

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DELL'AUTORITÀ di SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE AL
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022**
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 2022 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 2022-2024;
2. relazione programmatica del Presidente;
3. tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione al 31.12.2022;
4. programma triennale delle opere 2022-2024 *ex* articolo 21 del d.lgs. 50/2016 ed elenco annuale dei lavori per l'anno 2022, e programma delle opere *ex* art. 9 bis della Legge n. 130/2018;
5. pianta organica del personale e consistenza numerica del personale in servizio al 31.12.2021;

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 alle Legge 160/2019 commi 590 e seguenti, e secondo le precisazioni contenute nella circolare del MEF n. 9/2020 e n. 11/2021 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".

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 2022 presenta un saldo di competenza negativo pari ad € 86.391.000,00 utilizzando € -31.549.493,90 dell'avanzo vincolato, € -23.748.772,51 dell'avanzo non vincolato che in questa sede viene destinato alla realizzazione delle opere previste, nonché € -31.092.733,59 dell'avanzo non vincolato; ne segue che l'avanzo di amministrazione al 31.12.2022, con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2021 (€ 142.269.492,78), ammonterà ad € 55.878.492,78.

La Tabella 1 riporta i saldi di gestione e il saldo di competenza derivante dal bilancio di previsione per l'anno 2022.

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

SINTESI RISULTATI DEL BILANCIO	
I. Entrate Correnti	94.362.000,00
I. Spese Correnti	78.231.000,00
Saldo Gestione Corrente	16.131.000,00
II. Entrate in conto Capitale*	986.108.000,00
II. Spese in conto Capitale*	1.088.630.000,00
Saldo Gestione in Conto Capitale	-102.522.000,00
III. Partite di Giro e Oneri finanziari**	16.385.000,00
III. Partite di Giro e Oneri finanziari**	16.385.000,00
Saldo Gestione Oneri Finanziari e Partite di Giro	0,00
Risultato di Esercizio	-86.391.000,00
Utilizzo Avanzo Vincolato	-31.549.493,90
Utilizzo Avanzo Non Vincolato destinato ad opere	-23.748.772,51
Utilizzo Avanzo non Vincolato	-31.092.733,59

*al netto della somma di 598 mila euro relativa ai depositi di terzi a cauzione

**comprende la somma di 598 mila euro relativa ai depositi di terzi a cauzione

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 2022
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	394.601.249,27
Riscossioni previste	371.346.416,46
Pagamenti previsti	424.559.300,00
Saldo finale di cassa	341.388.365,73

La Tabella 3 riporta la determinazione dell'avanzo di amministrazione 2021 e la Tabella 4 quella relativa alla determinazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022.

Tabella n. 3 - DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (anno 2021)	<i>Segno algebrico</i>	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021	+	405.789.793,81
Residui attivi iniziali 2021	+	302.868.309,44
Residui passivi iniziali 2021	-	533.639.481,55
Avanzo di amm.ne al 1 gennaio 2021	=	175.018.621,70
Accertamenti/impegni 2021		
Entrate accertate esercizio 2021	+	90.225.455,07
Uscite impegnate esercizio 2021	-	228.574.313,33
variazioni nei residui 2021		
Variazioni residui attivi (<i>solo minori residui attivi</i>)	+	887.760,82
Variazioni residui passivi (<i>solo minori residui passivi</i>)	+	
Avanzo/disavanzo di amministrazione alla data di redazione del Bilancio		35.782.002,62
+entrate presunte per il restante periodo		694.449.544,93
-uscite presunte per il restante periodo		609.726.686,67
+/-variazione dei residui attivi, presunte per il restante periodo		1.334.069,39
+/-variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo		23.098.701,29
Avanzo di amministrazione all'anno 31 dicembre 2021		142.269.492,78

TABELLA N.4 - DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021	142.269.492,78
di cui	
Avanzo vincolato	56.104.749,48
Avanzo non vincolato	86.164.743,30
BILANCIO 2022- GESTIONE	
TOTALE GENERALE ENTRATE	1.096.855.000,00
TOTALE GENERALE USCITE	1.183.246.000,00
RISULTATO DI GESTIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022	-86.391.000,00
di cui	
Utilizzo avanzo vincolato	-31.549.493,90
Utilizzo avanzo non vincolato	-54.841.506,10
svincolo finanziamento da vincolato a libero	7.425.740,68
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2022	55.878.492,78
di cui	
Avanzo vincolato a)	17.129.514,90
Avanzo non vincolato b)	38.748.977,88

La Tabella 5 raccoglie in Titoli i dati relativi alla previsione delle entrate e delle spese per l'anno 2022, rispetto a quelli definitivi previsti per l'anno 2021, nonché quelli relativi alla previsione di cassa per il 2022. Le entrate complessivamente previste per l'anno 2022 ammontano a € 1.096.855.000,00 in aumento di circa il 39,8% rispetto a quelle definitivamente previste per l'anno precedente pari a € 784.675.000,00. La previsione di cassa per l'anno 2022 è circa il 33,9% della previsione di competenza. Le spese complessivamente previste per l'anno 2022 ammontano ad € 1.183.246.000,00 superiori di circa il 41,1% rispetto alle previsioni definitivamente previste per l'anno precedente pari a € 838.301.000,00. Le previsioni di cassa rappresentano circa il 35,9 % rispetto a quelle di competenza.

TABELLA n. 5 - QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE anno 2022

Entrate	Previsioni Definitive anno 2021	Variazioni +/-	Previsioni di competenza anno 2022	Differenza %	Previsioni di cassa anno 2022	% sulle previsioni di competenza
Entrate correnti - Titolo I	€ 98.931.000,00	-€ 4.569.000,00	€ 94.362.000,00	-4,6%	€ 91.261.051,62	96,7%
Entrate conto capitale - Titolo II	€ 670.068.000,00	€ 316.638.000,00	€ 986.706.000,00	47,3%	€ 262.184.500,00	26,6%
Partite di Giro - Titolo III	€ 15.676.000,00	€ 111.000,00	€ 15.787.000,00	0,7%	€ 17.900.864,84	113,4%
Totale Entrate	€ 784.675.000,00	€ 312.180.000,00	€ 1.096.855.000,00	39,8%	€ 371.346.416,46	33,9%
Avanzo di amministrazione	€ 53.626.000,00		€ 86.391.000,00		€ 53.212.883,54	
Totale Generale	€ 838.301.000,00	€ 344.945.000,00	€ 1.183.246.000,00	41,1%	€ 424.559.300,00	35,9%
Spese	Previsioni Definitive anno 2021	Variazioni +/-	Previsioni di competenza anno 2022	Differenza %	Previsioni di cassa anno 2022	% sulle previsioni di competenza
Uscite correnti - Titolo I	€ 68.020.000,00	€ 10.211.000,00	€ 78.231.000,00	15,0%	€ 82.004.300,00	104,8%
Uscite conto capitale - Titolo II	€ 754.605.000,00	€ 334.623.000,00	€ 1.089.228.000,00	44,3%	€ 328.339.000,00	30,1%
Partite di Giro - Titolo III	€ 15.676.000,00	€ 111.000,00	€ 15.787.000,00	0,7%	€ 14.216.000,00	90,0%
Totale Uscite	€ 838.301.000,00	€ 344.945.000,00	€ 1.183.246.000,00	41,1%	€ 424.559.300,00	35,9%

La Tabella 5-bis riporta ai fini comparativi i confronti sintetici delle principali voci di entrata e di spesa del bilancio 2022 con i valori assestati 2021.

BILANCIO DI PREVISIONE 2022 ADSP - SINTESI A SEZIONI CONTRAPPOSTE E RAFFRONTO CON ASSESTATO 2021

AVANZO PRESUNTO AL 31/12/2021		142.269.492,78			
ENTRATE			USCITE		
	2022	2021		2022	2021
Contributi trasferimenti correnti	0	126.000	Oneri per organi ente	360.000	359.000
Tasse Portuali	30.750.000	29.800.000	Spese per il personale	26.540.000	24.259.000
Tassa ancoraggio	17.000.000	16.500.000	Spese di Funzionamento	5.146.500	4.924.500
Sovrattassa Merci	5.000.000	4.500.000	Spese per Prestazioni istituzionali	3.372.000	3.018.000
Addizionale sovrattassa Security	2.450.000	2.400.000	Altre spese per interventi diversi	18.096.500	15.276.000
Canoni Patrimoniali	563.000	750.000	Interessi passivi	1.570.000	1.701.500
Canoni Demaniali	34.265.000	39.115.000	Imposte e Tasse	3.300.000	3.016.000
Interessi attivi	100.000	100.000	Spese per liti, oneri vari e accantonamenti	12.171.000	9.171.000
Altre entrate correnti	4.234.000	5.640.000	Altre uscite correnti	7.675.000	6.295.000
ENTRATE CORRENTI	94.362.000	98.931.000	SPESE CORRENTI	78.231.000	68.020.000
SALDO DELLA GESTIONE CORRENTE				16.131.000	30.911.000
	2022	2021		2022	2021
Cessione di partecipazioni e riscossione crediti	82.000	458.000	Opere e fabbricati	1.034.531.000	714.035.000
Contributo dello Stato per opere	621.825.000	620.455.000	Manutenzioni straordinarie	6.100.000	7.175.000
Contributo della Regione per opere	61.310.000	5.000.000	Immobilizzazioni materiali ed immateriali	26.759.000	6.532.000
Contributo da altri enti del settore pubblico o privato		5.880.000	Fondo innovazione	50.000	80.000
Mutui	302.891.000	37.690.000	Altre uscite in conto capitale	10.765.000	15.501.000
Altre entrate in conto capitale			TFR cessazioni	675.000	1.107.000
			Rimborso Mutui	9.750.000	9.590.000
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	986.108.000	669.483.000	USCITE IN CONTO CAPITALE	1.088.630.000	754.020.000
SALDO DELLA GESTIONE CAPITALE				-102.522.000	-84.537.000
Debiti finanz. e Partite di Giro	16.385.000	16.261.000	Debiti finanz. e Partite di Giro	16.385.000	16.261.000
TOTALE ENTRATE	1.096.855.000	784.675.000	TOTALE USCITE	1.183.246.000	838.301.000
			AVANZO DI GESTIONE	-86.391.000	-53.626.000
AVANZO COMPLESSIVO PRESUNTO AL 31/12/2022	55.878.492,78				

Entrate

Le entrate correnti (Titolo I) previste per l'anno 2022 (Cfr. Tabelle 5, 5-bis), ammontano complessivamente a € 94.362.000,00. Tali entrate registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente di € -4.569.000,00.

Esaminando i valori assoluti delle entrate correnti, queste sono costituite principalmente dai trasferimenti delle entrate tributarie, per € 55,2 milioni, di cui: i) gettito della tassa portuale, € 30.750.000,00 (cap. E1.1110); ii) gettito della tassa di ancoraggio, € 17.000.000,00 (cap. E1.1120); iii) sovrattassa sulle merci, € 5.000.000 (cap. E1.1140) e iv) addizionale sovrattassa sulla security, € 2.450.000 (cap. E1.1150); e dalle entrate da redditi e proventi patrimoniali, per € 34,928 milioni, di cui: i) canoni di affitto di beni patrimoniali, € 563.000 (cap. E1.1210), ii) introiti per canoni demaniali, € 34.265.000 (cap. E1.1220) e iii) introiti per interessi attivi su titoli, depositi, conto correnti ed altro per € 100.000,00.

Conclusivamente, le entrate tributarie si incrementano di 3,76 punti percentuali rispetto a quelle previste per l'anno 2021, e le entrate da redditi e proventi patrimoniali si decrementano del 12,73%.

Le entrate in conto capitale (Titolo II) complessivamente previste per l'anno 2022 ammontano ad € 986.706.000,00, registrando un incremento di € 316.638.000,00 rispetto all'esercizio precedente.

Tale risultato è il saldo dovuto principalmente ai seguenti elementi:

- "Assunzione di mutuo" +265,201 milioni di euro rispetto all'esercizio precedente, in considerazione della necessità dell'Ente di procedere con la stipula di contratti/attivazione di nuove linee di credito per reperire le risorse necessarie al finanziamento degli interventi infrastrutturali dell'Elenco Annuale delle Opere 2022 e del Programma Ordinario che Straordinario;
- "Contributo dello Stato per opere" +1,37 milioni rispetto al 2021;
- "Trasferimenti dalla Regione" +56.310 milioni di euro della Regione Liguria che comprendono sia la quota di cofinanziamento per la realizzazione della Nuova Diga Foranea del Porto di Genova - Prima fase sia la quota di cofinanziamento per il progetto di "Sistemazione del tratto terminale dell'asta del Torrente Segno finalizzata alla mitigazione del rischio idraulico" (P.707) nell'ambito territoriale savonese;
- "Trasferimenti da altri enti del settore pubblico" -5,88 milioni di euro per minori contribuzioni previste da parte di Rfi e della Comunità Europea che si sono verificati nel 2021.

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 31/12/2021) di circa 135,8 milioni di euro per operazioni finanziarie già formalizzate ed in corso di utilizzo. Nel documento di bilancio è prevista la possibile attivazione di nuove operazioni finanziarie per 302,8 milioni di euro al finanziamento del programma delle opere da finanziarsi con l'istituzione di una nuova sovrattassa a decorrere dal 1 gennaio 2023.

Uscite

Le uscite correnti (Titolo I) previste per l'anno 2022 ammontano complessivamente ad € 78.231.000,00 e sono costituite essenzialmente dalle seguenti categorie: i) oneri per gli organi dell'ente € 360.000,00; ii) oneri per il personale, € 26.540.000,00; iii) spese per l'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, € 5.146.500,00; iv) uscite per prestazioni istituzionali, € 3.372.000,00; v) altre spese per interventi diversi, 18.096.500,00 - di cui € 13.273.500,00 per servizi di pubblica utilità e € 4.823.000,00 per poste correttive e compensative; vi) interessi passivi, € 1.570.000,00; vii) imposte e tasse, € 3.300.000,00; viii) uscite non classificabili in altre voci per € 19.596.000,00 - 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. € 4.600.000,00, spese per contributi ai sensi dell'art. 199 comma 1b del D.L. 34/2020 per € 2.000.000,00, spese per oneri vari e straordinari per € 2.171.000,00.

Le uscite correnti presentano un incremento di € 10.211.000,00, essenzialmente riconducibile a:

- "Spese per il personale" (+2.281.000 euro) dovuto alla revisione della dotazione organica che attesta le previsioni del Bilancio 2022 su un contingente di personale di 316 unità in raffronto alle 275 unità considerate nelle previsioni a finire del 2021;
- "Spese per liti, arbitraggi, risarcimento ed accessori" (+3.000.000 euro) derivante sia dalla traslazione al 2022 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 2022;

- “Contributi ai sensi dell'art.17 comma 15 bis della legge 84/94” (+1.100.000 euro) dovuto alle previsioni di contribuzione alle imprese fornitrici di lavoro portuale;
- “Restituzione e rimborsi diversi” (+2.202.000 euro) in relazione alla previsione di restituzione di canoni demaniali per partite che dovrebbero giungere ad una definizione nel corso dell'esercizio 2022;
- “Spese per servizi di vigilanza e security” (+1.908.500,00) in considerazione dei maggiori oneri connessi con il nuovo affidamento del servizio di vigilanza ai varchi.

Le uscite in conto capitale (Titolo II) previste per l'anno 2022 ammontano ad € 1.089.228.000,00, costituite principalmente da investimenti in immobili ed opere, € 1.040.631.000 milioni di euro finalizzate all'attuazione del programma di interventi infrastrutturali sia del programma ordinario che straordinario, nonché all'acquisto di beni immateriali, € 25.800.000,00, al rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine, € 9.750.000, nonché a trasferimenti passivi in conto capitale, € 10.600.000,00.

Le uscite in conto capitale registrano un incremento, rispetto all'esercizio 2021, di € 334.623.000,00. Le variazioni più significative riguardano:

- i capitoli “Opere e fabbricati” (+320.496.000,00) milioni di euro, correlati agli interventi previsti nell'Elenco Annuale delle Opere 2022 sia del Programma Ordinario che del Programma Straordinario art. 9 bis della Legge n. 130/2018, di cui l'esercizio 2022 l'ultima annualità di programmazione. E' inoltre previsto un importo di 5,3 milioni di euro connesso con l'acquisizione delle aree di proprietà di VIO S.p.A., site nell'area retroportuale di Vado Ligure, propedeutiche al completamento degli interventi di infrastrutturazione legati alla Piattaforma Multifunzionale di Vado Ligure ed in particolare del progetto (P.711) “Opere di sistemazione del versante in fregio alla viabilità di accesso al porto di Vado Ligure per ampliamento terminal intermodale”;
- le “Immobilizzazioni materiali e immateriali” (+20.197.000 di euro) principalmente riconducibili alle spese per progettazioni e studi di fattibilità connessi alle proposte progettuali inerenti all'area delle Riparazioni Navali;

Le spese per partite di giro, allocate al Titolo III, ammontano ad € 15.787.000,00 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 e n. 11/2021 rispetto all'applicabilità alle AdSP delle disposizioni di cui alla Legge n. 160/2019 sopracitata, 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 nella Circolare n. 9/2020, 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”.

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	-10.388.940,93
TETTO DI SPESA RIVISTO PER CATEGORIA 1.03	5.818.311,91
CATEGORIA 1.03 - PREVISIONE ESERCIZIO 2022	22.577.395,00
CATEGORIE ESCLUSE 1.03	15.433.150,00
SPESE FINANZIATE DA PRIVATI/UE	1.315.000,00
IVA COMMERCIALE (DIVERSO REGIME RISPETTO AL 2016-2018)	11.721,31
CATEGORIA 1.03 - PREVISIONE ESERCIZIO 2022	5.817.523,69
DELTA RISPETTO AL TETTO	788,22

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 2022.

Tabella 7 - RIEPILOGO VERSAMENTI ALL'ERARIO da effettuarsi entro il 30/06/2022 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
TOTALE RIEPILOGO VERSAMENTI ALL'ERARIO	1.975.412,24	195.216,33	2.170.628,57

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 e n. 11/2021 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 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.

Conclusivamente, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione 2022.

Roma, 28\10\2021

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dr. ssa Gigliola Fiorani Componente

Dr. Ennio Crisci Componente

DETERMINAZIONE SPESE CATEGORIA 1.03 - LEGGE DI BILANCIO 160/2019

CAP	DESCRIZIONE CAPITOLO	SEZIONE 1 - DETERMINAZIONE TETTO DI SPESA CATEGORIA 1.03					SEZIONE 2 - BILANCIO DI PREVISIONE 2022				
		CATEGORIA 1.03 - DEFINIZIONE TETTO DI SPESA				ESCLUSIONE CATEGORIE MEDIA TRIENNIO 2016-2018	BILANCIO DI PREVISIONE 2021 CATEGORIA 1.03 A)	CATEGORIE ESCLUSE B)	FINANZIATI UE/ALTRO PUBBLICO/ PRIVATO C)	IVA D)	BILANCIO DI PREVISIONE 2022 CATEGORIA 1.03 SOGGETTA AL TETTO A) - B) - C) - D)
		IMPEGNATO 2016	IMPEGNATO 2017	IMPEGNATO 2018	VALORE MEDIO TRIENNIO						
4100	COMPENSI ASSEGNI, INDENNITA' E RIMBORSI AGLI ORGANI DELL'AMMIN. E CONTROLLO	14.960,00	2.310,00	2.000,00	6.423,33	5.000,00				5.000,00	
4101	EMOL. INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	426.339,21	336.104,36	314.424,80	358.956,12	285.000,00				285.000,00	
4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI REVISORI	106.423,96	37.400,00	74.399,47	72.741,14	70.000,00				70.000,00	
4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	4.650,12	7.585,16	16.550,49	9.595,26	11.245,00				11.245,00	
4230	EMOLUM. PERS. NON DIPENDENTE DALL'ENTE	87.299,35	75.090,92	0,00	54.130,09	30.000,00				30.000,00	
4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	107.962,04	130.648,17	141.344,55	126.651,59	40.000,00				40.000,00	
4260	SPESE PER L'ORG. DI CORSI PER IL PERSONALE	56.533,28	62.615,59	59.141,94	59.430,27	160.000,00				160.000,00	
4270	ONERI PREV. E ASSISTENZIALI CARICO ENTE	26.062,84	8.725,48	0,04	11.596,12	0,00				0,00	
4285	ONERI CONTRATT DECENTRATA O AZIENDALE	4.997,54	4.734,10	6.219,65	5.317,10	29.900,00				29.900,00	
4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	464.939,46	534.337,68	578.349,15	525.875,43	588.000,00	110.100,00			477.900,00	
4321	MAN. ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	46.949,31	92.991,83	203.006,22	114.315,79	176.000,00				176.000,00	
4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	129.922,22	168.592,43	162.103,80	153.539,48	128.500,00	21.000,00			107.500,00	
4350	UTENZE VARIE	414.899,68	489.515,67	505.768,32	470.061,22	386.000,00				386.000,00	
4360	MATERIALI DI ECONOMATO	59.082,02	58.636,25	81.756,07	66.491,45	53.000,00				53.000,00	
4370	VESTIARIO	7.233,15	6.148,39	4.012,36	5.797,97	5.000,00				5.000,00	
4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.384,42	1.151,15	7.421,95	4.319,17	10.000,00				10.000,00	
4390	SP. POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	197.009,37	219.048,55	286.855,65	234.304,52	218.000,00				218.000,00	
4420	LOCAZIONI PASSIVE	239.643,91	229.809,76	211.820,68	227.091,45	199.000,00	44.550,00	2.000,00		152.450,00	
4430	SPESE DI PUBBLICITA'	2.086,00	0,00	4.392,00	2.159,33	15.000,00				15.000,00	
4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	354.955,00	594.406,43	644.501,81	531.287,75	1.313.000,00				1.313.000,00	
4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	210.656,31	633.111,92	380.556,20	408.108,14	1.000.000,00		895.000,00		105.000,00	
4470	SPESE PER PULIZIA	254.491,36	279.691,57	257.269,93	263.817,62	320.000,00				320.000,00	
4480	SPESE PER VIGILANZA	753.181,10	256.639,81	292.491,35	434.104,09	337.000,00	337.000,00			0,00	
4490	SPESE DIVERSE	169.174,04	242.736,57	276.920,19	229.610,27	182.950,00				182.950,00	
4500	CONTRIB SVILUPPO ATTIVITA' PORTUALE	189.773,00	0,00	379.232,00	189.668,33	236.800,00				236.800,00	
4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	272.982,48	376.800,37	357.213,31	335.665,39	480.000,00		157.000,00		323.000,00	
4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	464.821,15	914.456,00	499.157,48	626.144,88	1.735.000,00	1.675.000,00			60.000,00	
4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	192.970,86	341.457,36	319.867,36	284.765,19	320.000,00		28.000,00		292.000,00	
4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	825.374,08	926.522,32	860.438,54	870.778,31	863.000,00	843.000,00			20.000,00	
4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA E RETE DATI	128.480,42	53.476,95	14.366,34	65.441,24	8.000,00				8.000,00	
4560	SPESE PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	5.550.860,51	5.900.232,11	5.859.952,99	5.770.348,54	6.284.000,00	6.284.000,00			0,00	
4570	SPESE PER SERVIZI DI VIGILANZA E SECURITY	2.482.017,68	2.981.310,72	3.342.871,79	2.935.400,06	6.118.500,00	6.118.500,00			0,00	
4590	SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	768.367,85	757.643,92	727.518,44	751.176,74	740.000,00		233.000,00	11.721,31	495.278,69	
4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMM. BANCARIE	2.313,86	1.099,12	3.005,42	2.139,47	4.500,00				4.500,00	
4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00				225.000,00	
TOTALE		15.021.797,58	16.725.030,66	16.874.930,29	16.207.252,84	-10.388.940,93	22.577.395,00	15.433.150,00	1.315.000,00	11.721,31	5.817.523,69