	701.652,64	-	701.652,64
E1.2810	TRASFERIMENTI ALTRI ENTI	12.251.495,29	2.481.072,70	14.732.567,99
E1.2910	OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	73.300.000,00	304.717.914,43	378.017.914,43

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

E1.3110	RITENUTE ERARIALI	-	490.782,91	490.782,91
E1.3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	-	170.057,95	170.057,95
E1.3130	RITENUTE DIVERSE	98,63	22.699,14	22.797,77
E1.3140	I.V.A.	98.814,23	-	98.814,23
E1.3150	RECUPERO DAL PERSONALE ANTICIPAZIONE ENTE	4.903,74	2.651,22	7.554,96
E1.3160	VERSAMENTO FONDO INCENTIVO PROGETTAZIONE	2.380,27	-	2.380,27
E1.3180	RIMB. SOMME PAGATE CONTO TERZI	1.793.876,51	1.061.884,89	2.855.761,40
E1.3190	PARTITE IN SOSPESO	318.203,07	11.081,37	329.284,44
Totale complessivo		708.263.543,32	762.912.139,48	1.471.175.682,80

RESIDUI IN USCITA al 31/12/2022

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO ANTE 2022	IMPORTO 2022	TOTALE 31.12.2022
U1.4100	COMPENSI E RIMBORSI ORGANI ENTE	3.070,00	2.000,00	5.070,00
U1.4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI PRESIDENTE	-	65.027,84	65.027,84
U1.4103	EMOLUMENTI RIMBORSI REVISORI	-	8.050,00	8.050,00
U1.4200	EMOLUMENTI SEGRETARIO GENERALE	68.941,31	71.181,93	140.123,24
U1.4210	EMOLUMENTI FISSI PERSONALE DIPENDENTE		1.006.352,81	1.006.352,81
U1.4220	EMOLUMENTI VARIABILI			-
U1.4230	EMOLUMENTI PERSONALE NON DIPENDENTE			-
U1.4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE MISSIONI			-
U1.4250	ALTRI ONERI			-
U1.4260	SPESE PER CORSI	3.108,56	48.383,85	51.492,41
U1.4270	ONERI PREV. E ASSISTENZIALI ENTE	241.212,36	1.308.142,03	1.549.354,39
U1.4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	-	88.699,75	88.699,75
U1.4285	ONERI CONTRATTAZIONE AZIENDALE DECENTRATA	941.497,53	2.863.424,26	3.804.921,79
U1.4290	TFR ANNO	41.961,67	374.231,26	416.192,93
U1.4320	PREST. TERZI PER MANUTENZIONI	9.073,59	200.935,86	210.009,45
U1.4321	MANUTENZIONE ORD. IMMOBILI UTILIZZATI	24.715,83	104.689,77	129.405,60
U1.4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	12.551,08	47.530,89	60.081,97
U1.4350	UTENZE VARIE	122.458,54	119.503,94	241.962,48
U1.4360	MATERIALI DI ECONOMATO	-	15.317,99	15.317,99
U1.4370	VESTIARIO	267,18	33.345,89	33.613,07
U1.4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	-	2.817,00	2.817,00
U1.4390	SPESE POSTALI TELEGRAFICHE TELEFONICHE	-	80.422,47	80.422,47
U1.4420	LOCAZIONI PASSIVE	9.074,77	26.464,76	35.539,53
U1.4430	SPESE DI PUBBLICITA'	-	109.999,98	109.999,98
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	151.856,69	1.717.149,58	1.869.006,27
U1.4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	686.652,00	160.590,37	847.242,37
U1.4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	3.312,07	88.260,00	91.572,07
U1.4470	SPESE PER PULIZIA	-	85.340,10	85.340,10
U1.4480	SPESE PER VIGILANZA	655,89	102.289,30	102.945,19
U1.4490	SPESE DIVERSE	47.542,67	51.254,34	98.797,01
U1.4500	CONTRIBUTI ATTINENTI ALLO SVILUPPO PORTUALE	42.000,00	386.500,00	428.500,00
U1.4510	ONERI GESTIONE SERVIZI PORTUALI	81.130,50	145.637,23	226.767,73
U1.4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI PARTI COMUNI	74.587,52	257.022,86	331.610,38
U1.4530	SPESE PROMOZIONALI E PROPAGANDA	5.191,60	777.706,03	782.897,63
U1.4535	ASSICURAZIONI PARTI COMUNI	4.880,00	-	4.880,00

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 3/2023

U1.4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	125.154,62	226.504,98	351.659,60
U1.4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA	-	-	-
U1.4560	SPESE PULIZIA E BONIFICHE .AREE PORTO	239.319,46	1.603.190,88	1.842.510,34
U1.4570	SPESE SERVIZI VIGILANZA/SECURITY	11.918,32	2.234.519,18	2.246.437,50
U1.4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	6.232,15	1.029.063,71	1.035.295,86
U1.4590	SPESE PER REALIZZO DELLE ENTRATE	-	195.883,20	195.883,20
U1.4600	INTERESSI PASSIVI/COMMISSIONI BANCARIE	802.828,98	56.628,49	859.457,47
U1.4610	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	83.039,80	5.330.102,68	5.413.142,48
U1.4620	SPESE PER LITI ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	562.931,77	201.406,00	764.337,77
U1.4630	ONERI VARI STRAORDINARI		327.000,00	327.000,00
U1.4640	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART. 17 C. 15BIS LEGGE 84/94	-	1.673.993,77	1.673.993,77
U1.4650	TRASFERIMENTO AD ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBL.	100.000,00	600.000,00	700.000,00
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	43.833,50	40.412,50	84.246,00
U1.4670	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART. 199 1b DL 134/2020	-	-	-
U1.5110	OPERE E FABBRICATI	630.351.245,40	764.304.160,09	1.394.655.405,49
U1.5114	OPERE E FABBRICATI (FINANZIAMENTO STATALE)	122.944.767,91	-	122.944.767,91
U1.5120	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	7.825.407,51	5.707.614,37	13.533.021,88
U1.5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIE IMMOBILI UTILIZZATI	117.039,84	4.907.854,97	5.024.894,81
U1.5122	FONDI ACCORDI BONARI			-
U1.5210	IMPIANTI PORTUALI E MEZZI FERROVIARI	13.784,25	-	13.784,25
U1.5211	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	-	-	-
U1.5220	ACQUISTI ATTREZZ. MACCHINARI	17.916,36	16.394,87	34.311,23
U1.5230	ACQUISTO MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	19.584,52	206.050,76	225.635,28
U1.5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	10.363.444,51	4.713.806,52	15.077.251,03
U1.5250	FONDO INNOVAZIONE	20.027,15	42.012,64	62.039,79
U1.5310	SOTTOSCRIZIONE ED ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	777.207,10	455.548,30	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	35.500,00	51.213,72
U1.5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	41.482.357,63	-	41.482.357,63
U1.5620	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE		322.073,14	322.073,14
U1.5810	RESTITUZIONE DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	2.652.226,59	573.418,97	3.225.645,56
U1.6110	RITENUTE ERARIALI	-	547.194,57	547.194,57
U1.6120	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	-	170.134,66	170.134,66
U1.6130	RITENUTE DIVERSE	-	1.214.664,97	1.214.664,97
U1.6140	IVA	-	-	-
U1.6150	ANTICIPAZIONE DELL'ENTE AL PERSONALE	-	-	-
U1.6160	FONDO INCENTIVO PROGETTAZIONE	1.570.354,82	9.698,02	1.580.052,84
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	230.342,66	221.689,93	452.032,59
U1.6190	PARTITE IN SOSPESO	6.216,88	341.303,45	347.520,33
Totale complessivo		829.698.636,81	807.656.097,71	1.637.354.734,52

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Fabio Calvellini

Dott. Ennio Crisci

Dott. Vittorio Giorgi