

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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

1. PREMESSA

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

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

Il Rendiconto generale per l'esercizio 2023 è stato redatto conformemente a quanto previsto dall'art.36 e seguenti (capo VI) del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente e risulta composto dai seguenti documenti:

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

e corredato dai seguenti allegati:

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

ivi inclusa la presente:

- c) Relazione del Collegio dei revisori dei conti

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

Per quanto concerne i risultati della gestione finanziaria, il rendiconto di gestione 2023 presenta un avanzo di amministrazione complessivo di euro 241.454.023,16, articolato in avanzo con vincolo di destinazione per euro 161.396.060,75 ed in avanzo disponibile per euro 80.057.962,41.

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

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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

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

Tabella 1 - Situazione amministrativa

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

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

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

Esercizio 2023 - Risorse dell'avanzo con vincolo di destinazione	Importo
Decreto Genova quota 2018	1.408.283,05
Decreto Genova quota 2019	5.937.683,56
Rimborso assicurativo dei danni causati dalla mareggiata di ottobre 2018, dicembre 2019 e ottobre 2020	861.030,79
Fondo finanziamento interventi di adeguamento dei porti di cui all'Art.18 bis L.84/94-anni 2013-2020	20.119.637,36
Avanzo derivante dal gettito della sovrattassa merci (Art.5 comma 8 Legge 84/94) come meglio specificato al punto 1)	18.310.657,82
Legge 43/05	3.273.810,67
Fondo vittime amianto	705.250,44
Finanziamento interventi infrastrutturali in ambito portuale	23.788.420,16
Avanzo vincolato per acquisizione immobili area "Gheia " Savona.	263.080,00
Rimborso assicurativo del danno all'impianto off-shore del Porto Petroli accertato nel 2011	713.630,56
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti	2.594.580,36
Mutuo BNL stipulato nel 2022	1.936.279,35
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti stipulato nel 2022	129.556,39
Contributo Legge 388/2000	908.087,44
Mutuo Depfa 119/2008	152.391,98
Mutuo Bei 146/2012-159/2013	7.015.406,27
Fondi PNRR	19.840.982,16
Interessi riconosciuti con sentenza del consiglio di Stato n.3202 del 29/5/2012 di cui all'accordo di Cornigliano	128.303,54
Contributo Stato per interventi di manutenzione e riparazione dei porti	127.681,63
Fondo per il rimborso della tassa di ancoraggio alle navi da crociera di cui al DL 73/2021	67.336,85
Incentivo funzioni tecniche su opere concluse	102.967,78
Fondo ripartizione progettazione	549.414,06
Fondo per la rimozione delle navi, delle navi abbandonate e dei relitti L. 178/2020	305.514,40
Altre Leggi di finanziamento Statale	2.657.615,75
Contributo della Provincia	14.634,94
Avanzo vincolato a copertura del contratto di espansione e di isopensione sottoscritto da CULMV e CULP	10.030.004,59
Tasse portuali destinate ad investimenti	15.134.628,75
Avanzo vincolato in applicazione dell'art. 17 comma 15 bis della Legge 84/94	753.559,12
Decreto 1134/2014 recupero incentivo alla progettazione anni 2005-2006-2007	66.437,32
Versamento sentenza Corte d'Appello n.100/2021	159.141,56
10% del fondo perequativo per realizzare il punto d'entrata designato	23.499,69
Strumenti Finanziari Partecipativi (SFP) ai sensi art. 2346 comma 6 cc	3.960.000,00
Legge 145 quota 2019	0,30
Legge 145 quota 2021	3.130.880,68
Legge 145 quota 2022	11.575.916,27
Avanzo derivante dalla vendita area ex Colisa	1.615.361,61
Contributo della Comunità Europea progetto E-Bridge	135.325,50
Contributo della Comunità Europea progetto Renew4ge	2.773.130,55
Contributo della Comunità Europea progetto Engimmonia	125.937,50

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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

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

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

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

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

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

Tabella 2

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

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

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

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

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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

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

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

Tabella 3

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

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

I) Entrate correnti

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

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

Le suddette entrate tributarie sono generate da:

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

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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

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

Tabella 2 parte - A Entrate Tributarie

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

Tabella 2 parte - B Redditi e Proventi Patrimoniali

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

II) Entrate in conto capitale

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

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

Si evidenziano le seguenti voci:

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

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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

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

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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

I) Uscite correnti

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

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

Tabella 2 parte-C Spese Correnti

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

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

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

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

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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

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

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

II) Uscite in Conto capitale

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

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

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

II.1) Le spese per investimenti

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

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

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

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

Acquisizione di immobili e opere (cat. 2.1.1)*		Previsioni		Impegni	Scostamento % Previsioni	
		iniziali	definitive		iniziali	definitive
5110	Opere e fabbricati	148.660.000	66.220.000	55.295.341	-62,80%	-16,50%
5120	Manutenzioni straordinarie	25.295.000	9.695.000	8.641.665	-65,84%	-10,86%
5121	Manutenzione straord. immobili utilizzati	450.000	1.115.000	1.112.096	147,13%	-0,26%
Totali =		174.405.000	77.030.000	65.049.102	-62,70%	-15,55%

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

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

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

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

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

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

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

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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

Verifica del rispetto dei limiti di spesa

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

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

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

Art. 15 comma 1 Legge 89/2014

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

di cui A DETRARRE:

CATEGORIE ESCLUSE	14.475.743,84
-------------------	---------------

SPESE FINANZIATE PRIVATI/UE	438.784,33
-----------------------------	------------

IVA COMMERCIALE	12.114,10
-----------------	-----------

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

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

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

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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

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

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

DETERMINAZIONE DEL SURPLUS DELLE ENTRATE ACCERTATE 2018/2023

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

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

Il Collegio certifica altresì l'avvenuta attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89 con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2023, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2023, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti pari a - 9,43).

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

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

La gestione dei residui**GESTIONE DEI RESIDUI**

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

Il totale dei residui passivi al 31.12.2023 ammonta a euro 1.465.505.749,79, di cui € 95.945.092,00 derivanti dalla gestione di competenza ed euro 1.369.560.657,79 derivante dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

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

Tabella 5 – parte A

residui attivi al 31.12.2022 incassati nel 2023	240.918.849
variazioni in meno =	-62.144.151
residui passivi al 31.12.2022 pagati nel 2023	206.784.548
variazioni in meno =	-61.009.529

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

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

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

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

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

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

La tabella 6 riporta la situazione complessivamente rilevabile al 31.12.2023.

Tabella 6

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

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

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

SITUAZIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Il conto economico e la situazione patrimoniale sono stati redatti in conformità agli artt. 38 e 39 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità. Il bilancio evidenzia, in sintesi, le seguenti risultanze:

Tabella 7A - Conto Economico

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

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

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

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

e aggiunti:

- i ricavi accertati nel 2022 ma di competenza dell'esercizio 2023 (€ 1.894.038,78);
- le entrate in conto capitale riguardanti i contributi a finanziamento di progetti per i quali si è provveduto all'erogazione dell'incentivo funzioni tecniche nell'esercizio 2023 (€ 193.426,08);
- le voci di carattere straordinario che a seguito dell'applicazione dell'art. 13 del D.Lgs 138/2015 sono state riclassificate all'interno della macroclasse A) Valore della Produzione (€ 15.800.104,72).

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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

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

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

Il prospetto descrittivo dell'attivo della situazione patrimoniale contiene il valore delle immobilizzazioni materiali, pari a euro 2.998.926.856,27 (euro 2.989.357.198,63 nell'anno precedente), di cui euro 326.778.379,04 ascrivibili al valore nominale calcolato al costo di acquisizione dei terreni e fabbricati ed euro 2.658.245.947,93 al valore delle immobilizzazioni materiali in corso e acconti.

Con riferimento al passivo dello stato patrimoniale si evidenzia che il patrimonio netto ammonta ad euro 685.828.565,58 rispetto ad euro 679.011.792,15 dell'esercizio precedente, per effetto dell'utile di esercizio di euro 6.816.773,43.

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

Tabella 7B – Stato Patrimoniale

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

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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

Letto, approvato e sottoscritto.

Genova,

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Fabio Calvellini

Dott. Ennio Crisci

Dott. Vittorio Giorgi

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

SITUAZIONE DEI RESIDUI

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

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

Il Collegio prende inoltre atto che il valore complessivo dei residui attivi al 31 dicembre 2023 ammonta a € 1.244.935.938 e il valore dei residui passivi a € 1.465.505.750.

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

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

Il Collegio, nel prendere atto dell'esame complessivo dei residui svolto dalla struttura nel corso del 2023 e delle relative delibere di Comitato di Gestione n. 60/4 del 31 ottobre 2023 e quella in approvazione, esprime parere favorevole al riaccertamento dei residui ai sensi dell'art. 43 comma 5 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

RESIDUI IN ENTRATA al 31/12/2023

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

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

RESIDUI IN USCITA al 31/12/2023

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

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2024

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Fabio Calvellini

Dott. Ennio Crisci

Dott. Vittorio Giorgi