

Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale

Rendiconto Generale 2024

Approvato nella seduta del Comitato di Gestione
del 24 aprile 2025

INDICE

Relazione sulla gestione

Relazione illustrativa al conto di bilancio	pag.	1
Rendiconto finanziario decisionale	pag.	56
Rendiconto finanziario gestionale	pag.	59
Riepilogo per titoli e unità previsionali di base	pag.	69
Situazione amministrativa	pag.	71
Nota integrativa	pag.	74

- Prospetti

Stato Patrimoniale	pag.	109
Conto Economico	pag.	112
Quadro di riclassificazione dei risultati economici eseguiti	pag.	114
Conto economico commerciale	pag.	116

Allegati:

- prospetto di determinazione delle spese correnti rientranti nella Categoria 1.03 "Acquisto di beni e servizi" ai sensi della Legge di Bilancio 160/2019 comma 591	ALL. A
- Prospetto di determinazione surplus entrate accertate 2018/2024 - Legge 160/2019 comma 593	ALL. B
- Allegato D.L. 66/2014 art. 41	ALL. C
- Allegato 6 del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1° ottobre 2013	ALL. D
- Prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato di cui al DPR n.132/2013	ALL. E
- Prospetto dei dati Siope e delle disponibilità liquide al 31/12/2024	ALL. F
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti	

RELAZIONE SULLA GESTIONE

PREMESSA E SCENARIO ECONOMICO

Il bilancio consuntivo 2024 dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale si inserisce in un periodo connotato dalla gestione commissariale degli scali.

Dopo le dimissioni dell'Avv. Paolo Piacenza, nominato Commissario Straordinario con decreto ministeriale n. 217 dell'8 settembre 2023, il Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti, con i decreti n. 161 e 162 del 12 giugno 2024, ha designato il Contrammiraglio Massimo Seno quale Commissario Straordinario e il Prof. Avv. Alberto Maria Benedetti come Commissario Straordinario aggiunto. Entrambi manterranno l'incarico fino alla ricostituzione degli ordinari organi di vertice.

Ai sensi dell'art. 8, comma 2 della Legge 84/94, il Commissario ha la responsabilità della gestione delle risorse finanziarie e, in quanto organo amministrativo di vertice, deve sottoporre il bilancio consuntivo dell'ente al Comitato di Gestione (art. 9, comma 5 lett. c). Tale bilancio viene redatto ai sensi dell'art. 36 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

La gestione finanziaria 2024 si è inserita in un contesto economico globale caratterizzato da una crescita moderata, influenzata da tensioni geopolitiche e dal rallentamento del commercio internazionale.

Nel 2024, l'economia mondiale ha registrato una crescita del 3,2% in linea con la previsione del Fondo Monetario Internazionale (FMI) e dell'Organizzazione per la Cooperazione e lo Sviluppo Economico (OCSE). Questo tasso si è mantenuto stabile rispetto al 2023, confermando una fase di consolidamento dopo le turbolenze economiche degli anni precedenti.¹

Per il 2025, le previsioni indicano un lieve rallentamento della crescita globale al 3,1%, a causa del permanere delle incertezze politiche e geopolitiche legate alla guerra russo-ucraina, alla crisi in Medio Oriente e alle barriere commerciali che stanno emergendo in alcune economie del G20²: gli Stati Uniti hanno aumentato del 20% i dazi doganali sulle importazioni di merci dalla Cina che, a sua volta, ha adottato azioni di "ritorsione mirate" e hanno aumentato i dazi sulle importazioni di acciaio e alluminio da tutti i Paesi. La cooperazione internazionale assumerà un ruolo cruciale per evitare un costoso aumento delle barriere commerciali.

Anche a livello europeo, l'eurozona ha registrato nel 2024 una crescita economica contenuta, condizionata da fattori geopolitici e dall'instabilità del quadro economico internazionale. Il PIL nella zona euro, inizialmente previsto in aumento dell'1,8%, si è assestato invece allo 0,7% nel 2024, dovrebbe crescere all'1,0 % nel 2025 e all'1,2 % nel 2026.

Si è registrato un calo progressivo dell'inflazione complessiva che nell'anno 2024 si è attestata all'1,1% grazie soprattutto alla riduzione dei prezzi dell'energia.

¹ Sole 24 Ore "FMI: previsioni di crescita globale"

² Fonte Prospettive Economiche dell'OCSE, Rapporto Intermedio Marzo 2025

In risposta al rallentamento economico, la BCE ha effettuato quattro tagli dei tassi di interesse nel 2024 e prevede ulteriori interventi nel 2025 per incentivare la ripresa degli investimenti.³

Secondo le ultime informazioni l'Ocse vede per l'Italia una crescita più lenta di quanto previsto a dicembre. Il Pil del nostro Paese crescerà dello 0,7% nel 2025 e dello 0,9% nel 2026, secondo quanto emerge dalle Prospettive economiche intermedie⁴ presentate nelle ultime settimane a Parigi. Le stime per il 2025 e per il 2026 vengono tagliate rispettivamente di 0,2 e 0,3 punti rispetto alle precedenti prospettive Ocse di dicembre.

I TRAFFICI DEL SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE NEL 2024

Il 2024 ha rappresentato un anno di sostanziale stabilità dei traffici, nonostante le incertezze politiche ed economiche globali, aggravate da crisi nei principali snodi strategici attraverso i quali transitano le merci.

Nell'ultimo anno, tali criticità hanno causato un rallentamento dei flussi commerciali e, in taluni casi, hanno rappresentato vere e proprie barriere. Un esempio significativo è il Mar Rosso, dove attacchi provenienti dallo Yemen hanno ostacolato il passaggio delle navi lungo la rotta che, attraversando lo stretto di Bab el Mandeb, collega il Golfo di Aden al Canale di Suez.

A queste difficoltà si sono aggiunte le restrizioni del Mar Nero, dovute al conflitto Russia-Ucraina e le difficoltà determinate dall'abbassamento del livello delle acque nel Canale di Panama. Tali fattori hanno determinato un incremento moderato dei volumi dei traffici (+2,0% rispetto al 2023), coinvolgendo praticamente tutte le categorie merceologiche e le diverse modalità di trasporto. Inoltre, si è registrato un aumento significativo delle distanze medie percorse (circa 5.200 miglia nautiche, rispetto alle 5.000 del 2023)⁵.

Il 2025 si preannuncia come un anno di adattamento per il commercio marittimo italiano. Il peso delle tensioni geopolitiche e delle nuove strategie commerciali statunitensi potrebbe influenzare la competitività dei porti italiani che dovranno rispondere con maggiore efficienza, digitalizzazione e sostenibilità ambientale.

In questo contesto generale, nel corso del 2024 il sistema portuale del Mar Ligure Occidentale ha riportato una crescita complessivamente positiva attraverso tutti i trimestri raggiungendo un totale di 64,5 milioni di tonnellate, con un incremento dell'1,2% rispetto al 2023. L'andamento è stato eterogeneo nei diversi comparti, con variazioni nei tassi di crescita a seconda della tipologia di merce e del sistema di trasporto. Di seguito si espone una tabella riepilogativa dei dati di traffico distinti per tipologia relativi all'anno 2024.

³ Fonte PWC "Congiuntura macroeconomica" n. 4 ottobre – dicembre 2024

⁴ Cfr. OECD (2025), Prospettive economiche dell'OCSE, Rapporto intermedio, marzo 2025: Navigare in acque incerte, OECD Publishing, Paris, <https://doi.org/10.1787/2bbb1aae-it>

⁵ 2024 Review of Maritime Transport, UNCTAD, ottobre 2024

Tabella 1 – Andamento complessivo traffici, Ports of Genoa, consuntivo, 2022-24, tonnellate, TEU, unità

	CONSUNTIVO 2024			
	2022	2023	2024	2024vs23
TONNELLATE				
MERCE CONTAINERIZZATA	26.571.851	25.381.697	26.834.571	5,7%
MERCE CONVENZIONALE E ROTABILE	14.581.027	14.435.771	14.520.949	0,6%
RINFUSE SOLIDE	2.538.691	2.229.588	2.403.208	7,8%
OLI MINERALI	19.353.561	18.908.110	18.363.845	-2,9%
ALTRE RINFUSE LIQUIDE	969.776	841.292	888.510	5,6%
FUNZIONE INDUSTRIALE	1.395.938	1.194.361	750.293	-37,2%
BUNKERS	815.753	748.260	732.320	-2,1%
TOTALE GENERALE	66.226.597	63.739.079	64.493.696	1,2%
TEU				
TOTALE CONTAINER	2.799.123	2.740.947	2.820.501	2,9%
UNITA' PASSEGGERI				
CROCIERE	1.571.567	2.560.388	2.283.693	-10,8%
TRAGHETTI	2.661.442	2.684.054	2.722.159	1,4%
TOTALE PASSEGGERI	4.233.009	5.244.442	5.005.852	-4,5%

Fonte: Ufficio Rilevazione Andamenti di Mercato, AdSP Mar Ligure Occidentale

Nel seguito sono descritti gli andamenti delle principali tipologie di traffico movimentate nell'anno 2024:

- **Container:** sono cresciuti del 5,7% in termini di peso e del 2,9% con riferimento alle unità di carico. Il risultato complessivo dei Ports of Genoa si inserisce in un contesto di crescita generale a livello globale in continuità con l'andamento degli ultimi mesi del 2023 e che ha condotto il settore del container al picco storico tanto in termini di volumi trasportati quanto dal punto di vista delle movimentazioni portuali. Si tratta del miglior risultato registrato dal comparto container da quando gli scali di Genova e Savona hanno unificato le proprie attività all'interno del sistema portuale del Mar Ligure Occidentale. Rispetto al 2023 entrambi gli scali di Genova e Savona hanno mostrato un incremento nei volumi movimentati, trainato principalmente dal transhipment. In particolare il porto di Genova si è attestato sui 2.447.815 TEU (+2,2% rispetto all'anno a precedente), mentre lo scalo di Savona-Vado Ligure ha segnato una crescita del 7,5%, chiudendo il 2024 a 372.686 TEU, di cui 133.516 in trasbordo, soprattutto da o verso altri porti del Mediterraneo (+128,1% vs 2023).

Tabella 2 - Andamento dei traffici containerizzati per scalo, Ports of Genoa, 2022-24, TEU

CONTAINER		2022	2023	2024	2024vs22	2024vs23
GENOVA	HINTERLAND	2.264.517	2.176.561	2.164.766	-4,4%	-0,5%
	TRANSHIPMENT	268.015	217.774	283.049	5,6%	30,0%
	TOTALE	2.532.532	2.394.335	2.447.815	-3,3%	2,2%
SAVONA	HINTERLAND	257.817	288.071	239.170	-7,2%	-17,0%
	TRANSHIPMENT	8.774	58.541	133.516	1421,7%	128,1%
	TOTALE	266.591	346.612	372.686	39,8%	7,5%

Fonte: Ufficio Rilevazione Andamenti di Mercato, AdSP Mar Ligure Occidentale

- **Traffico convenzionale:** evidenzia una sostanziale stabilità (+0,6%), in leggera controtendenza con il risultato del 2023. I traffici convenzionali rappresentano circa il

23% dei volumi complessivamente movimentati. Il comparto dei rotabili, nello specifico trailer, accompagnati e non accompagnati, e veicoli commerciali (nuovi ed usati), rappresenta la maggior parte del traffico in termini di tonnellate. I porti del sistema del Mar Ligure Occidentale, inseriti come importanti nodi dei corridoi intermodali delle reti TEN-T giocano un ruolo fondamentale grazie alla propria posizione geografica, collocandosi ai primi posti nella classifica dei porti italiani in termini di volumi movimentati;

Tabella 3 - Movimentazione merce convenzionale, Ports of Genoa, consuntivo, 2022-24, tonnellate

MERCE CONVENZIONALE		CONSUNTIVO 2024			
		2022	2023	2024	2024vs23
GENOVA	ROTABILI	8.767.219	8.887.342	8.583.189	-3,4%
	ACCIAI	426.509	400.024	365.805	-8,6%
	FORESTALI	110.989	87.851	61.494	-30,0%
	MERCE VARIA	125.442	119.498	99.132	-17,0%
	VEICOLI AL SEGUITO	775.643	830.233	833.970	0,5%
SAVONA	ROTABILI	3.634.120	3.443.997	3.922.864	13,9%
	ACCIAI	225.432	143.660	185.856	29,4%
	FORESTALI	183.197	267.434	232.741	-13,0%
	ORTOFRUTTA	329.389	253.111	234.844	-7,2%
	MERCE VARIA	3.087	2.622	1.054	-59,8%
TOTALE		14.581.026	14.435.772	14.520.948	0,6%

Fonte: Ufficio Rilevazione Andamenti di Mercato, AdSP Mar Ligure Occidentale

- **Rinfuse solide e liquide:** crescono rispettivamente del 7,8% -sostenute principalmente dall’ottimo risultato del secondo trimestre (+44,4%) - e del 5,6%. Seppure su quantitativi più ridotti rispetto al passato, il settore delle rinfuse solide rappresenta una componente importante per il sistema portuale, anche in considerazione della varietà di merceologie che vengono ricomprese nel comparto, principalmente carbone e petrol coke. Inoltre, le rinfuse liquide rappresentano circa il 30% dei quantitativi movimentati. In particolare, i traffici di petrolio e prodotti derivati dalla raffinazione petrolifera concorrono a comporre una quota preponderante;
- **Prodotti energetici:** segnano una battuta d’arresto (-2,9%), determinata anche dal blocco nel corso del terzo trimestre 2024 dell’attività della principale raffineria collegata con il sistema portuale a Sannazaro de’ Burgondi (PV), che, per lavori manutentivi, ha bloccato nel periodo fra agosto e settembre parte dell’importazione di petrolio verso lo scalo genovese;
- **Industriale:** subisce un’ulteriore riduzione (-37,2%) in relazione alle incerte vicende della funzione produttiva nel sito di Cornigliano nel quale si inserisce la difficile contingenza attraversata da Acciaierie d’Italia, condizionata in primo luogo da aspetti relativi alla situazione societaria e agli assetti proprietari in via di definizione;

- **Passeggeri⁶:** nei porti del sistema sono transitati 5 milioni di passeggeri di cui 2,3 crocieristi e 2,7 che hanno viaggiato sui traghetti. In particolare, sul versante dei traghetti, il 2024 ha rappresentato una conferma dei risultati rispetto agli anni precedenti, si registra invece un rallentamento delle crociere (-10,8%), dovuto sia a ragioni di mercato che a limitazioni infrastrutturali.

Tabella 4 - Movimentazione passeggeri, Ports of Genoa, 2021-24, unità

PASSEGGERI	CONSUNTIVO 2024				
	2021	2022	2023	2024	2024vs23
CROCIERE	591.391	1.571.567	2.560.388	2.283.693	-10,8%
TRAGHETTI	1.897.192	2.661.442	2.684.054	2.722.159	1,4%
TOTALE	2.488.583	4.233.009	5.244.442	5.005.852	-4,5%

Fonte: Ufficio Rilevazione Andamenti di Mercato, AdSP Mar Ligure Occidentale

L'ANDAMENTO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

L'andamento delle entrate tributarie nel 2024 rispecchia il trend registrato nei traffici per gli scali dei Ports of Genoa: esse ammontano complessivamente a 59,56 mln di euro e registrano un miglioramento del 2,82% (+1,63 mln di euro) rispetto al valore del 2023.

ENTRATE
TRIBUTARIE

Tabella 5 - Andamento delle Tasse Portuali nei Ports of Genoa (Migliaia di euro)

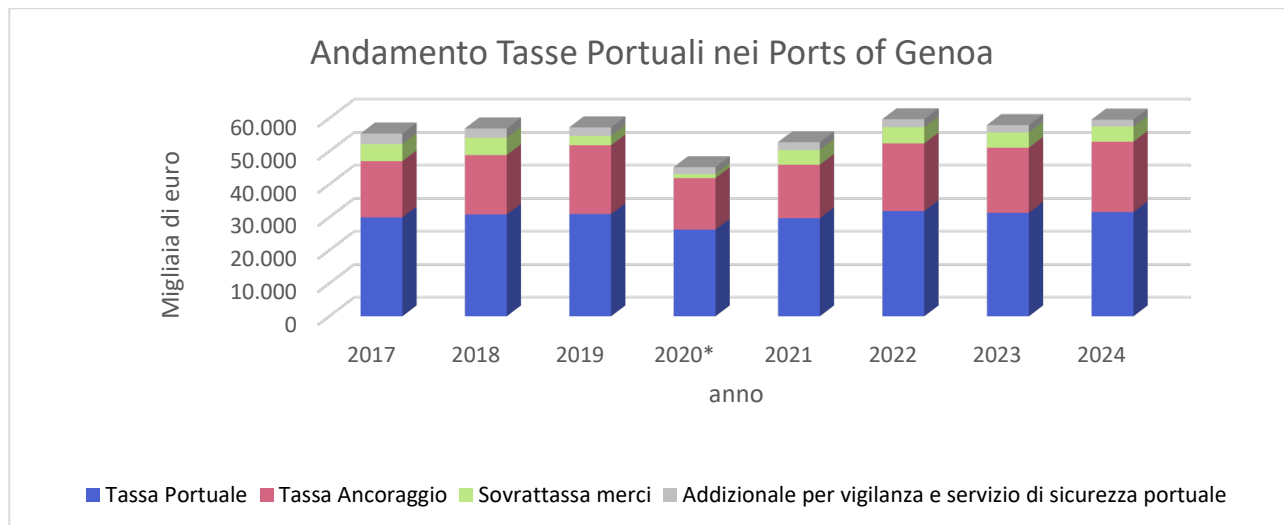
PORTS OF GENOA	2017	2018	2019	2020*	2021	2022	2023	2024	Δ	Δ %
Tassa Portuale	29.970	30.834	30.966	26.258	29.709	31.873	31.349	31.556	207	0,66%
Tassa Ancoraggio	17.005	17.997	20.840	15.591	16.189	20.497	19.706	21.318	1.612	8,18%
Sovrattassa merci	5.183	5.257	2.832	1.253	4.459	4.916	4.622	4.602	-20	-0,44%
Addizionale per vigilanza e servizio di sicurezza portuale	3.198	2.798	2.574	2.071	2.371	2.421	2.252	2.085	-167	-7,41%
TOTALE	55.356	56.886	57.212	45.173	52.728	59.708	57.929	59.561	1.632	2,82%

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

I tributi che presentano scostamenti positivi più rilevanti rispetto al 2023 sono la tassa di ancoraggio (+1,6 milioni di euro) e la tassa portuale (+207 mila euro). Riduzioni percentuali si registrano invece alla voce sovrattassa merci e addizionale security che segnano una leggera contrazione rispettivamente pari a -0,44% e -7,41%.

⁶ Fonte interna "Report Analisi Traffici Q4 2024"

Grafico n.1



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

Il gettito tributario suddiviso per scalo portuale evidenzia, rispetto al 2023, una diversa segmentazione dei risultati con un aumento del 6,40% per lo scalo di Genova ed una diminuzione del 7,39% per lo scalo di Savona-Vado. Quest'ultimo copre una quota del 23% rispetto all'ammontare complessivo delle entrate tributarie.

La tabella nel seguito evidenzia gli andamenti realizzatesi negli scali dei Ports of Genoa dal 2017 al 2024.

Tabella 6 - Andamento delle Tasse Portuali per scalo (Migliaia di Euro) e incidenza %

PORTO DI GENOVA	2017	2018	2019	2020*	2021	2022	2023	2024	Δ	Δ %
Tassa Portuale	24.177	24.339	24.983	20.392	23.407	24.159	23.584	24.156	572	2,42%
Tassa Ancoraggio	12.431	12.955	16.141	11.149	10.632	14.337	12.426	14.785	2.359	18,98%
Sovrattassa merci	5.183	5.257	2.832	1.253	4.459	4.916	4.622	4.602	-20	-0,44%
Addizionale per vigilanza e servizio di sicurezza portuale	3.197	2.798	2.574	2.071	2.371	2.421	2.252	2.085	-167	-7,41%
TOTALE	44.988	45.349	46.530	34.865	40.869	45.833	42.884	45.628	2.744	6,40%

PORTO DI SAVONA	2017	2018	2019	2020*	2021	2022	2023	2024	Δ	Δ %
Tassa Portuale	5.794	6.495	5.983	5.866	6.302	7.715	7.765	7.400	-365	-4,70%
Tassa Ancoraggio	4.573	5.042	4.699	4.442	5.557	6.161	7.280	6.533	-747	-10,26%
Sovrattassa merci										
Addizionale per vigilanza e servizio di sicurezza portuale										
TOTALE	10.367	11.537	10.682	10.308	11.859	13.875	15.045	13.933	-1.112	-7,39%

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

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

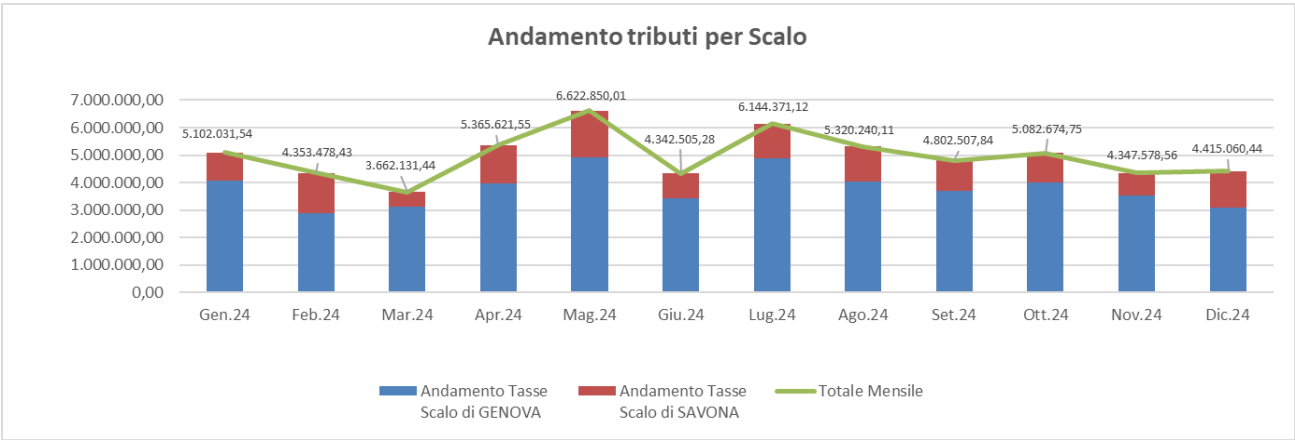
L'andamento mensile dei tributi evidenzia picchi nelle mensilità di maggio e luglio e con diverse articolazioni in relazione ai singoli scali: il porto di Genova incide in media il **77%** rispetto alle tasse complessivamente accertate e lo scalo di Savona-Vado il **23%**. La tabella

sotto riportata evidenza l'andamento mensile per singolo scalo; le percentuali di incidenza dei due scali si sono mantenute tendenzialmente costanti nel tempo.

Tabella 7 - Focus Scalo Genova e Scalo Savona-Vado e incidenza %

	Gen.24	Feb.24	Mar.24	Apr.24	Mag.24	Giu.24	Lug.24	Ago.24	Set.24	Ott.24	Nov.24	Dic.24	Totale
Genova													
Tassa Portuale	2.442	1.560	1.670	2.060	2.537	2.025	2.324	1.865	2.096	2.146	1.742	1.688	24.156
Tassa Ancoraggio	975	922	966	1.406	1.535	1.067	1.710	1.727	1.050	1.363	1.252	811	14.785
Sovrattassa merci	519	290	311	315	593	272	522	326	375	318	388	374	4.602
Addizionale per vigilanza e servizio di sicurezza portuale	151	115	163	177	262	66	317	105	171	188	156	214	2.085
Totale Genova	4.086	2.888	3.110	3.958	4.927	3.431	4.873	4.022	3.692	4.016	3.538	3.087	45.628
Savona													
Tassa Portuale	681	637	357	543	983	466	744	607	641	565	441	734	7.400
Tassa Ancoraggio	334	828	195	864	712	446	527	691	469	502	369	594	6.533
Totale Savona	1.016	1.466	552	1.408	1.696	912	1.271	1.298	1.110	1.067	810	1.328	13.933
TOTALE	5.102	4.353	3.662	5.366	6.623	4.343	6.144	5.320	4.803	5.083	4.348	4.415	59.561
Incidenza Porto di Genova	80%	66%	85%	74%	74%	79%	79%	76%	77%	79%	81%	70%	77%
Incidenza Porto di Savona	20%	34%	15%	26%	26%	21%	21%	24%	23%	21%	19%	30%	23%
Totale	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Grafico n.2



LE DISPOSIZIONI NORMATIVE 2024 CON IMPATTO PER GLI SCALI DEI PORTS OF GENOA

Nel corso dell'ultimo anno, sono state emanate diverse disposizioni normative che hanno avuto impatti significativi sulle attività dell'Autorità di Sistema Portuale (AdSP), influenzandone la programmazione finanziaria e la connessa gestione.



Il Decreto-Legge n. 19/2024 (concernente “Ulteriori disposizioni urgenti per l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)”), convertito nella Legge n. 56/2024 ha previsto nuove misure per sostenere l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), con l'obiettivo di semplificare e accelerare le procedure, comprese quelle di spesa, necessarie per la realizzazione dei progetti finanziati.

All'interno delle disposizioni del citato decreto è stato inserito il comma 6 che prevede un incremento delle autorizzazioni di spesa nell'ambito del Piano Nazionale per gli Investimenti Complementari (PNC), destinando 330 milioni di euro per il completamento dell'intervento afferente alla Nuova Diga Foranea di Genova (una quota di 50 milioni di euro annui per il triennio 2024-2026 e una quota di 90 milioni di euro per ciascun anno del biennio 2027-2028)⁷.

In particolare, nella Relazione tecnica al Decreto Legge (pag.6) è stato esplicitato che “[...] viene operata una rimodulazione delle autorizzazioni di spesa del PNC sopra indicate, dal momento che gli incrementi trovano corrispondenza nelle riduzioni operate per i medesimi programmi al comma 8, lettera a), ad eccezione dell'autorizzazione di spesa relativa al programma “Sviluppo dell'accessibilità marittima e della resilienza delle infrastrutture portuali”, di cui all'articolo 1, comma 2, lett. c), n. 7 del d.l. n. 59 del 2021, per la quale una quota pari a 50 milioni di euro annui dal 2024 al 2026 e a 90 milioni di euro per gli anni 2027 e 2028 (per complessivi 330 milioni di euro) è connessa alla necessità di incrementare il finanziamento per il completamento della Nuova Diga foranea di Genova”.

Questa misura era volta a garantire una copertura finanziaria stabile per il completamento dell'opera, riducendo il rischio di interruzioni dovute a carenze di risorse.

Con il successivo Decreto-Legge 9 agosto 2024, n. 113 concernente “Misure urgenti di carattere fiscale, proroghe di termini normativi ed interventi di carattere economico” convertito con la Legge 7 ottobre 2024, n. 143, ha previsto all'art. 8 l'accantonamento e l'indisponibilità delle risorse stanziato per il 2024 nel D.L. n. 19/2024 sopracitato (50 milioni di euro) se non a fronte di obbligazioni giuridiche perfezionate.

Nonostante le comunicazioni e le richieste inviate ai competenti ministeri (v. Prot_30-09-2024_0046302_U, e Prot_06-12-2024_0060241_U) con nota ultima del 31 dicembre 2024 (prot. AdSP n. 4909/2024.E del 31.12.2024), il Ministero Infrastrutture e Trasporti ha comunicato che l'importo di 50 milioni di euro, relativo alla quota 2024 del D.L. n. 19/2024 per il finanziamento della Nuova Diga Foranea del Porto di Genova, rientra fra quelli defINANZIATI.

⁷ “Le autorizzazioni di spesa di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto-legge 6 maggio 2021, n. 59, convertito, con modificazioni, dalla legge 1° luglio 2021, n. 101, sono incrementate per complessivi 50 milioni di euro per l'anno 2024, 120 milioni di euro per ciascuno degli anni 2025 e 2026, 1.360 milioni di euro per l'anno 2027 e 975 milioni di euro per l'anno 2028, come di seguito indicato:[...] Lettera c.4) al numero 7: nella misura di 50 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2024 al 2026, di 210 milioni di euro per l'anno 2027 e di 170 milioni di euro per l'anno 2028”.

**MODIFICHE AL
DECRETO GENOVA**

A completamento delle informazioni sull'intervento Nuova Diga Foranea di Genova, è opportuno segnalare in ultimo che il c.d. Decreto Milleproroghe (Decreto-Legge 27 dicembre 2024, n. 202, convertito con la Legge n. 15 del 21/02/2025), all'art. 7 comma 4-quater, ha previsto quanto nel seguito:

"All'articolo 9-bis, comma 1-ter, del decreto-legge 28 settembre 2018, n. 109, convertito, con modificazioni, dalla legge 16 novembre 2018, n. 130, sono apportate le seguenti modificazioni:

a) il primo periodo è sostituito dal seguente: "Dalla data di entrata in vigore della presente disposizione e fino al 31 agosto 2026, il Commissario straordinario di cui all'articolo 1 assume ogni determinazione ritenuta necessaria per l'affidamento, l'avvio, la gestione o la prosecuzione dei lavori, nonché per il coordinamento e il monitoraggio delle attività dei soggetti attuatori relativi al Tunnel sub-portuale e alla Diga foranea di Genova";

b) dopo il terzo periodo, è inserito il seguente: "Le risorse finanziarie destinate alla realizzazione dei progetti di cui al presente comma sono trasferite alla contabilità speciale del Commissario straordinario di cui all'articolo 1".

c) all'ultimo periodo sono aggiunte, in fine, le seguenti parole: ", nonché dei soggetti di cui all'articolo 1, comma 3, per le finalità ivi indicate".

4-quinquies. Dalle disposizioni di cui al comma 4-quater non devono derivare nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica. Le amministrazioni interessate provvedono agli adempimenti ivi previsti con le risorse umane, strumentali e finanziarie disponibili a legislazione vigente".

Si segnala che la norma sopracitata è già integrativa di una modifica operata dalla Legge n. 136/2023, che all'art. 18, comma 3-bis, ha introdotto modifiche alla Legge n. 130/2018 (di conversione del cosiddetto "Decreto Genova"), con rilevanti implicazioni sulla governance delle infrastrutture strategiche portuali. In particolare, la norma ha previsto la proroga della durata del Commissario straordinario per il Viadotto Polcevera fino al 31 agosto 2026, l'attribuzione al Commissario straordinario del coordinamento e monitoraggio delle attività relative al Tunnel sub-portuale e alla Nuova Diga Foranea di Genova. A partire dalla data di entrata in vigore della legge, il Commissario assume i poteri già previsti dall'art. 1 della Legge n. 130/2018 ed infine è disposta la cessazione delle funzioni del precedente Commissario straordinario per la Diga Foranea, con la salvaguardia degli atti e dei provvedimenti adottati, evitando interruzioni amministrative e procedurali.

In attuazione di tali disposizioni, il DPCM del 16 novembre 2023 ha rinnovato l'incarico del Commissario straordinario per la ricostruzione, confermando la struttura commissariale di supporto per un periodo di dodici mesi. Successivamente, con il DPCM del 12 dicembre 2024, l'incarico è stato ulteriormente prorogato fino al 31 agosto 2026.

La norma del Decreto Milleproroghe sopra riportata ha operato un ulteriore cambiamento nella governance del progetto della Nuova Diga Foranea di Genova; occorrerà attendere

le determinazioni del Commissario straordinario ex Legge 130/2018 per comprendere le modalità amministrative di prosieguo da parte di questa Autorità di Sistema Portuale.



Per quanto concerne l'ambito demaniale, vanno ricordate le disposizioni del c.d. "Decreto Asset" (Decreto Legge 10 agosto 2023, n. 104 convertito con la legge n. 136/2023) che all'art. 15, comma 1-bis ha stabilito un aggiornamento annuale dei canoni per le concessioni demaniali marittime effettuato sulla base delle misure unitarie individuate nel decreto del Ministro della marina mercantile del 19 luglio 1989, ovvero sulla componente fissa del canone definita nel Decreto MIT n. 202/2022. L'annualità 2024 ha visto quindi l'avvio delle attività di determinazione delle basi di calcolo dei canoni concessori a cui applicare gli adeguamenti ISTAT di cui al Decreto MIT n. 321/2022 (adeguamento per il 2023 pari a +25,15%)⁸ e al Decreto MIT n. 389/2023 (adeguamento ISTAT per il 2024 pari a -4,5%)⁹.

In esito alla rideterminazione delle basi di calcolo, gli uffici dell'AdSP hanno proceduto, nel corso del 2024, ad applicare l'adeguamento ISTAT secondo le regole dei decreti soprariportati, attività che è stata quasi del tutto completata.

Tuttavia, la sentenza del TAR del Lazio n. 13 del 2 gennaio 2025 ha disposto l'annullamento del Decreto Ministeriale del 30 dicembre 2022 sopracitato. Tale decisione introduce un elemento di incertezza per la fatturazione e riscossione dei canoni concessori, rendendo necessaria l'adozione di nuovi criteri di calcolo da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti. Occorrerà attendere la definizione di un nuovo quadro regolatorio per comprendere l'impatto definitivo della tematica sopra descritta sulle entrate dell'Ente.

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

Anche nell'annualità 2024 è proseguita la straordinaria attività dell'Ente rivolta ad incrementare la capacità di spesa in conto capitale: considerando le spese complessivamente impegnate, al 31 dicembre 2024 si evidenzia un grado di realizzazione delle previsioni definitive pari all'**80,89%**.

Tabella 8 - Spesa in conto capitale

	2020	2021	2022	2023	Prev. 2024	2024	% 2024 su previsione
Opere e fabbricati	146.673	627.845	1.028.305	55.295	86.740	79.205	91,31%
Fondo accordi bonari							
Manutenzioni straordinarie	20.556	4.117	12.330	9.754	24.920	7.739	31,06%
Immobilizzazioni materiali e immateriali	7.920	4.625	5.552	26.279	18.460	14.951	80,99%

⁸ DECRETO 30 dicembre 2022 Aggiornamenti relativi all'anno 2023, delle misure unitarie dei canoni per le concessioni demaniali marittime (GU Serie Generale n.31 del 07-02-2023).

⁹ DECRETO 17 dicembre 2023 Aggiornamenti, relativi all'anno 2024, delle misure unitarie dei canoni per le concessioni demaniali marittime (GU Serie Generale n.20 del 25-01-2024).

Altre uscite in conto capitale	9.129	519	1.120	1.631	2.800	2.458	87,79%
TFR cessazioni	375	942	254	559	690	216	31,30%
Trasferimenti passivi in conto capitale	21.274	15.567			3.000	3.000	100,00%
Rimborso mutui	9.443	9.580	9.724	14.295	15.405	15.402	99,98%
TOTALE	215.370	663.195	1.057.284	107.812	152.015	122.971	80,89%

In particolare, si evidenzia come, a fronte di una previsione assestata di **152 milioni di euro**, **130,1 milioni di euro** riguardano il piano degli investimenti, che quindi incide per l'85,6% della spesa complessivamente prevista. Le obbligazioni giuridicamente perfezionate risultano pari a **101,8 milioni di euro**, il 78,31% della previsione definitiva.

Tabella 9 – Focus Spese per Piano Investimenti (in Migliaia di euro)

FOCUS SPESE PER PIANO INVESTIMENTI			
Capitolo	Previsione definitiva 2024	Impegnato	% imp/Prev
5110 - Opere e fabbricati	86.740	79.205	91,31%
5120 - Manutenzioni straordinarie	22.860	5.793	25,34%
5121 - Manutenzione straordinaria degli immobili utilizzati	2.060	1.946	94,47%
5210 - Impianti portuali e mezzi ferroviari	10.780	10.778	99,98%
5211 - Manutenzioni straordinarie impianti e mezzi ferroviari	560	271	48,39%
5220 - Acquisti di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili	850	641	75,41%
5230 - Acquisto di mobili e macchine da ufficio	350	254	72,57%
5240 - Acquisizione di beni immateriali e servizi di supporto tecnico	5.920	3.007	50,79%
TOTALE	130.120	101.895	78,31%

Fra gli impegni assunti si segnalano quelli afferenti ai progetti rientranti nell'accordo siglato con il Ministero delle Politiche Agricole alimentari e forestali per l'accesso a contributi atti a sostenere lo sviluppo della logistica agroalimentare all'interno della Missione 2 – “Rivoluzione verde e transizione ecologica” Componente 1 – “Agricoltura sostenibile ed economia circolare” del PNRR.

Nel dettaglio, nel corso del 2024, sono stati aggiudicati i seguenti interventi:

- P.809 “Automatizzazione terminal ferroviario di Vado Ligure” costo totale intervento euro 4.893.610,10 (di cui 163 mila euro circa a valere sull'esercizio 2023);
- P.810 “Filiera agroalimentare: infrastrutturazione Digitale Terminal Ferroviario e Varco Faro” costo totale intervento euro 3.011.504,70 (di cui 143 mila euro circa a valere sull'esercizio 2023);
- P.811 “Filiera Agroalimentare: opere di potenziamento del parco ferroviario di Vado Ligure” costo totale intervento euro 1.653.603,78.

Nei primi mesi del 2024 sono, inoltre, stati aggiudicati i seguenti progetti Green Ports rientranti nell'ambito del PNRR:

- P.3160 “Impianti fotovoltaici nel porto di Genova – Porto commerciale di levante” per 3.061.356,10 euro;
- P.3169 “Impianti fotovoltaici nel porto di Genova – Porto industriale di levante” per 2.541.984,28 euro.

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

Il grado di realizzazione della programmazione ordinaria si attesta al **75,28%**, con la traslazione al 2025 di alcuni interventi per i quali le procedure di aggiudicazione non si sono concluse entro il termine dell'esercizio.

**PROGRAMMA
ORDINARIO**

L'importo impegnato di 54,6 milioni di euro comprende risorse per 2,9 milioni di euro (incidenti il 4,09%) attinenti al cd "caro materiali", relativamente al II semestre 2022, IV trimestre 2023, I e II trimestre 2024.

Tabella 10 - Grado di realizzazione degli interventi del Programma Ordinario

OPERE PROGRAMMA ORDINARIO				
Progetto	Intervento	Previsione finale ^e	di cui caro materiali	Impegnato 2024
P3082	Rifiorimento scogliera VTE - Porto di Voltri-Prà	6.672.852,92	-	-
P3123	Manutenzione e pronto intervento infrastrutture ferroviarie e portuali di Genova e Sampierdarena, Genova Pra', Savona e Vado Ligure	402.383,75	402.383,75	402.383,75
P3160	Impianti fotovoltaici nel Porto di Genova - Porto Commerciale di Levante	3.061.356,10	-	3.061.356,10
P3168	Ristrutturazione locali a Ponte Caracciolo (UVAC)	243.909,76	-	243.909,76
P3169	Impianti fotovoltaici nel Porto di Genova - Porto Industriale di Levante	2.541.984,28	-	2.541.984,28
P3171	Manutenzione strade nelle aree del Porto di Genova	2.000.000,00	-	2.000.000,00
P3172	Risanamento e ripristino decori e cornicione facciata Stazione Marittima	456.76,80	-	45.676,80
P707	Opere di sistemazione idraulica Torrente Segno	17.750.562,99	-	17.750.562,99
P708	Nuova viabilità comunale in fregio - SS16	728.274,14	728.274,14	728.274,14
P711	Opere di sistemazione del versante in fregio alla viabilità di accesso al Porto di Vado Ligure per ampliamento Terminal Intermodale	2.552.000,00	-	2.552.000,00
P733	Manutenzione straordinaria Capannone T3 Savona	7.826.292,12	-	110.176,52
P739	Manutenzione straordinaria fondali, banchine e litorali (P739 Accordo quadro)	1.735.591,00	-	1713.805,54
P742	Realizzazione nuova diga di Vado Ligure - I Fase	1.617.828,74	1.617.828,74	1.617.828,74
P769	Lavori di ripristino Terminal Traghetto nel Porto di Vado Ligure	731.220,95	312.20,95	731.220,95
P770LT2	Emergenza Savona: Lavori ripristino pavimentazioni piazzali	152.371,11	152.371,11	152.371,11
P782	Sistemazione idraulica del Rio Sant'Elena	5.665.426,66	-	5.665.426,66
P792	Manutenzioni straordinarie strade del Porto di Savona	31.239,91	31.239,91	31.239,91
P799	Manutenzione straordinaria ponte mobile "Sandro Pertini" nel porto di Savona	600.000,00	-	600.000,00
P803	Lavori di realizzazione di impianti fotovoltaici capannoni zona 32 Alti Fondali Porto di Savona	5.174.920,00	-	5.174.920,00
P806	Manutenzione straordinaria dei litorali nei bacini di Savona e Vado Ligure	200.000,00	-	200.000,00
P809	Automatizzazione terminal ferroviario Vado Ligure	4.730.569,30	-	4.730.569,30
P810	Infrastrutturazione digitale terminal ferroviario e varco faro Vado Ligure	2.868.398,70	-	2.868.398,70
P811	Opere di potenziamento parco ferroviario Vado Ligure	1.653.603,78	-	1.653.603,78
P3182	Intervento revamping atrio Torre Shipping **	170.000,00	-	-
	Lavori ammodernamento impianto elettrico anche propedeutico al funzionamento nuovi ascensori e rifacimento cabina elettrica **	836.000,00	-	-
P813	Manutenzioni straordinarie strade e approntamenti di security nei bacini portuali di Savona e Vado Ligure	2.500.000,00	-	-
Totale Programma Ordinario		72.492.463,01	2.963.318,60	54.575.709,03
% Impegnato vs Prev. Assestata				75,28%

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

- P. 707 "Messa in sicurezza del Torrente Segno" per circa **17,75 milioni di euro**: nel corso del 2024 è stato completato l'iter di aggiudicazione della progettazione esecutiva e dell'affidamento dei lavori;

- 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.I Aurelia” per circa **5,67 milioni di euro**, nel corso del 2024 è stato affidato l'appalto integrato per la messa in sicurezza del Rio Sant'Elena per la parte di competenza di AdSP;
- P.803 “Lavori di realizzazione di impianti fotovoltaici capannoni zona 32 alti fondali Porto di Savona” per circa **5,17 milioni di euro**: nel corso del 2024 è stato aggiudicato l'appalto finanziato con fondi PNRR nell'ambito Green Ports.

Tra gli interventi relativi al bacino di Genova, oltre ai già citati interventi Green Ports, si segnala l'intervento afferente alla P.3171 “Manutenzione strade” per **2 milioni di euro**.

**PROGRAMMA
STRAORDINARIO**

Per quanto riguarda il Programma Straordinario, nel 2024 AdSP ha impegnato circa 43,9 milioni di euro.

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

Con le note di variazione al bilancio di previsione 2024 e con il bilancio di previsione 2025 l'importo complessivo del Programma è stato aggiornato a 3,090 miliardi di euro valore che tiene conto sia dei ribassi d'asta ottenuti che dell'incremento dei prezzi del c.d. “caro materiali”.

Nella tabella seguente è riportato il grado di realizzazione degli interventi del Programma Straordinario rispetto all'importo stanziato per l'anno 2024.

Tabella 11 – Grado di realizzazione degli interventi del Programma Straordinario

Opere e interventi di manutenzione straordinaria inerenti il Programma Ordinario e Straordinario

OPERE PROGRAMMA STRAORDINARIO				
Progetto	Intervento	Previsione finale*	di cui caro materiali	Impegnato 2024
P.2460LA2	Ammodernamento e prolungamento nuovo parco ferroviario "Rugna"	3.541.484,56	2.041.484,56	3.041.484,56
P.2729	Riassetto del sistema di accesso alle aree operative del bacino portuale di Voltri	8.894.690,33	7.023.445,47	8.894.690,33
P.2930	Riqualificazione infrastrutture ferroviarie di collegamento al parco "Campasso", realizzazione trazione elettrica nelle tratte galleria "Molo Nuovo/Parco Rugna/ Linea	6.060.000,00	-	6.060.000,00
P.2933	Nuovo accosto Calata Olii Minerali	777.377,68	777.377,68	777.377,68
P.3023	Nuova Torre Piloti	1.840.034,63	340.034,63	1.840.034,63
P.3067	Intervento di mitigazione e completamento passeggiata canale di Prà lato sud	500.000,00	-	500.000,00
P.3105	Adeguamento infrastrutturale nuova Calata Bettolo per intervento accordo	51416,09	51416,09	51416,09
P.3106	Dragaggi Sampierdarena e porto passeggeri	117.020,84	117.020,84	117.020,84
P.3107	Interventi di adeguamento del Parco Fuori Muro	3.000.000,00	-	3.000.000,00
P.3121	Interventi stradali prioritari in ambito portuale	15.477.260,45	11.477.260,45	15.477.260,45
P.3129LOT3	Consolidamento statico delle banchine di Ponte Eritrea Levante Porto di Genova	611.122,76	611.122,76	611.122,76
P.3129LOT4	Consolidamento banchina di Levante e approfondimento fondali Ponte San Giorgio	2.215.409,57	1.715.409,57	2.215.409,57
P.3133	Ampliamento Ponte dei Mille Levante	1.300.000,00	-	1.300.000,00
P.3134	Adeguamento delle infrastrutture alle norme di security	21.447,52	21.447,52	21.447,52
Totale Programma Straordinario		44.407.264,43	24.176.019,57	43.907.264,43

% Impegnato vs Prev. Assestata

98,87%

Nel seguito, il dettaglio degli impegni più rilevanti.

- P. 2460LA2 “Ammodernamento e prolungamento nuovo parco ferroviario Rugna” impegnati euro 2.041.484,56 per caro materiali ed euro 1.000.000,00 per implementazione del quadro economico per variante contrattuale;
- P.2729 “Riassetto del sistema di accesso alle aree operative del bacino portuale di Voltri” impegnati euro 7.023.445,47 per caro materiali ed euro 1.871.244,86 per implementazione somme a disposizione e compensi parte fissa e variabile collegio consultivo tecnico;
- P.2930 “Riqualificazione infrastrutture ferroviarie di collegamento al parco “Campasso”, impegnati euro 6.060.000,00 in relazione all’addendum alla Convenzione con RFI per la risoluzione di interferenze dei sottoservizi, maggiori oneri legati al rincaro dei prezzi e applicazione dell’IVA su talune opere/servizi di cui alla Delibera del Comitato di Gestione prot. n. 50/3/2024 del 25.07.2024;
- P.3121 “Interventi stradali prioritari in ambito portuale”, impegnati euro 11.477.260,45 per caro materiali ed euro 4.000.000,00 per progettazione esecutiva e realizzazione della modifica della Galleria a farfalla finanziata da RFI di cui alla Delibera del Comitato di Gestione prot. n. 50/3/2024 del 25.07.2024;

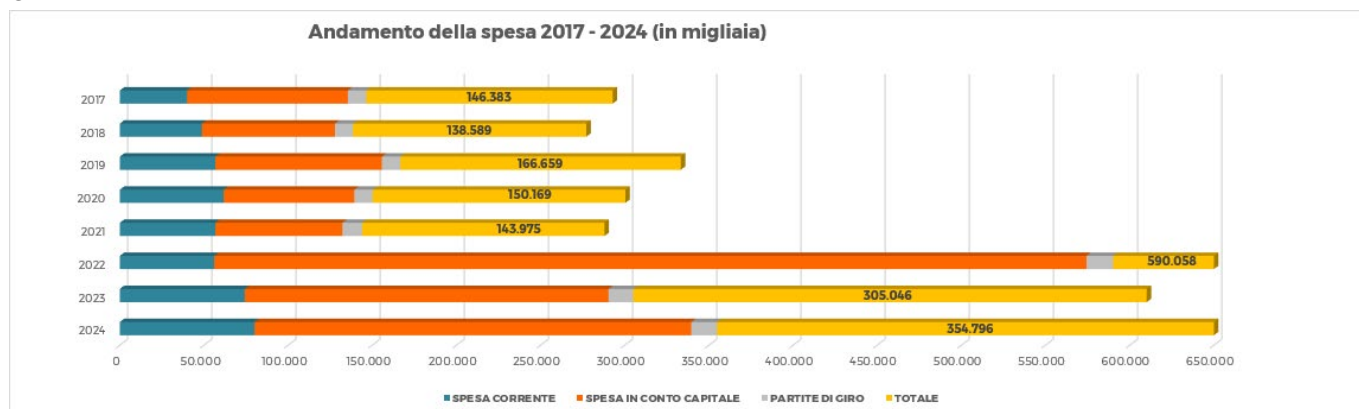
Come per la Programmazione Ordinaria anche per gli interventi del Programma Straordinario nel corso dell’esercizio 2024 sono state impegnate risorse per il cosiddetto “caro materiali”, per un importo di complessivi 24,17 milioni di euro, relativamente al II semestre 2022, IV trimestre 2023, I e II trimestre 2024.



L’andamento della spesa nel 2024 ha generato complessivamente pagamenti per circa 355 milioni di euro di cui euro 80 milioni relativi alle spese correnti (importo in leggero incremento rispetto all’annualità precedente) ed euro 259 milioni alle spese in conto capitale, che attengono per l’82,98% a progetti di opere e lavori e per il 17% a pagamenti di rate di mutuo, TFR, partecipazioni e acquisizione di beni mobili.

Tabella 12 – Andamento dei flussi di cassa 2017-2024

ANDAMENTO DELLA SPESA	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
SPESA CORRENTE	39.980	48.753	56.776	61.735	56.753	56.093	74.189	80.066
SPESA IN CONTO CAPITALE	95.528	79.117	98.891	77.578	75.477	518.229	216.152	259.378
PARTITE DI GIRO	10.876	10.719	10.992	10.855	11.745	15.735	14.706	15.351
TOTALE	146.383	138.589	166.659	150.169	143.975	590.058	305.046	354.795

Grafico n.3

In particolare, i flussi di cassa conseguiti nel 2024 per opere e lavori, hanno riguardato un totale di 99 interventi, con un importo di circa 236,1 milioni di euro.

Fra le principali movimentazioni di cassa al 31 dicembre 2024, si evidenziano:

- 69,2 milioni di euro relativamente al progetto P.3062 “Nuova Diga Porto di Genova”;
- 32,4 milioni di euro relativamente al progetto P.3121 “Interventi stradali prioritari”;
- 30,9 milioni di euro riferiti al progetto P.2879-FASE2 “Adeguamento alle norme in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro nonché la razionalizzazione dell'accessibilità dell'area portuale industriale di Genova Sestri Ponente”;
- 10 milioni di euro relativamente al progetto P.3119 “Riqualificazione Hennebique”;
- 8,6 milioni di euro relativamente al progetto P.3101 “Primo lotto funzionale dell'ampliamento dell'Aerostazione”;
- 8,5 milioni di euro relativamente al progetto P.2879-FASE1 “Nuova calata ad uso cantieristica navale all'interno del Porto Petroli di Genova Sestri Ponente e della sistemazione idraulica del Rio Molinassi”;
- 8,2 milioni di euro relativamente al progetto P.2729 “Riassetto aree operative portuali Voltri”;
- 7,1 milioni di euro relativamente al progetto P.742 “Realizzazione nuova diga Vado Ligure - prima fase”.

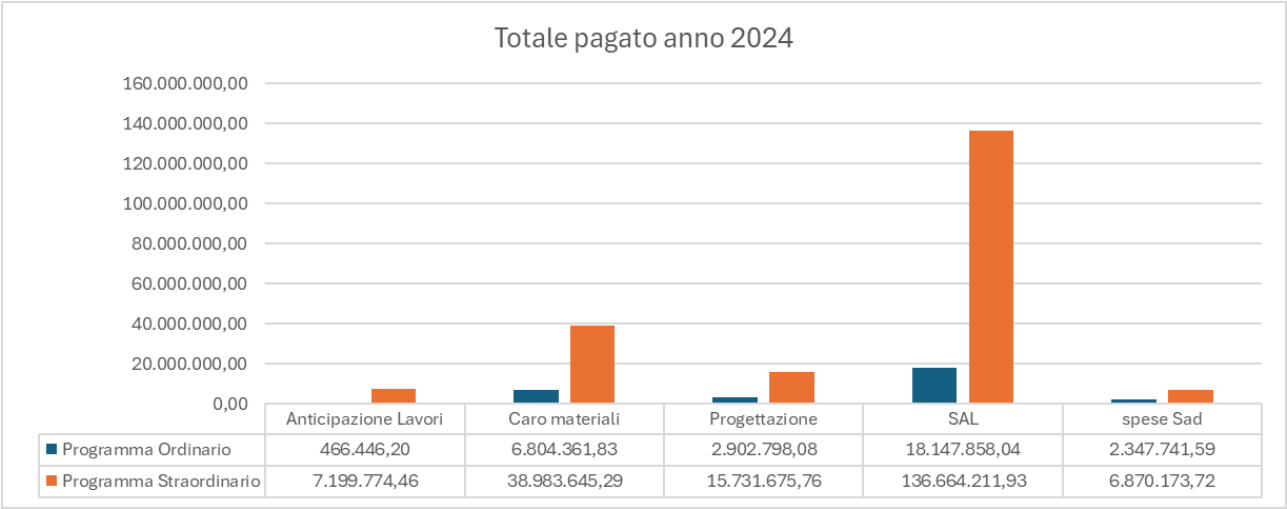
Nella tabella sotto riportata è evidenziata l'articolazione della spesa sui singoli programmi e per tipologia.

Tabella 13 - Dettaglio pagamenti per opere

Tipologia	Programma Ordinario	Programma Straordinario	Totale consuntivo
Anticipazione	466.446,20	7.199.774,46	7.666.220,66
Caro materiali	6.804.361,83	38.983.645,29	45.788.007,12
Progettazione	2.902.798,08	15.731.675,76	18.634.473,84
SAL	18.147.858,04	136.664.211,93	154.812.069,97
Spese SAD	2.347.741,59	6.870.173,72	9.217.915,31
Totale consuntivo	30.669.205,74	205.449.481,16	236.118.686,90

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

Grafico n.4



I RISULTATI DI BILANCIO 2024



La gestione finanziaria al 31.12.2024 evidenzia un risultato di gestione di **-28,34 milioni di euro**, a fronte di una previsione assestata, con le seconde note di variazione al bilancio di previsione, di -58,38 milioni di euro.

Tabella 14 – Raffronto previsione definitiva con consuntivo

RISULTATI DI BILANCIO - RAFFRONTO PREVISIONE DEFINITIVA CON CONSUNTIVO			
PREVISIONE DEFINITIVA 2024 (dati in migliaia)			
	Entrata	Spesa	Saldo
ENTRATE CORRENTI	123.980		
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	60.770		
PARTITE DI GIRO	18.100		
USCITE CORRENTI		91.119	
USCITE IN CONTO CAPITALE		152.015	
PARTITE DI GIRO		18.100	
SALDO CORRENTE			32.861
SALDO CAPITALE			-91.245
SALDO			-58.384

CONSUNTIVO DATI AL 31.12.2024 (dati in migliaia)			
	Entrata	Spesa	Saldo
ENTRATE CORRENTI	125.248		
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	49.059		
PARTITE DI GIRO	15.210		
USCITE CORRENTI		79.673	
USCITE IN CONTO CAPITALE		122.970	
PARTITE DI GIRO		15.210	
SALDO CORRENTE			45.575
SALDO CAPITALE			-73.911
SALDO			-28.336

Il saldo della gestione corrente registra un incremento di +12,7 milioni di euro rispetto alla previsione definitiva, riconducibile a maggiori entrate accertate per +1,2 milioni di euro e a minori spese correnti per -11,4 milioni di euro.

Tabella 15 – Saldo della gestione corrente

	Previsione definitiva	Consuntivo	Scostamento	% Scostamento
ENTRATE CORRENTI	123.980.000,00	125.247.901,80	1.267.901,80	1,02%
SPESE CORRENTI	91.119.000,00	79.673.190,46	-11.445.809,54	-12,56%
SALDO DELLA GESTIONE CORRENTE	32.861.000,00	45.574.711,34	12.713.711,34	38,69%

Il saldo della gestione capitale registra un incremento di +17,3 milioni di euro rispetto alla previsione definitiva, riconducibile a minori entrate in conto capitale per -11,7 milioni di euro e minori spese in conto capitale per circa -29 milioni di euro.

Tabella 16 – Saldo della gestione capitale

	Previsione definitiva	Consuntivo	Scostamento	% Scostamento
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	60.770.000,00	49.059.427,01	-11.710.572,99	-19,27%
SPESE IN CONTO CAPITALE	152.015.000,00	122.970.203,64	-29.044.796,36	-19,11%
SALDO DELLA GESTIONE CAPITALE	-91.245.000,00	-73.910.776,63	17.334.223,37	-19,00%

Il saldo complessivo della gestione è rappresentato nella tabella sottostante.

Tabella 17 – Saldo complessivo della gestione

	Previsione Definitiva	Consuntivo	Scostamento	% Scostamento
ENTRATE CORRENTI	123.980.000,00	125.247.901,80	1.267.901,80	1,02%
SPESE CORRENTI	91.119.000,00	79.673.190,46	-11.445.809,54	-12,56%
SALDO DELLA GESTIONE CORRENTE	32.861.000,00	45.574.711,34	12.713.711,34	38,69%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	60.770.000,00	49.059.427,01	-11.710.572,99	-19,27%
SPESE IN CONTO CAPITALE	152.015.000,00	122.970.203,64	-29.044.796,36	-19,11%
SALDO INVESTIMENTI	-91.245.000,00	-73.910.776,63	17.334.223,37	-19,00%
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	18.100.000,00	15.210.044,92	-2.889.955,08	-15,97%
SPESE PER PARTITE DI GIRO	18.100.000,00	15.210.044,92	-2.889.955,08	-15,97%
SALDO DELLE PARTITE DI GIRO	-	-	-	
TOTALE	-58.384.000,00	-28.336.065,29	30.047.934,71	-51,47%
TOTALE ENTRATE	202.850.000,00	189.517.373,73	-13.332.626,27	-6,57%
TOTALE SPESE	261.234.000,00	217.853.439,02	-43.380.560,98	-16,61%

L'avanzo di amministrazione complessivo al 31.12.2024 si attesta a circa **213,81 milioni di euro** (a fronte di una previsione assestata di 183,3 milioni di euro) di cui 117,4 milioni di euro di partite vincolate prevalentemente per la realizzazione di investimenti che avranno un effetto finanziario negli esercizi successivi e 96,4 milioni di euro di risorse libere.

Tabella 18 - Avanzo di amministrazione al 31/12/2024

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	241.454.023,16
di cui	
Avanzo vincolato	161.396.060,75
Avanzo non vincolato	80.057.962,41
SALDO ANNULLAMENTI DOPO DELIBERE (n. 69/2 del 31 ottobre 2024 e delibera concomitante conto Consuntivo 2024)	696.385,96
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DOPO DELIBERE DI ANNULLAMENTO RESIDUI	242.150.409,12
di cui	
Avanzo vincolato	163.308.479,23
Avanzo non vincolato	78.841.929,89
BILANCIO 2024 - GESTIONE	
Totale generale entrata	189.517.373,73
Totale generale uscita	217.853.439,02
RISULTATO DI GESTIONE RENDICONTO 2024	-28.336.065,29
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024	213.814.343,83
di cui	
Avanzo vincolato a)	117.378.718,28
Avanzo non vincolato b)	96.435.625,55
Totale Fondi obbligatori 2024	23.450.537,38
Avanzo disponibile	72.985.088,17

L'avanzo non vincolato deve contemplare l'appostamento dei fondi per Rischi ed Oneri (20,25 milioni di euro), svalutazione crediti (1,6 milioni di euro) e Fondo TFR (1,6 milioni di euro). L'avanzo effettivamente disponibile ammonta pertanto a 72,9 milioni di euro.

Per quanto concerne le **partite in entrata**, a fronte di una previsione definitiva di **202,85 milioni di euro**, sono state accertate, al 31 dicembre 2024, risorse per complessivi **189,52 milioni di euro**, pari a circa il 93,43% della previsione assestata, con uno scostamento di 13,33 milioni di euro.

Tabella 19 - Entrate raffronto con previsione definitiva

	Previsione definitiva	Consuntivo	Scostamento	% Scost.to
ENTRATE CORRENTI	123.980.000,00	125.247.901,80	1.267.901,80	1,02%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	60.770.000,00	49.059.427,01	- 11.710.572,99	-19,27%
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	18.100.000,00	15.210.044,92	- 2.889.955,08	-15,97%
TOTALE	202.850.000,00	189.517.373,73	- 13.332.626,27	-6,57%

LA GESTIONE
DELLE ENTRATE
DI PARTE
CORRENTE

Le entrate di parte corrente ammontano complessivamente a 125,25 milioni di euro. Si sono registrate entrate tributarie per il 47,55%, entrate per canoni demaniali per il 37,24%, recuperi e rimborsi diversi per l'8,79% ed altre entrate per il 6,42%.

Le entrate tributarie ammontano a complessivi **59,56 milioni** di euro, con un surplus di maggiori entrate di circa 361 mila euro rispetto alla previsione assestata di 59,2 milioni di euro.

Tabella 20 - Dettaglio entrate tributarie

	PREVISIONE FINALE	ACCERTATO AL 31/12/2024	ACC. VS PREV	% SCOSTAMENTO
Tassa Portuale	30.500.000,00	31.555.976,60	1.055.976,60	3,46%
Tassa Ancoraggio	22.000.000,00	21.318.346,90	-681.653,10	-3,10%
Sovrattassa merci	4.500.000,00	4.601.897,60	101.897,60	2,26%
Addizionale per vigilanza e servizio di sicurezza portuale	2.200.000,00	2.084.829,97	-115.170,03	-5,24%
TOTALE	59.200.000,00	59.561.051,07	361.051,07	0,61%

Il valore positivo è riconducibile principalmente al buon risultato degli introiti per tassa portuale (+1,05 milioni di euro), che ha attenuato le minori entrate che si sono registrate rispetto alla tassa di ancoraggio (circa -681 mila euro) e all'addizionale security (circa -115 mila euro).

Per quanto concerne le entrate della categoria “Redditi e Proventi Patrimoniali” nel 2024 sono state accertate risorse per 47,8 milioni di euro, di cui 46,6 milioni di euro afferenti alla voce “Canoni Demaniali”.

Rispetto alle previsioni iniziali, nella categoria “Redditi e Proventi Patrimoniali” si sono registrate maggiori entrate per circa 1,71 milioni di euro (circa 3,72%), riconducibili sostanzialmente alla voce canoni demaniali che, rispetto alla previsione assestata, ha registrato un aumento di 1,6 milioni di euro.

All'interno della voce “Redditi e Proventi Patrimoniali” sono altresì compresi 837,8 mila euro per canoni di affitto di beni patrimoniali, 343,6 mila euro per interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti e altri.

Per quanto attiene ai **CANONI DEMANIALI**, al 31 dicembre 2024, nel seguito viene rappresentata la situazione a consuntivo raffrontata con le previsioni.

Tabella 21 - Dettaglio canoni demaniali 2024

	Previsione definitiva	Accertato	Riscosso competenza	Scostamento Accertato vs Previsione 2024	% Scostamento
- Genova					
Canoni per atto	26.046.581,79	27.030.415,69	23.141.235,01	983.833,90	3,78%
Canoni per licenza	8.740.593,51	8.983.186,41	5.744.026,37	242.592,90	2,78%
Altro	517.500,00	544.247,10	213.850,18	26.747,10	5,17%
Totale Genova	35.304.675,30	36.557.849,20	29.099.111,56	1.253.173,90	3,55%
- Savona					
Canoni per atto	6.965.593,85	7.463.612,66	6.364.279,57	498.018,81	7,15%
Canoni per licenza	2.371.387,53	2.185.471,53	1.989.082,92	-185.916,00	-7,84%
Altro	358.343,32	436.108,64	332.279,24	77.765,32	21,70%
Total Savona	9.695.324,70	10.085.192,83	8.685.641,73	389.868,13	4,02%
TOTALE	45.000.000,00	46.643.042,03	37.784.753,29	1.643.042,03	3,65%

Come evidenziato nella tabella, lo scalo di Genova ha conseguito un risultato positivo di +1,2 milioni di euro rispetto alle previsioni di tutte e tre le categorie di canoni demaniali: canoni per atto (+984 mila euro), canoni per licenze (+243 mila euro) e maggiori entrate relative alla categoria “Altro” (+27 mila di euro), riferite in particolare alla voce “Indennizzi occupazione aree demaniali”.

Anche lo scalo di Savona ha registrato un risultato positivo di +390 mila euro. Tale importo costituisce un saldo tra maggiori entrate da canoni per atto per +498 mila euro e categoria “Altro” per +78 mila euro e minori entrate riferite ai canoni per licenza per -186 mila euro.

Nella tabella seguente si riporta l'articolazione delle entrate per canoni demaniali accertate dal 2017 al 2024 suddivisi per scalo.

Tabella 22 - Andamento Canoni demaniali per anno, scalo e tipologia di entrata (in migliaia di euro)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Δ %
Scalo di Genova									
Canoni per atto	19.758	21.211	25.847	22.369	23.046	23.776	22.820	27.030	18%
Canoni per licenza	5.284	6.795	6.451	4.966	7.627	6.638	8.587	8.983	5%
Altro	796	728	168	277	530	223	1.687	544	-68%
Totale Genova	25.838	28.734	32.467	27.612	31.203	30.637	33.094	36.558	10%
Scalo di Savona									
Canoni per atto	3.549	2.677	3.313	3.643	4.833	5.329	5.939	7.464	26%
Canoni per licenza	4.473	2.244	3.070	2.051	3.300	2.123	2.359	2.185	-7%
Altro	500	514	447	380	536	452	432	436	1%
Totale Savona	8.522	5.435	6.830	6.074	8.669	7.904	8.730	10.085	16%
TOTALE COMPLESSIVO	34.360	34.169	39.297	33.686	39.872	38.541	41.824	46.643	12%

Nella categoria “Altro” dello scalo di Genova si rileva la diminuzione del 68% tra il 2023 e il 2024, di carattere straordinario, dovuta all’indennizzo di 1,3 milioni di euro pagato nel 2023 dalla società Pam Panorama S.p.A. come da sentenza della Prima Sezione del Tribunale di Genova del 5 aprile 2023, n. 873.

Le altre entrate correnti attengono a Recupero e Rimborsi Diversi (11 milioni di euro) dove si evidenzia l’aumento notevole rispetto al 2023 a seguito del riconoscimento delle somme del Fondo Amianto Porti art. 1, comma 278, della Legge 28 dicembre 2015, n. 208 e s.m.i. accertate per euro 7.515.951,85; sono poi compresi i Proventi per autorizzazioni (1,2 milioni euro), le Entrate Varie ed Eventuali (5,13 milioni di euro) e i Proventi da Fornitura di Beni e Servizi (309 mila euro).

Per quanto concerne le **partite in uscita**, a fronte di una previsione definitiva di **261,2 milioni di euro**, sono state impegnate al 31 dicembre 2024 risorse per complessivi **217,8 milioni di euro**, pari all’83,39%, con uno scostamento di circa -43,4 milioni di euro.

Tabella 23 – Uscite raffronto con previsione definitiva

	Previsione definitiva	Consuntivo	Scostamento	% Scostamento
SPESE CORRENTI	91.119.000,00	79.673.190,46	-11.445.809,54	-12,56%
SPESE IN CONTO CAPITALE	152.015.000,00	122.970.203,64	-29.044.796,36	-19,11%
SPESE PER PARTITE DI GIRO	18.100.000,00	15.210.044,92	-2.889.955,08	-15,97%
TOTALE SPESE	261.234.000,00	217.853.439,02	-43.380.560,98	-16,61%



Le **spese di parte corrente** ammontano a 79,7 milioni di euro a fronte di una previsione definitiva di 91,1 milioni di euro; il 33,65% è attribuibile a spese per il personale ed organi dell'Ente, il 7,54% a spese per l'acquisto di beni e la prestazione di servizi, il 26,44% a spese per interventi diversi ed il restante 32,37% alla macro voce oneri

comuni di parte corrente, comprensivi delle contribuzioni alle imprese di lavoro portuale (5,5 milioni di euro) e degli oneri relativi al contenzioso per procedimenti giudiziali già definiti (3,3 milioni di euro).

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

Tabella 24 – Focus spese correnti per categoria

	Previsione definitiva	Impegnato	% Imp/Prev.	Economia
SPESE DI FUNZIONAMENTO	37.644.000,00	32.818.831,98	87,18%	-4.825.168,02
INTERVENTI DIVERSI	24.260.000,00	21.066.404,33	86,84%	-3.193.595,67
ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE	29.215.000,00	25.787.954,15	88,27%	-3.427.045,85
TOTALE	91.119.000,00	79.673.190,46	87,44%	-11.445.809,54

I risultati della gestione rilevano economie di spesa rispetto alle previsioni del 12,56% (pari a circa 11,4 milioni di euro) determinate essenzialmente dal rinvio al 2025 di alcune obbligazioni giuridiche o da minori spese sostenute rispetto a quelle preventivate.

Le principali economie si sono registrate nelle seguenti categorie:

- acquisizione di beni e servizi per -23,22%;
- spese per interventi diversi che hanno segnato scostamenti di -13,16%, afferenti in particolare a spese per utenze portuali, pulizia in ambito portuale, manutenzione parti comuni, servizi di vigilanza e security;
- oneri comuni la cui riduzione (-11,73%) si ascrive sostanzialmente alle spese di lite, con decisioni che vedranno presumibilmente il loro impatto nelle annualità successive.

Tabella 25 - Spese Correnti: confronto 2023-2024 per singola voce

SPESE CORRENTI	2023	2024	Scostamento	%
Spese per personale ed organi di cui:				
- Spese per organi	334.170,37	356.437,86	22.267,49	6,66%
- Oneri per il personale	25.673.093,14	26.451.349,14	778.256,00	3,03%
Spese per acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi	5.772.684,51	6.011.044,98	238.360,47	4,13%
Spese per interventi diversi di cui:				

- Prestazioni istituzionali	3.129.046,65	2.885.817,31	-243.229,34	-7,77%
- Servizi di pubblica utilità	13.174.378,53	16.154.237,58	2.979.859,05	22,62%
- Poste correttive e compensative di entrata	1.241.371,17	2.026.349,44	784.978,27	63,23%
Oneri comuni	23.188.460,84	25.787.954,15	2.599.493,31	11,21%
TOTALE	72.513.205,21	79.673.190,46	7.159.985,25	9,87%

Il confronto dei dati di consuntivo con i valori del 2023 evidenzia:

- ✓ un incremento del 6,66% delle spese per gli organi dell'ente principalmente determinato dagli oneri di missione e dai contributi INPS inerenti all'avvicendamento delle figure di vertice;
- ✓ un incremento del 3,03% delle spese per oneri del personale per effetto delle nuove assunzioni, progressioni di carriera, pensionamenti e rinnovo del CCNL;
- ✓ un incremento del 4,13% delle spese per beni e servizi risultante dal saldo tra diverse partite;
- ✓ un lieve decremento di -7,77% per le spese per prestazioni istituzionali dovuto in misura preminente alla riduzione delle spese promozionali a seguito della conclusione nell'esercizio 2023 del servizio di realizzazione della campagna di informazione pubblicitaria avviata negli scorsi anni;
- ✓ un incremento del 22,62%, delle spese per servizi di pubblica utilità (fra cui pulizie e bonifiche e vigilanza) riconducibile principalmente a maggiori costi per spese di pulizia e bonifica aree portuali dovuti all'affidamento del servizio di demolizione e smaltimento delle ex barche porta dei bacini n. 1, n. 3 e n. 4 del Porto di Genova, e alla voce "Spese per servizi di vigilanza e security" da ricondurre all'implementazione delle attività di security intervenute nel Porto di Genova per far fronte sia alla nuova procedura sui veicoli di emergenza attivata a marzo 2024, con relativi impatti sull'organizzazione del servizio di vigilanza, sia a servizi aggiuntivi, talvolta richiesti dall'Amministrazione, al fine di garantire i flussi trasportistici e logistici portuali;
- ✓ un incremento (+3,3 milioni euro), per le altre spese correnti derivante in misura prevalente da maggiori interessi passivi su mutui per la messa in ammortamento dell'erogazione di 30 milioni di euro relativa al contratto BEI 146/2012 e di altri 30 milioni di euro relativi al contratto BEI 159/2013.

**MISURE A SOSTEGNO
DELLE IMPRESE ART. 17
LEGGE 84/94**

La voce "Oneri comuni di parte corrente" accoglie anche i "Contributi art. 17 comma 15 bis Legge 84/94" riconosciuti a CULMV di Genova e a CULP di Savona per **5,5 milioni di euro** per attività formative e di ricollocazione del personale non idoneo allo svolgimento delle operazioni e servizi

portuali.

L'importo di cui sopra include anche **1,62 milioni di euro** a titolo di contributo riconosciuto ai soggetti autorizzati ex art. 17 Legge 84/1994 per i contratti di espansione per il periodo 2022-2028 e di isopensione per il periodo 2023-2030, a titolo di rimborso delle somme

versate ad INPS. L'impegno si inserisce all'interno del piano di intervento complessivo per l'incentivazione al pensionamento dei lavoratori delle due imprese autorizzate alla fornitura di lavoro temporaneo nei porti di Genova e Savona.

Le altre spese correnti includono, altresì, il trasferimento nei confronti del Comune di Vado Ligure della somma di 500 mila euro, ai sensi di quanto disposto dall'Accordo di Programma sottoscritto tra le parti il 15 settembre 2008 e aggiornato con Delibera del Comitato di Gestione del 19 giugno 2018.

Il saldo della gestione corrente ammonta a 45,6 milioni di euro risultato necessario per finanziare parte degli investimenti in conto capitale.



Per quanto concerne le **ENTRATE IN CONTO CAPITALE**, le risorse complessivamente accertate al 31 dicembre presentano, rispetto alla previsione definitiva, uno scostamento complessivo di -11,7 milioni di euro, che risulta sostanzialmente riconducibile ai capitoli 2514 "Contributo dello Stato per investimenti" (-6,9 milioni di euro) e 2610 "Trasferimenti dalla Regione" (-4,3 milioni di euro).

Tabella 26 - Dettaglio entrate in conto capitale

ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
Capitolo	Previsione Definitiva	Accertato	% Acc/Prev	Scostamento
2210 - CESSIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	115.000,00	-	0,00%	-115.000,00
2460 - RISCOSSIONE DI ALTRI CREDITI	70.000,00	4.885,01	6,98%	-65.114,99
2514 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER INVESTIMENTI	40.845.000,00	33.932.190,98	83,08%	-6.912.809,02
2515 - FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTERVENTI DI ADEGUAMENTO DEI PORTI ART.18BIS	10.430.000,00	10.427.379,68	99,97%	-2.620,32
2610 - TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	4.310.000,00	-	0,00%	-4.310.000,00
2810 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.000.000,00	4.000.000,00	100,00%	0,00
2970 - DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	1.000.000,00	694.971,34	69,50%	-305.028,66
TOTALE	60.770.000,00	49.059.427,01	80,73%	-11.710.572,99

In particolare, lo scostamento tra la previsione definitiva e l'importo accertato di 6,9 milioni di euro del capitolo 2514 "Contributo dello Stato per investimenti" è afferente allo stanziamento per caro materiali del III trimestre 2024 il cui provvedimento di assegnazione da parte del Ministero non è intervenuto nel corso del 2024.

Con riferimento, invece, al capitolo 2610 "Trasferimenti dalla Regione", lo scostamento è afferente al contributo della Regione Liguria per il finanziamento di quota parte dell'intervento P.707 "Messa in sicurezza del Torrente Segno" previsto in bilancio ma non ancora formalizzato da parte della Regione.

Fra gli importi accertati, al capitolo 2514 "Contributi dallo Stato per investimenti" che ammonta a **33,9 milioni di euro**, 1,8 milioni di euro sono afferenti ai fondi PNRR per la realizzazione dei Progetti "Green Ports", "Cybersecurity" e "Implementazione dei servizi Port Community System (PCS)"; 5 milioni sono relativi al finanziamento di cui alla legge 145/2018 per il progetto 707 - Interventi di sistemazione idraulica del tratto terminale

dell'asta del Torrente Segno sito a Vado Ligure; 27,1 milioni di euro sono relativi al riconoscimento da parte del MIT del c.d. caro materiali.

Fra gli ulteriori importi accertati nelle entrate in conto capitale figurano le somme al capitolo 2515 "Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti art. 18 bis" attinenti al Fondo Iva 2022, per **10,4 milioni di euro**.

I capitoli di entrata interessati, come riportati nella tabella sottostante, evidenziano una percentuale di accertamento rispetto alla previsione definitiva dell'81,17%.

Tabella 27 - Focus entrate in conto capitale

ENTRATE IN CONTO CAPITALE	FINANZIAMENTO	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTATO
2514 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	FONDO "CARO MATERIALI" DL 50/2022	34.139.338,17	27.139.338,17
2514 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	LEGGE DI BILANCIO - 145/2018	5.000.000,00	5.000.000,00
2514 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	CONTRIBUTO PNRR - GREEN PORTS	355.667,51	355.667,51
2514 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	CONTRIBUTO PNRR - PCS	1.000.000,00	1.000.000,00
2514 - CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	CONTRIBUTO PNRR - CYBERSECURITY	343.775,27	437.185,30
2515 - FONDO IVA ART. 18 BIS	FONDO IVA ART. 18 BIS	10.427.379,68	10.427.379,68
2610 - TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	CONTRIBUTO REGIONE LIGURIA - P.707	4.309.236,89	-
2810 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	CONTRIBUTO RFI - P.3121	4.000.000,00	4.000.000,00
TOTALE		59.575.397,52	48.359.570,66

Per quanto concerne le **spese di parte capitale**, si sono registrati impegni per 122,9 milioni di euro.

Tabella 28 - Spese di parte capitale

CAPITOLI	PREVISIONE DEFINITIVA 2024	IMPEGNATO	IMP. VS PREV.	% SCOSTAMENTO
5110 - OPERE E FABBRICATI	86.740.000,00	79.205.149,69	-7.534.850,31	-8,69%
5120 E 5121 - MANUTENZIONI STRAORDINARIE	24.920.000,00	7.738.621,55	-17.181.378,45	-68,95%
5210, 5211, 5220, 5230, 5240 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI	18.460.000,00	14.950.788,08	-3.509.211,92	-19,01%
5310 E 5810 - ALTRE USCITE IN CONTO CAPITALE	2.800.000,00	2.458.165,78	-341.834,22	-12,21%
5510 - TFR CESSAZIONI	690.000,00	215.786,51	-474.213,49	-68,73%
5580 - TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00%
5620 - RIMBORSO MUTUI	15.405.000,00	15.401.692,03	-3.307,97	-0,02%
TOTALE	152.015.000,00	122.970.203,64	-29.044.796,36	-19,11%

Rispetto alle previsioni, lo scostamento registrato alla voce "Opere e Fabbricati" per 7,5 milioni di euro e Manutenzioni straordinarie per 17,2 milioni di euro è principalmente dovuto ad obbligazioni giuridiche non perfezionate alla fine dell'esercizio e pertanto traslate al 2025.

Nella tabella sotto riportata viene data evidenza della spesa per investimenti relativa al periodo 2017-2024 in cui sono state impegnate risorse per complessivi **2,4 miliardi di euro**.

Tabella 29 – Focus spesa per investimenti 2017/2024 (in migliaia di euro)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Totale
OPERE E FABBRICATI	18.976	8.905	47.903	146.673	627.845	1.028.305	55.295	79.205	2.013.107
OPERE E FABBRICATI (FINANZIAMENTI STATALI)	19.953	15.514	185.137						220.604
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	760	9.449	11.642	20.556	4.117	12.330	9.754	7.739	76.347
FONDO ACCORDI BONARI	700								700
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2.800	2.913	14.779	7.920	4.625	5.552	26.279	14.951	79.819
TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	2.374	2.279	11.829	21.274	15.567			3000	56.323
TOTALE	45.563	39.060	271.290	196.423	652.154	1.046.187	91.328	104.895	2.446.900

Tra gli impianti portuali e mezzi ferroviari sono ricompresi i progetti rientranti nel PNRR c.d. “Green Ports” richiamati in precedenza e oggetto di aggiudicazione nel 2024:

- P.3160 “Impianti fotovoltaici nel porto di Genova – Porto commerciale di levante” per 3,06 milioni di euro;
- P.3169 “Impianti fotovoltaici nel porto di Genova – Porto industriale di levante” per 2,54 milioni di euro;
- P.803 “Lavori di realizzazione di impianti fotovoltaici capannoni zona 32 Alti Fondali Porto di Savona” per 5,17 milioni di euro.

Per quanto concerne la categoria di “Rimborso delle rate di mutuo”, l’importo impegnato si attesta in 15,4 milioni di euro secondo l’articolazione per linea di finanziamento riportata nel seguito.

Tabella 30 – Rimborso Rate di Mutuo

Istituto bancario	Importo
Banca CARIGE SPA (Repertorio 126/2010)	491.944,63
Banca CARIGE SPA (Repertorio 379/2013)	664.672,87
Banca CARIGE SPA (Repertorio 135/2010)	53.984,20
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	2.518.082,35
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI (Repertorio 146/2012)	2.839.674,64
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI (Repertorio 82311/2013)	3.000.000,00
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI (Repertorio 159/2013)	5.833.333,34*
TOTALE	15.401.692,03

* l’importo comprende 3 milioni di euro relativi al rimborso anticipato effettuato nel corso del 2024.

CONCLUSIONI

Come evidenziato in premessa, il rendiconto della gestione 2024 si inserisce in un contesto connotato da una gestione commissariale, che si è avvicinata con più figure di organi di governo straordinari e temporanei con riferimento alla loro stessa esistenza e struttura.

Nonostante entrambe le funzioni commissariali siano state individuate per far fronte ad una specifica e transeunte esigenza operativa, la gestione dell'ente è stata condotta con l'obiettivo di proseguire nei progetti di sviluppo degli scali già avviati e al contempo risolvere situazioni contingenti ed eccezionali che mano a mano si sono presentate.

I risultati del bilancio consuntivo 2024 evidenziano una continuità nelle performance raggiunte rispetto a quelle degli anni precedenti, segno che la struttura organizzativa, adeguatamente condotta dalle funzioni dirigenziali, ha perseguito le missioni istituzionali dell'ente.

I risultati raggiunti negli ultimi anni contribuiscono ad affermare l'economia del mare che in Liguria è al 1° posto nel 2024 sull'economia della regione ed ha avuto un'incidenza percentuale del valore aggiunto pari all'11,9% del Pil regionale, il dato più alto in Italia.¹⁰

I porti di Genova e Savona giocano un ruolo chiave in questo scenario, generando insieme oltre 6,5 miliardi di euro di entrate di IVA per lo Stato, coprendo il 31% del totale nazionale derivante dai porti italiani¹¹.

Dal punto di vista territoriale Genova contribuisce per il 60,8% al valore aggiunto dell'economia del mare regionale, evidenziando il ruolo centrale del suo porto come hub logistico e commerciale. Savona - Vado ha un'incidenza del 12,2%, con una crescita significativa legata all'espansione delle infrastrutture portuali e al settore turistico, in particolare collegato al traffico passeggeri.

L'economia del mare rappresenta una delle principali leve di sviluppo della Liguria, con i porti di Genova e Savona che si confermano asset strategici per la competitività della regione e del sistema portuale nazionale.

Le enormi risorse investite in infrastrutture prioritarie per la logistica, le Dighe Foranee di Genova e Vado ligure, il miglioramento della digitalizzazione dei processi portuali ed il costante miglioramento dei servizi resi sono la risposta alle sfide colte dai Ports of Genoa per rafforzare la competitività degli scali a livello internazionale.

¹⁰ XII Report Regione Liguria Sull'Economia del Mare

¹¹ Analisi Spediporto agosto 2024

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

RISULTATI DI GESTIONE

I risultati della gestione 2024

Il Conto Consuntivo 2024 presenta un ammontare di risorse finanziarie in entrata di 189,51 milioni di euro ed un valore complessivo delle spese di 217,85 milioni di euro. Il risultato della gestione ammonta quindi a -28,34 milioni di euro.

In sintesi, l'esercizio finanziario 2024 presenta i seguenti saldi.

Tabella 1 - Sintesi risultati Conto Consuntivo 2024

Entrate correnti	125.247.901,80
Spese correnti	79.673.190,46
Saldo gestione corrente	45.574.711,34
Entrate in conto capitale	49.059.427,01
Spese in conto capitale	122.970.203,64
Saldo gestione in conto capitale	-73.910.776,63
partite di giro entrata	15.210.044,92
partite di giro uscita	15.210.044,92
Saldo gestione partite di giro	0,00
Risultato di esercizio	-28.336.065,29
di cui Parte vincolata	-35.609.281,57
Parte non vincolata	7.273.216,28

Come rappresentato nella tabella sopra riportata, il risultato della gestione evidenzia un saldo negativo di -28,34 milioni di euro di cui -35,61 milioni di euro derivanti da movimentazioni di parte vincolata dell'avanzo (entrate vincolate per 83,19 milioni di euro e spese vincolate per 118,80 milioni di euro) come di seguito rappresentato:

Tabella 2 - Dettaglio movimenti avanzo vincolato 2024

INCREMENTO AVANZO VINCOLATO 2024	IMPORTO
Fondi PNRR	1.880.644,60
Legge di Bilancio	5.000.000,00
Fondo Finanziamento interventi art.18 bis L.84/94	10.427.379,68
Contributo Convenzione RFI P.3121	4.000.000,00
Fondo "caro materiali" DL 50/2022 art.26 comma 4	27.139.338,17
Sovrattassa sulle merci	4.601.897,60
Addizionale per la security	2.084.829,97
Tasse portuali a copertura della rate di mutuo di contratti già stipulati	20.382.285,59
Fondi Progetto Europeo Mission	129.687,50
Fondo Amianto INAIL	7.515.951,85
Risorse libere da vincolare a spese di personale	32.012,55
Totale	83.194.027,51

UTILIZZO AVANZO VINCOLATO 2024	IMPORTO
Elenco Annuale delle opere 2024 - Programma Ordinario e Straordinario	90.399.152,73
Aggio sulla sovrattassa	170.878,63
Spese di security	2.084.829,97
Spese sostenute per lo smaltimento di relitti	305.514,40
Spese sostenute per i progetti europei ammessi a finanziamento	15.257,62
Rate di mutuo (capitale ed interessi) su contratti già attivi	20.382.285,59
Spese legali e risarcimenti per cause "mesotelioma"	3.056.966,81
Utilizzo avanzo vincolato per specifiche spese	2.388.423,33
Totale	118.803.309,08
SALDO UTILIZZO AVANZO VINCOLATO	-35.609.281,57

Il saldo utilizzo avanzo contempla la diversa scansione temporale tra gli investimenti impegnati nel 2024 e le risorse stanziare per la loro copertura. In particolare, una parte delle risorse in entrata era già stata accertata negli esercizi precedenti e allocata nell'avanzo vincolato, in attesa di essere destinata agli interventi programmati.

Si rappresentano nel seguito i dati di consuntivo 2024 ponendoli a confronto con i dati previsionali assestati.

Conto Consuntivo 2024 - Relazione Illustrativa

SINTESI A SEZIONI CONTRAPPOSTE - RAFFRONTO CONSUNTIVO VS PREVISIONE DEFINITIVA ANNO 2024

AVANZO AL 31/12/2023	241.454.023
avanzo vincolato	161.396.061
avanzo libero	80.057.962

ENTRATE				USCITE			
	Previsione definitiva	Accertato	% Scost.		Previsione definitiva	Impegnato	% Scost.
Contributi trasferimenti correnti	255.000	217.559	-14,7%	Oneri per organi ente	395.000	356.438	-9,8%
Tasse Portuali	30.500.000	31.555.977	3,5%	Spese per il personale	29.420.000	26.451.349	-10,1%
Tassa ancoraggio	22.000.000	21.318.347	-3,1%	Spese di Funzionamento	7.829.000	6.011.045	-23,2%
Sovrattassa Merci	4.500.000	4.601.898	2,3%	Spese per Prestazioni istituzionali	3.310.000	2.885.817	-12,8%
Addizionale sovrattassa Security	2.200.000	2.084.830	-5,2%	Altre spese per interventi diversi	20.950.000	18.180.587	-13,2%
Canoni Patrimoniali	770.000	837.848	8,8%	Interessi passivi	5.030.000	4.991.848	-0,8%
Canoni Demaniali	45.000.000	46.643.042	3,7%	Imposte e Tasse	9.275.000	8.716.388	-6,0%
Interessi attivi	340.000	343.628	1,1%	Spese per liti, oneri vari e accantonamenti	5.495.000	3.342.691	-39,2%
Altre entrate correnti	18.415.000	17.644.774	-4,2%	Altre uscite correnti	9.415.000	8.737.027	-7,2%
ENTRATE CORRENTI	123.980.000	125.247.902	1,0%	SPESE CORRENTI	91.119.000	79.673.190	-12,6%
SALDO DELLA GESTIONE CORRENTE					32.861.000	45.574.711	
	Previsione definitiva	Accertato	% Scost.		Previsione definitiva	Impegnato	% Scost.
Cessione di partecipazioni e riscossione crediti	185.000	4.885	-97,4%	Opere e fabbricati	86.740.000	79.205.150	-8,7%
Contributo dello Stato per opere	51.275.000	44.359.571	-13,5%	Manutenzioni straordinarie	24.920.000	7.738.622	-68,9%
Contributo della Regione per opere	4.310.000	-	-100,0%	Immobilizzazioni materiali ed immateriali	18.460.000	14.950.788	-19,0%
Contributo altri enti del settore pubblico/privato	4.000.000	4.000.000	0,0%	Altre uscite in conto capitale	18.205.000	17.859.858	-1,9%
Mutui	-	-	ND	TFR cessazioni	690.000	215.787	-68,7%
Altre entrate in conto capitale	1.000.000,00	694.971	-30,5%	Rimborso Mutui	3.000.000	3.000.000	0,0%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	60.770.000	49.059.427	-19,3%	USCITE IN CONTO CAPITALE	152.015.000	122.970.204	-19,1%
SALDO DELLA GESTIONE CAPITALE					-91.245.000	-73.910.777	
PARTITE DI GIRO	18.100.000	15.210.045	-16,0%	PARTITE DI GIRO	18.100.000	15.210.045	-16,0%
TOTALE ENTRATE	202.850.000	189.517.374	-6,6%	TOTALE USCITE	261.234.000	217.853.439	-16,6%
				AVANZO DI GESTIONE	-58.384.000	-28.336.065	
SALDO ANNULLAMENTO RESIDUI							
AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12/2024							

004

L'avanzo di amministrazione

L'avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio ammontava ad euro 241.454.023,16. La gestione 2024 si è chiusa con un risultato di competenza di euro -28.336.065,29.

Le azioni intraprese sul monitoraggio delle partite residue hanno determinato un risultato positivo pari ad euro 696.385,96, come evidenziato nelle delibere di annullamento dei residui via via adottate. Nello specifico, nel corso del 2024 è stata sottoposta al Comitato di Gestione una delibera di radiazione residui¹, che ha previsto un annullamento di residui attivi per euro 3.678.927,92 e di residui passivi per euro 3.943.576,29, oltre alla delibera assunta nella seduta di approvazione del Rendiconto 2024 che include radiazione di residui attivi per euro 109.621,18 e residui passivi per euro 541.358,77.

Gli annullamenti nel loro complesso hanno determinato un miglioramento complessivo dell'avanzo vincolato per euro 1.912.418,48 ed una riduzione dell'avanzo non vincolato per euro 1.216.032,52.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio ammonta quindi a complessivi euro 213.814.343,83 di cui euro 117.378.718,28 vincolati in prevalenza alla realizzazione di investimenti ed euro 96.435.625,55 quale avanzo di amministrazione non vincolato.

In considerazione dell'appostamento di partite afferenti ai fondi c.d. obbligatori (TFR per € 1.609.855,88, Fondo per rischi e oneri per € 20.250.000,00 e svalutazione crediti per € 1.590.681,50), l'avanzo di amministrazione disponibile ammonta ad euro 72.985.088,17.

¹ Delibera di Comitato n. 69/2 del 31 ottobre 2024

Tabella 4 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023		241.454.023,16
di cui		
Avanzo vincolato		161.396.060,75
Avanzo non vincolato		80.057.962,41
SALDO ANNULLAMENTI DOPO DELIBERE <i>(nn. 69/2 del 31 ottobre 2024 e Delibera concomitante Conto Consuntivo 2024)</i>		696.385,96
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DOPO DELIBERE DI ANNULLAMENTO RESIDUI		242.150.409,12
di cui		
Avanzo vincolato		163.308.479,23
Avanzo non vincolato		78.841.929,89
BILANCIO 2024 - GESTIONE		
TOTALE GENERALE ENTRATE		189.517.373,73
TOTALE GENERALE USCITE		217.853.439,02
RISULTATO DI GESTIONE RENDICONTO 2024		-28.336.065,29
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024		213.814.343,83
di cui		
Avanzo vincolato a)		117.378.718,28
Avanzo non vincolato b)		96.435.625,55
Totale Fondi obbligatori 2024		23.450.537,38
Avanzo disponibile		72.985.088,17

GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE

La gestione corrente

Le entrate dell'esercizio ammontano a 189,51 milioni di euro ed attengono per 125,25 milioni di euro alle entrate di parte corrente articolate come nella tabella sotto riportata.

Tabella 5 - Entrate Correnti

	2024	2023	Scostamento	Var. %
Trasferimenti da parte dello Stato	87.871,79	189.926,10	-102.054,31	-53,73%
Trasferimenti da parte della Regione	0,00	0,00	0,00	-
Trasferimenti da parte di Comuni e Province	0,00	0,00	0,00	-
Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico	129.687,50	0,00	129.687,50	100,00%
Entrate tributarie	59.561.051,07	57.929.252,52	1.631.798,55	2,82%
Redditi e proventi patrimoniali	47.824.517,58	43.100.036,58	4.724.481,00	10,96%
Poste correttive e compensative di uscite correnti	11.002.862,66	2.599.768,87	8.403.093,79	323,22%
Entrate non classificabili in altre voci	6.333.356,17	3.989.746,76	2.343.609,41	58,74%
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazioni di servizi	308.555,03	304.434,00	4.121,03	1,35%
Totale Entrate Correnti	125.247.901,80	108.113.164,83	17.134.736,97	15,85%

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

Categoria – Trasferimenti da parte dello Stato

I trasferimenti correnti da parte dello Stato ammontano complessivamente ad € 87.871,79 e riguardano principalmente le Risorse PNRR di competenza dell'anno destinate al finanziamento del progetto denominato "Interventi a supporto della resilienza, della consapevolezza e della postura nel rischio cyber di un sistema portuale complesso", rientrante nella Misura M1C1 I 1.5 "Cybersecurity". Le risorse complessive riconosciute e destinate al progetto ammontano ad un importo di € 1.133.750,08 e sono state assegnate ad AdSP con Determina prot. n. 33707 del 17/10/2024 da parte dell'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (prot. AdSP n.50325.E del 21/10/2024)

Categoria – Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico

All'interno della voce è presente la quota spettante ad AdSP (€ 129.687,50) relativa al Progetto denominato "MISSION - *Maritime Just-In-Time Optimization Interoperable Port Call and Voyage Optimization Tool*", finanziato al 100% dall'Unione Europea ed il cui Grant Agreement è stato sottoscritto tra le parti a novembre 2023; il progetto si articola su più anni (42 mesi) e verte sull'ultimo miglio marittimo, in termini di connessioni tra i sistemi informatici del porto (PCS in primis) e i sistemi VTS/PMIS.

Categoria - Entrate tributarie

Fanno parte di questa categoria le tasse portuali riferite ai traffici degli scali dei Ports of Genoa e rappresentano in termini generali una delle voci più rilevanti delle entrate di parte corrente, corrispondente in termini percentuali a circa il 48%. Nel dettaglio, sono così articolate:

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

Nelle tabelle che seguono si rappresenta il totale delle risorse accertate derivanti dalle entrate tributarie, ponendo a confronto l'annualità 2024 e 2023 e l'articolazione del gettito nei porti di Genova e Savona.

Tabella 6 - Tasse Portuali raffronto 2024/2023

	2024	2023	Scostamento	Var. %
Tassa portuale	31.555.976,60	31.349.252,45	206.724,15	0,66%
Tassa di ancoraggio	21.318.346,90	19.706.179,70	1.612.167,20	8,18%
Sovrattassa merci	4.601.897,60	4.622.238,58	-20.340,98	-0,44%
Addizionale security	2.084.829,97	2.251.581,79	-166.751,82	-7,41%
Totale	59.561.051,07	57.929.252,52	1.631.798,55	2,82%

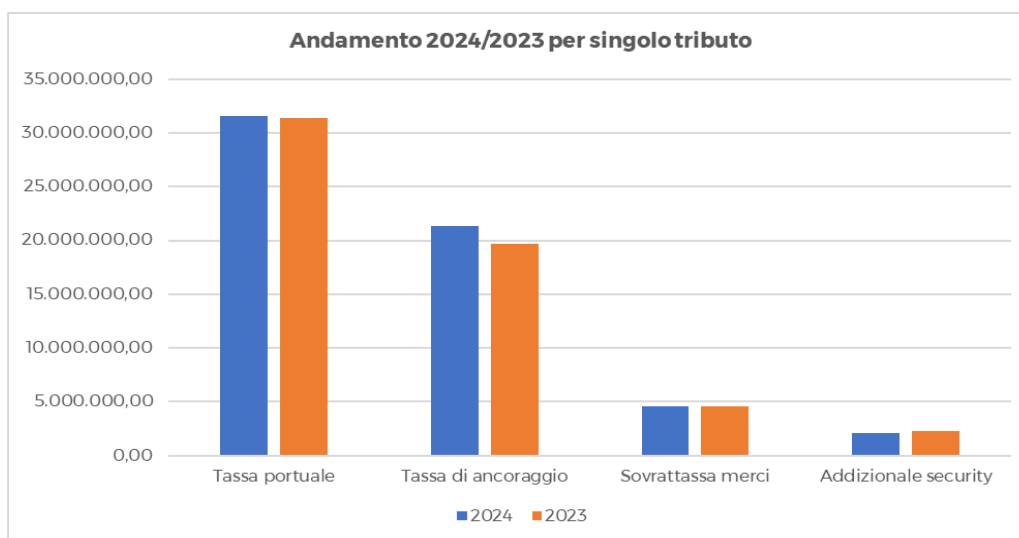


Tabella 7 - Tasse Portuali suddivise per scalo

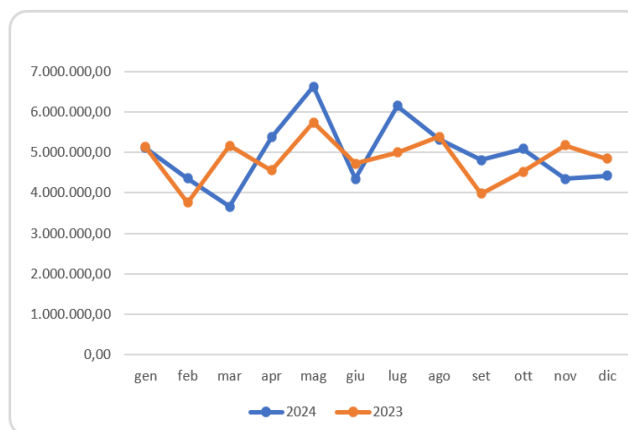
	2024					2023				
	Genova	%	Savona	%	AdSP	Genova	%	Savona	%	AdSP
Tassa portuale	24.155.989,75	76,55%	7.399.986,85	23,45%	31.555.976,60	23.584.260,40	75,23%	7.764.992,05	24,77%	31.349.252,45
Tassa di ancoraggio	14.785.008,88	69,35%	6.533.338,02	30,65%	21.318.346,90	12.425.991,42	63,06%	7.280.188,28	36,94%	19.706.179,70
Sovrattassa merci	4.601.897,60	100,00%	-	0,00%	4.601.897,60	4.622.238,58	100,00%	-	0,00%	4.622.238,58
Addizionale security	2.084.829,97	100,00%	-	0,00%	2.084.829,97	2.251.581,79	100,00%	-	0,00%	2.251.581,79
Totale	45.627.726,20	76,61%	13.933.324,87	23,39%	59.561.051,07	42.884.072,19	74,03%	15.045.180,33	25,97%	57.929.252,52

In un contesto caratterizzato da fattori di criticità ormati stabilizzati, emergono alcuni elementi positivi a livello globale che incidono sul commercio internazionale e, in particolare, sulla domanda di trasporto delle merci containerizzate e delle materie prime. Nonostante il contesto geopolitico estremamente problematico, legato alla situazione di crisi del Mar Rosso, al conflitto russo-ucraino e considerata la recessione economica, la performance del sistema portuale dei Ports of Genoa nel 2024 può essere valutata in termini di positività con un + 2,82% rispetto al 2023.

L'andamento mensile 2024, in raffronto con l'esercizio precedente, evidenzia delle dinamiche altalenanti, con crescite moderate solo in alcuni mesi dell'anno (febbraio **+16,01%**, aprile **+17,91%**, maggio **+15,50%**, luglio **+23,12**, settembre **+20,81%**, ottobre **+12,35%**), determinando, nonostante tutto, un delta positivo rispetto alle tasse accertate nel 2023.

Tabella 8 - raffronto mensile - anno 2024 vs anno 2023

Mese	2024	2023	Scostamento	Var. %
gen	5.102.031,54	5.130.635,00	-28.603,46	-0,56%
feb	4.353.478,43	3.752.817,80	600.660,63	16,01%
mar	3.662.131,44	5.159.046,62	-1.496.915,18	-29,02%
apr	5.365.621,55	4.550.558,87	815.062,68	17,91%
mag	6.622.850,01	5.734.083,14	888.766,87	15,50%
giu	4.342.505,28	4.714.154,20	-371.648,92	-7,88%
lug	6.144.371,12	4.990.422,80	1.153.948,32	23,12%
ago	5.320.240,11	5.378.385,55	-58.145,44	-1,08%
set	4.802.507,84	3.975.353,79	827.154,05	20,81%
ott	5.082.674,75	4.524.159,72	558.515,03	12,35%
nov	4.347.578,56	5.176.536,10	-828.957,54	-16,01%
dic	4.415.060,44	4.843.098,93	-428.038,49	-8,84%
Totale	59.561.051,07	57.929.252,52	1.631.798,55	2,82%



Nello specifico la performance relativa al primo trimestre del 2024 registra un rallentamento rispetto al 2023, risultato che si è consolidato principalmente nel corso del mese di marzo, durante il quale le principali criticità sopra citate hanno determinato significative battute d'arresto. Nel secondo e terzo trimestre vi è un'inversione di tendenza: nel complesso, infatti, il rallentamento dell'inflazione globale e il miglioramento delle previsioni di crescita economica evidenziano la conferma dell'inversione dell'andamento delle principali dinamiche macroeconomiche che hanno caratterizzato in negativo gran parte del 2023. L'ultimo trimestre 2024 si è concluso, invece, con una contrazione del 4,8% rispetto allo stesso periodo 2023 mitigato dal risultato positivo registrato nel mese di ottobre.

Con riferimento alla sovrattassa merci, l'annualità 2024 è stabile rispetto al 2023 registrando un - 0,44%.

Tabella 10 - sovrattassa merci raffronto annualità 2019 - 2024

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Var. % 2024/2023	Var. % 2024/2021
SOVRATTASSA MERCI	2.831.938,31	1.252.859,18	4.459.478,07	4.915.849,38	4.622.238,58	4.601.897,60	-0,44%	3,19%

Occorre evidenziare come il dato si sia sostanzialmente normalizzato dopo l'emergenza sanitaria mondiale COVID-19 dove la misura di azzeramento delle aliquote delle categorie

merceologiche, di cui alla Delibera n. 4 del 5 novembre 2003, disposta con Delibera 2/2 del 19 gennaio 2019 per il periodo marzo - dicembre 2019 e prorogata con Delibera n. 71/1 del 31 ottobre 2019 per tutto il 2020, aveva sensibilmente ridotto gli introiti della sovrattassa.

Si specifica che con Delibera del Comitato di Gestione n. 70/3/2021 era stata prevista l'istituzione di una nuova sovrattassa sulle merci ai fini del sostenimento economico-finanziario delle operazioni finanziarie attivate dall'Ente. In considerazione dell'effettivo stato di avanzamento dei progetti finanziati con operazioni di mutuo, delle contribuzioni ministeriali via via ricevute e delle disponibilità di cassa, nel Bilancio di Previsione 2024 non si è ritenuto ancora necessario attivare il nuovo tributo, rinviando alle necessarie valutazioni finanziarie negli anni a seguire.

Categoria - Redditi e proventi patrimoniali

Rientrano in questa categoria gli accertamenti derivanti da:

- canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente per € 837.847,90
- canoni demaniali per € 46.643.042,03
- interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti ed altri per € 343.627,65

Relativamente ai canoni demaniali, voce più consistente della categoria, si evidenzia, come da tabella sotto riportata, uno scostamento rispetto al 2023 per 4,8 milioni di euro.

Tabella 10 - Canoni demaniali

	2024					2023				
	Genova	%	Savona	%	AdSP	Genova	%	Savona	%	AdSP
Atti	27.030.415,69	78,36%	7.463.612,66	21,64%	34.494.028,35	22.819.862,30	79,68%	5.817.743,26	20,32%	28.637.605,56
Licenze	7.071.442,09	83,47%	1.400.125,43	16,53%	8.471.567,52	7.135.366,73	85,29%	1.230.760,66	14,71%	8.366.127,39
Altro	544.247,10	55,52%	436.108,64	44,48%	980.355,74	1.687.028,62	79,61%	432.160,82	20,39%	2.119.189,44
Totale parziale	34.646.104,88	78,84%	9.299.846,73	21,16%	43.945.951,61	31.642.257,65	80,88%	7.480.664,74	19,12%	39.122.922,39
Canoni anticipati	1.911.744,32	70,88%	785.346,10	29,12%	2.697.090,42	1.452.126,93	53,76%	1.248.945,37	46,24%	2.701.072,30
Totale complessi	36.557.849,20	78,38%	10.085.192,83	21,62%	46.643.042,03	33.094.384,58	79,13%	8.729.610,11	20,87%	41.823.994,69

Nel 2024 si rileva un sostanziale incremento rispetto all'anno precedente (+11,52%) essenzialmente riconducibile alla fatturazione, per le posizioni con base di calcolo definita secondo il c.d. "Decreto Asset" (decreto-legge n. 104/2023 convertito con la legge n. 136/2023), del conguaglio ISTAT di competenza dell'esercizio 2023.

Con riferimento all'adeguamento del valore dei canoni, occorre ricordare che in chiusura di esercizio 2022, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti aveva emanato la Circolare n. 2 del 30.12.2022, con la quale veniva determinata una percentuale ISTAT del +25,15% quale aggiornamento delle misure unitarie dei canoni annui relativi alle concessioni demaniali marittime per l'anno 2023.

Nel giugno 2023 il Consiglio di Stato con sentenza n. 2510 (n. 4394/2023), si è espresso su un ricorso presentato da un operatore turistico ottenendo l'accoglimento per la riforma dell'ordinanza cautelare del TAR Lazio n. 2500/2023.

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

In considerazione di tutto ciò, il Comitato di Gestione, nella seduta del 12/07/2023 ha dato mandato agli uffici di provvedere nel 2023 alla fatturazione di un canone provvisorio sulla base degli importi consolidati alla data del 31 dicembre 2022, con riserva di fatturare successivamente l'adeguamento ISTAT per l'anno 2023.

Occorre infine segnalare che la Legge n. 136 del 9 ottobre 2023 di conversione del D.L. "Asset" ha introdotto all'art. 15 il comma 1 bis che ha previsto che *«l'aggiornamento annuale dei canoni per le concessioni di aree e pertinenze demaniali marittime rilasciate dalle Autorità di sistema portuale, previsto dall'articolo 04 del decreto-legge 5 ottobre 1993, n. 400, convertito, con modificazioni, dalla legge 4 dicembre 1993, n. 494, è calcolato sulle misure unitarie individuate dal decreto del Ministro della marina mercantile 19 luglio 1989, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 299 del 23 dicembre 1989, ovvero sulla componente fissa del canone di cui all'articolo 5 del regolamento di cui al decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti 28 dicembre 2022, n. 202»*. In linea con quanto sopra riportato, in corso d'anno è stato conguagliato ai concessionari l'aggiornamento ISTAT per l'anno 2024, individuato dal Decreto MIT n. 389/2023 in -4,5%, non inficiando, tuttavia, nella positività del fatturato 2024.

Analizzando più nel dettaglio le singole voci, si evidenzia che, per quanto riguarda i canoni per atto dell'anno 2024, è stato registrato un incremento complessivo del 20,45%. Questo aumento è stato determinato non solo dall'adeguamento ISTAT per l'anno 2023, ma anche dal rilascio di atti suppletivi rispetto ad atti vigenti per il Porto di Savona.

Per quanto riguarda il porto di Genova, l'incremento è dovuto alla fatturazione di adeguamenti su specifiche posizioni concessorie, legati in particolare alla valorizzazione degli investimenti effettuati dall'ente. Inoltre, si segnalano aggiornamenti relativi alla trasformazione di canoni da cantiere a canoni operativi nonché adeguamenti su posizioni fatturate in acconto.

Relativamente alle licenze, pur riconducendo parte dell'incremento (+1,26%) all'applicazione dell'art. 15 comma 1-bis della D.L. n. 104/2023, convertito dalla Legge n. 136/2023, si registra, per il bacino portuale di Savona, il rilascio nel 2024 di nuove concessioni demaniali marittime, il cui effetto è tuttavia compensato da una riduzione di canoni anticipati per il rilascio del titolo.

Per quanto riguarda il bacino portuale di Genova la situazione appare opposta con una riduzione dei titoli concessori in essere bilanciata da un incremento di rinnovi anticipati. Uno scostamento piuttosto importante si ha infine alla voce "Altro" registrando un -53,74%, da attribuire principalmente alla fatturazione estemporanea, intervenuta nel 2023, dell'indennizzo per occupazione di aree per 1,371 milioni di euro riconosciuto ad AdSP a conclusione di un contenzioso giudiziario.

La voce canoni di affitto di beni patrimoniali (€ 837.847,90) presenta un dato complessivo in miglioramento rispetto a quanto rilevato nell'anno 2023 (€ 780.427,74) dovuto a variazioni sui canoni relativi all'edificio Torre Shipping, determinate in particolare dalla stipula di nuovi contratti, dall'adeguamento contrattuale di alcuni rapporti locatizi già in essere oltre che dall'adeguamento annuale ISTAT applicato su tutti i contratti attivi.

Relativamente agli interessi attivi, la partita di maggior rilievo (€ 270.684,67) è da ricondurre a quanto disposto dalla sentenza n. 527/2023 della Corte d'appello di Genova circa il riconoscimento ad AdSP degli interessi maturati nel periodo dal 2/11/2004 al 30/11/2005, conseguenti alle obbligazioni assunte con i contratti in data 02/11/2004

e 20/12/2004 aventi ad oggetto l'acquisto di n. 4 gru portacontainer da parte di Ignazio Messina & C. S.p.a.

La voce è altresì composta dalla quota che annualmente viene maturata con riferimento al finanziamento soci conferito ad Interporto di Vado - V.I.O. Intermodal Operator S.p.A. (€ 54.495,63).

Categoria - Poste correttive e compensative di uscite correnti

La categoria comprende i recuperi e i rimborsi di spese diverse le cui partite sono da ricondurre alle voci riportate in tabella:

Tabella 12 - Confronto annualità 2024 -2023

Recuperi e rimborsi diversi	2024	2023	Scostamento	Var. %
Recuperi verso personale dipendente	514.883,62	142.291,42	372.592,20	261,85%
Recupero oneri personale in distacco	49.478,53	-	49.478,53	-
Rimborsi da parte dell'Erario	163.968,25	90.346,00	73.622,25	81,49%
Rimborsi da parte di Enti Previdenziali	7.534.499,58	112.221,98	7.422.277,60	6613,93%
Rimborsi da Imprese	-	8.798,31	-8.798,31	-100,00%
Recupero spese legali	26.719,49	40.243,31	-13.523,82	-33,61%
Rimborsi spese generali e diverse	130.239,64	20.066,47	110.173,17	549,04%
Indennizzi assicurativi per danni a beni mobili, immobili e altro	548.310,36	20.080,12	528.230,24	2630,61%
Recupero spese di pubblicazione	41.614,44	55.186,00	-13.571,56	-24,59%
Recupero oneri servizio raccolta rifiuti	1.525.385,89	1.632.859,19	-107.473,30	-6,58%
Recupero spese di vigilanza	334.714,96	317.520,07	17.194,89	5,42%
Recupero spese condominiali	133.047,90	160.156,00	-27.108,10	-16,93%
	11.002.862,66	2.599.768,87	8.403.093,79	323,22%

L'incremento significativo nella voce "Rimborsi da parte di Enti Previdenziali" della tabella in esame è attribuito al risarcimento ottenuto da INAIL a valere sul "Fondo per le vittime dell'amianto" istituito in favore degli eredi di coloro che sono deceduti a seguito di patologie asbesto-correlate, per esposizione all'amianto nell'esecuzione delle operazioni portuali nei porti, ai sensi della Legge 208/2015 e seguenti. Con la delibera n. 71 del 4 aprile 2023 INAIL ha determinato la ripartizione del fondo stanziato per gli anni 2021 e 2022 sulle sentenze esecutive e sulle conciliazioni giudiziali riferite agli anni solari 2020 e 2021, riconoscendo ad AdSP l'importo di euro 7.515.951,85.

L'aumento rilevato nella voce "Indennizzi assicurativi per danni a beni mobili, immobili e altro" è attribuibile all'indennizzo riconosciuto da "Generali Italia" in relazione all'accordo transattivo intervenuto per la definizione dei contenziosi sorti in seguito al crollo della Torre Piloti del 07 maggio 2013. L'incremento alla voce "Recuperi verso personale dipendente" è legato al recupero di quanto erogato nel 2022 a titolo di acconto incentivo funzioni tecniche in relazione alla liquidazione di quanto spettante avvenuta nel 2024.

Categoria – Entrate non classificabili in altre voci

Nella categoria in questione sono appostati i proventi derivanti da autorizzazioni per € 1.199.094,88 e le entrate varie ed eventuali per € 5.134.261,29. Nelle tabelle sotto riportate si rappresentano nel dettaglio entrambe le macro-voci ponendo a confronto l'annualità 2024 e 2023:

Tabella 13 - Confronto annualità 2024 -2023

Proventi da autorizzazioni	2024	2023	Scostamento	Var. %
Autorizzazioni Art.68	35.807,52	37.069,74	-1.262,22	-3,40%
Esercizio manovre ferroviarie	82.619,52	214.582,73	-131.963,21	-61,50%
Autorizzazioni provvisorie	200.250,38	138.574,24	61.676,14	44,51%
Autorizzazioni ex. articolo 16	534.677,62	562.993,00	-28.315,38	-5,03%
Autorizzazioni ex articolo 17	45.557,24	48.875,45	-3.318,21	-6,79%
Attività d'impresa ramo industriale	204.642,80	189.547,44	15.095,36	7,96%
Canone suppletivo art.19	83.029,80	79.070,26	3.959,54	5,01%
Bolli su autorizzazioni	12.510,00	9.966,00	2.544,00	25,53%
Totale	1.199.094,88	1.280.678,86	-81.583,98	-6,37%

Nel 2024, rispetto all'anno precedente, si rileva una diminuzione relativa ai proventi derivanti dall'esercizio delle manovre ferroviarie, conseguente al riallineamento, intervenuto nel 2023, degli importi dovuti da Mercitalia Shunting & Terminal, e un considerevole aumento dei proventi relativi alle autorizzazioni provvisorie, da attribuire principalmente ad una grossa commessa intervenuta a novembre 2024.

Tabella 14 - Confronto annualità 2024 -2023

Entrate varie ed eventuali	2024	2023	Scostamento	Var. %
Permessi accesso e trasporti eccezionali	1.193.169,44	1.011.941,08	181.228,36	17,91%
Entrate per rimborsi di imposte	4.775,31	7.161,83	-2.386,52	-33,32%
Iva split payment	287.189,42	337.453,72	-50.264,30	-14,90%
Proventi aree Autoparco Sestri Ponente	520.507,68	493.319,20	27.188,48	5,51%
Canone pulizia specchi acquei	89.306,66	113.022,49	-23.715,83	-20,98%
Entrate per fondi incentivanti il personale	1.317.240,14	660.622,85	656.617,29	99,39%
Altre entrate diverse	1.722.072,64	85.546,73	1.636.525,91	1913,02%
Totale	5.134.261,29	2.709.067,90	2.425.193,39	89,52%

Per quanto riguarda le entrate varie ed eventuali si rileva nel 2024 un consistente incremento della voce “Altre entrate diverse” da ricondurre, per € 1.710.651,39, a quanto dovuto da parte di Società per Cornigliano S.p.A. in relazione agli accordi intervenuti sull’occupazione, a fini logistico-portuali, di determinate aree nel compendio ex Ilva di Cornigliano (Accordo del 25 maggio 2018 e suoi addendum e Delibera di Comitato n. 83/4 del 21 dicembre 2023).

Si evidenzia altresì la partita afferente ai fondi incentivanti il personale, per euro 1.317,240,14, la cui gestione contabile è stata imposta dalla commissione Arconet² che, come noto, ha definito il processo di riforma degli ordinamenti contabili pubblici al fine di rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili e aggregabili.

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

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

La categoria riguarda unicamente i proventi derivanti dal noleggio dei locomotori nel Porto di Savona secondo quanto stabilito dalla Convenzione Rep. 614/2016, stipulata tra la ex Autorità Portuale di Savona e la ex Serfer Servizi Ferroviari Srl, ora Mercitalia, per l'affidamento in concessione del servizio in via esclusiva della manovra ferroviaria in ambito portuale (€ 308.555,03).

La gestione in conto capitale

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

Tabella 15 - Entrate in Conto Capitale

	2024	2023	Scostamento	Var. %
Alienazione di immobili e diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Alienazione di immobilizz. tecniche diverse e di beni immat.	0,00	0,00	0,00	0,00%
Realizzo di valori mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00%
Riscossione di crediti	4.885,01	52.099,74	-47.214,73	-90,62%
Trasferimenti dallo Stato	44.359.570,66	95.474.934,99	-51.115.364,33	-53,54%
Trasferimenti dalla Regione	0,00	181.259,91	-181.259,91	-100,00%
Trasferimenti da Comuni e Province	0,00	0,00	0,00	0,00%
Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	4.000.000,00	35.000,00	3.965.000,00	11328,57%
Assunzioni di mutui	0,00	6.514.912,64	-6.514.912,64	-100,00%
Assunzione di altri debiti finanziari	694.971,34	895.761,09	-200.789,75	-22,42%
Totale Entrate in Conto Capitale	49.059.427,01	103.153.968,37	-54.094.541,36	-52,44%

I valori 2024 presentano un decremento rispetto al 2023 (- 52,44%) afferente, in particolare, alla voce “Trasferimenti da parte dello Stato” e alla voce “Assunzione di mutui”; tali scostamenti sono da attribuire rispettivamente ai fondi PNRR accertati nel 2023 a valere sui progetti presentati da AdSP ed ammessi a finanziamento e alle risorse, di cui ai contratti di mutuo sottoscritti con BEI n. 146/2012 e 159/2013, appostate nel 2023 a copertura dell'intervento P.3105LOT2.

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

Tabella 16 - I trasferimenti a confronto

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Trasferimenti dallo Stato	31.434.008,74	-	82.997.936,46	181.873.490,23	722.498.945,04	521.785.431,94	95.474.934,99	44.359.570,66
Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico o privato	600.000,00	1.205.405,06	-	14.631.396,73	7.827.500,00	61.013.008,85	216.259,91	4.000.000,00
	32.034.008,74	1.205.405,06	82.997.936,46	196.504.886,96	730.326.445,04	582.798.440,79	95.691.194,90	48.359.570,66

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

Categoria – Riscossione di crediti

L'accertamento alla voce "Riscossione crediti" riguarda la quota di T.F.R. maturato al 31 dicembre 1993 e liquidato ai dipendenti cessati in corso d'anno, ed i cui fondi sono stati posti a carico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti dalla Legge 84/94 (€ 4.885,01);

Categoria – Trasferimenti dallo Stato

La tabella che si riporta nel seguito riepiloga per tipologia i trasferimenti dello Stato per i quali si è provveduto all'accertamento in bilancio nel corso del 2024.

Tabella 17 - Riepilogo Trasferimenti dello Stato

Finanziamento	2024
FONDO "CARO MATERIALI" DL 50/2022 ART.26 COMMA 4	27.139.338,17
FONDO FINANZ.INTERVENTI ART.18BIS L.84/94 - 2021	10.427.379,68
LEGGE 145/2018 ARTI.1 C.1023	5.000.000,00
FONDI PNRR	1.792.852,81
Totale	44.359.570,66

Entrando nel dettaglio di ciascuna voce riportata:

- 27 milioni di euro relativi alle risorse riconosciute 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, al quarto trimestre 2023 e al primo e secondo trimestre 2024 per diversi interventi AdSP, in particolare 11,4 milioni di euro relativi al Progetto 3121 "Interventi stradali prioritari in ambito portuale" e 7 milioni di euro per il finanziamento del Progetto 2729 "Riassetto del sistema di accesso alle aree operative del bacino portuale di Voltri".
- 10,4 milioni di euro quali risorse, di cui alla Legge n. 84/94 art. 18 bis, relative al Fondo Iva 2022 (Iva di competenza 2021), assegnate con Decreto interministeriale n. 136 del 15 maggio 2024;
- 5 milioni di euro riguardanti la contribuzione di cui alla Legge 145/2018 (Legge di Bilancio 2019) destinati al finanziamento dell'intervento P.707 "lavori di sistemazione idraulica del tratto terminale dell'asta del torrente Segno finalizzata alla mitigazione del rischio idraulico";

- 1,79 milioni di euro sono relativi al contributo riconosciuto all'Ente a valere sui fondi del PNRR, nello specifico:
 - 1 milione di euro per l'implementazione e lo sviluppo dei servizi del Port Community System (PCS)
 - 437 mila euro per il finanziamento del progetto denominato "Interventi a supporto della resilienza, della consapevolezza e della postura nel rischio cyber di un sistema portuale complesso", quale quota parte delle risorse complessivamente assegnate dall'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale per complessivi euro 1.133.750,08 (determina ACN prot. n. 30550 del 23 settembre 2024 rettificata dalla determina ACN prot. n. 33707 del 17 ottobre 2024);
 - 356 mila euro per l'acquisto di veicoli elettrici nell'ambito del progetto PNRR denominato "Intermodalità e logistica integrata - Investimento 1.1: Interventi di energia rinnovabile ed efficienza energetica nei porti - Green Ports".

Categoria – Trasferimenti da altri Enti del Settore Pubblico

All'interno della voce è presente il contributo di € 4.000.000,00 previsto dalla Convenzione, sottoscritta tra ADSP e RFI ed approvata dal Comitato di Gestione con Delibera n. 50/3/2024 in data 25 luglio 2024, avente ad oggetto l'individuazione e la disciplina degli impegni assunti dalle parti rispetto alle attività previste per la progettazione e realizzazione degli interventi di adeguamento e potenziamento dell'attuale impianto "Parco Fuori Muro". Tra gli interventi oggetto della presente Convenzione rientra la modifica alla Galleria a farfalla per la quale RFI si è impegnata a finanziarne la progettazione e la realizzazione ma le cui attività saranno in capo ad AdSP all'interno del progetto P.3121.

Categoria – Assunzione di altri debiti finanziari

Gli accertamenti assunti su tale voce (€ 694.971,34) attengono i depositi rilasciati a garanzia dell'utilizzo delle aree in concessione e locazione o per la partecipazione a gare d'appalto per lavori, servizi e forniture.

LE USCITE

La gestione corrente

Le uscite dell'esercizio ammontano a 217,85 milioni di euro ed attengono per 79,67 milioni di euro alle uscite di parte corrente articolate come nella tabella sotto riportata:

Tabella 18 - Uscite Correnti

	2024	2023	Scostamento	Var. %
Uscite per gli organi dell'Ente	356.437,86	334.170,37	22.267,49	6,66%
Oneri per il personale in attività di servizio	26.451.349,14	25.673.093,14	778.256,00	3,03%
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi	6.011.044,98	5.772.684,51	238.360,47	4,13%
Uscite per prestazioni istituzionali	2.885.817,31	3.129.046,65	-243.229,34	-7,77%
Servizi di pubblica utilità	16.154.237,58	13.174.378,53	2.979.859,05	22,62%
Poste correttive e compensative di entrata	2.026.349,44	1.241.371,17	784.978,27	63,23%
Oneri finanziari	4.991.847,91	2.062.362,40	2.929.485,51	142,05%
Oneri tributari	8.716.388,20	7.891.016,58	825.371,62	10,46%
Uscite non classificabili in altre voci	12.079.718,04	13.235.081,86	-1.155.363,82	-8,73%
Totale Uscite Correnti	79.673.190,46	72.513.205,21	7.159.985,25	9,87%

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

Categoria – Uscite per gli organi dell'Ente

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

Tabella 19 - Uscite per Organi dell'Ente

	2024	2023	Scostamento	Var. %
Indennità e rimborsi agli organi dell'Amministrazione e di controllo	2.000,00	2.000,00	-	-
Emolumenti indennità missioni del Presidente	297.353,93	274.730,54	22.623,39	8,23%
Emolumenti e rimborsi Revisori	57.083,93	57.439,83	-355,90	-0,62%
Totale	356.437,86	334.170,37	22.267,49	6,66%

I gettoni di presenza per i componenti del Comitato di Gestione sono stati determinati in conformità alla Delibera di Comitato n. 2/2 del 13 marzo 2017 e riconfermati con Delibera di Comitato n. 3/1 del 7 maggio 2021, considerando i limiti massimi fissati dal decreto ministeriale n. 456 del 16 dicembre 2016.

A seguito delle dimissioni dell'Avvocato Paolo Piacenza, nominato commissario Straordinario dell'AdSP l'8 settembre 2023 con decreto del Ministero delle Infrastrutture

e dei Trasporti n. 217, con i Decreti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti numeri 161 e 162 del 12 giugno 2024, fino al ripristino degli ordinari organi di vertice, sono stati rispettivamente nominati il Contrammiraglio Massimo Seno, quale Commissario Straordinario dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale, e il Prof. Avvocato Alberto Maria Benedetti quale Commissario Straordinario aggiunto, conferendo loro i poteri e le attribuzioni indicati all'art. 8 della Legge 28 gennaio 1994 n. 84 e ss.mm.ii. In particolare, l'art. 2 del citato decreto n.217 dispone l'attribuzione ai Commissari dell'emolumento spettante al Presidente ai sensi del Decreto Ministeriale del 16 dicembre 2016 n. 456.

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

Lo scostamento che si rileva nelle voci presenti in tabella è principalmente determinato dagli oneri di missione e dai contributi INPS per gli organi di vertice in relazione all'avvicendamento occorso.

Categoria – Oneri per il personale in attività di servizio

Gli oneri per il personale complessivamente si attestano a 26,45 milioni di euro con un incremento rispetto all'annualità 2023 di 778 mila euro. Nel seguito il dettaglio.

Tabella 20 - Spese di personale

	2024	2023	Scostamento	Var. %
Emolumenti Segretario Generale	192.938,14	198.633,80	-5.695,66	-2,87%
Emolumenti fissi al personale dipendente	9.728.244,40	9.676.768,61	51.475,79	0,53%
Emolumenti variabili al personale dipendente	74.396,67	88.878,56	-14.481,89	-16,29%
Emolumenti al personale non dipendente	7.000,00	11.000,00	-4.000,00	-36,36%
Indennità e rimborso spese missioni	82.381,52	108.172,88	-25.791,36	-23,84%
Altri oneri per il personale	11.606,90	9.974,58	1.632,32	16,36%
Spese per l'organizzazione di corsi	172.926,70	141.324,74	31.601,96	22,36%
Oneri previdenziali ed assistenziali	4.872.824,92	4.895.154,59	-22.329,67	-0,46%
Fondo rinnovi contrattuali	3.029.799,27	2.782.021,74	247.777,53	8,91%
Oneri della contrattazione decentrata	5.671.750,38	5.878.338,67	-206.588,29	-3,51%
TFR - quota maturata nell'anno	1.321.913,49	1.306.901,63	15.011,86	1,15%
Fondi incentivanti il personale (art.113 del D.LGS 50/2016)	1.285.566,75	575.923,34	709.643,41	123,22%
Totale	26.451.349,14	25.673.093,14	778.256,00	3,03%

In attuazione alle azioni previste dal Piano Triennale del Personale 2024/2026, approvato con delibera del Comitato di Gestione prot. n. 6/2/2024 del 30 gennaio 2024, nel corso del 2024 sono state assunte n. 18 risorse, tutte di livello impiegatizio. Inoltre, nell'ottica di una crescita e valorizzazione professionale del personale dell'Ente, sono state perfezionate n. 31 progressioni di carriera interne di cui n. 10 per posizioni di Quadro, n. 9 per posizioni di 1° livello e n. 12 per posizioni di livello impiegatizio inferiore; sono state inoltre bandite n. 9 procedure di progressioni di carriera che si sono perfezionate con decorrenza nel 2025 (due con decorrenza 1° gennaio 2025 e sette con decorrenza 1° marzo 2025). Inoltre, sono state perfezionate n. 5 stabilizzazioni di lavoratori a tempo determinato.

Il ricambio generazionale in atto negli anni precedenti, seppure in misura minore, è proseguito con n. 17 cessazioni (delle quali una con effetto dal 1° gennaio 2025), di cui n. 8 per pensionamento e n. 9 per dimissioni volontarie.

In un'ottica complessiva, le assunzioni non hanno risposto alla mera sostituzione del personale in uscita, ma, in generale, hanno mirato ad un complessivo rimodellamento dell'organico, attraverso il reclutamento di personale maggiormente qualificato, ciò al fine di affrontare le crescenti ed emergenti sfide cui l'Ente è chiamato. Tuttavia, appare evidente che il grande sforzo assunzionale operato risulta, nella concretezza del lavoro quotidiano, insufficiente a colmare le effettive necessità.

A tal proposito, è stata sottoposta per approvazione del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (prot. n. 20583 del 2 maggio 2024) la Delibera del Comitato di Gestione n. 32/5/2024, con la quale è stato approvato un ampliamento della dotazione organica, oltre alla relativa revisione organizzativa. Tuttavia, il Ministero competente non ha ritenuto di approvare suddetta revisione della dotazione organica (nota MIT prot. n. 1693 del 13.02.2025, prot. AdSP n. 8290 del 14.02.2025).

Come detto, lo sforzo assunzionale sopraesposto sconta un marcato *turn over*, ancora in atto nel 2024 e la cui curva discendente comincerà a delinearsi a partire dal triennio 2025/2027. A tal proposito, risulta utile evidenziare che ormai meno del 50% (pari a 151 risorse) del personale in servizio al 31 dicembre 2024 era già dipendente dell'Ente alla data del 1° gennaio 2018.

Si riporta nel seguito la situazione dell'organico al 31 dicembre 2024.

Categoria		Dotaz. Organica Delibera 78/02/2021	Organico*	Personale non in organico a tempo determinato**
DIRIGENTI		22	17	0
QUADRI	A	30	29	0
	B	45	39	0
IMPIEGATI	I	110	103	2
	II	62	59	0
	III	50	43	3
	IV	15	13	0
	V	1	1	0
Totale		335	304	5

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

** n. 5 contratti a tempo determinato per la sostituzione di lavoratore assente con diritto alla conservazione del posto di lavoro.

Gli interventi organizzativi messi in atto dall'Amministrazione a livello assunzionale non trovano piena evidenza nelle voci di dettaglio riportate nella tabella riepilogativa delle spese di personale a causa di partite estemporanee che hanno caratterizzato le due annualità, tra cui la cessazione nel 2024 di 2 posizioni dirigenziali, che hanno inciso a livello retributivo e sugli oneri riflessi, oltre al trattamento contabile dell'incentivo funzioni tecniche erogato nel 2023 ma relativo ad annualità pregresse.

Per quanto concerne la voce "Fondo rinnovi contrattuali" (circa +248 mila euro) occorre menzionare l'avvenuto rinnovo CCNL dei lavoratori dei porti 2024-2026, siglato tra le parti il 18 novembre 2024 ed approvato dal Comitato di gestione con delibera n. 88/2 del 16 dicembre 2024. Nel mese di dicembre sono state recepite le disposizioni contrattuali previste per l'annualità 2024 con l'accantonamento di circa 53 mila euro quale importo dovuto ai dipendenti per misure di welfare, nell'attesa di definirne le modalità di erogazione; è stato inoltre previsto l'incremento dell'elemento EDR e del minimo globato a decorrere dal 1° novembre 2024 e la corresponsione di un importo una tantum previsto dall'accordo medesimo.

Le spese per l'organizzazione di corsi al personale evidenziano un incremento importante (circa +32 mila euro) frutto di una precisa e puntuale programmazione delle attività formative, protesa alla costante e progressiva crescita professionale richiesta dai contesti lavorativi. Si pone in evidenza come nell'anno 2024 circa 58 mila euro sono stati destinati a corsi obbligatori in tema di salute e sicurezza sul lavoro, anticorruzione e trasparenza. Occorre segnalare infine che all'interno della voce "Oneri previdenziali e assistenziali" sono ricompresi gli oneri (31 mila euro) afferenti alla contribuzione prevista dall'art.10 comma 3

septies e ss. del D.L. n. 228/2021 (convertito con la legge di conversione 25 febbraio 2022, n. 15) concernente il fondo per il finanziamento di misure di incentivazione al pensionamento anticipato dei lavoratori dipendenti di imprese titolari di autorizzazione o di concessione, nonché dei dipendenti delle AdSP che applicano il CCNL Lavoratori dei Porti.

Nel corso dell'annualità 2024 si ha evidenza anche dell'avvenuta corresponsione dell'incentivo per funzioni tecniche, in applicazione del regolamento approvato con Delibera di Comitato n. 88/1 del 30 novembre 2020. Tale partita, pari a complessivi 1,28 milioni di euro e contabilizzata nel capitolo "Fondi incentivanti il personale (art. 113 del D.lgs. 50/2016)", è in parte compensata con il recupero dell'acconto incentivo erogato al personale dipendente ed appostata in analoga voce dell'entrata.

Per effetto del meccanismo perequativo previsto dal Regolamento Incentivo per Funzioni Tecniche, le risorse residue per il c.d. "riassorbimento" hanno consentito un accantonamento di risorse da destinare al welfare per circa 297 mila euro.

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

Con riferimento agli impegni finalizzati all'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, si rileva un aumento complessivo delle spese di 238 mila euro rispetto all'anno 2023, quale saldo fra diverse partite (+ 31 mila euro prestazioni di terzi per gestioni servizi, + 117 mila euro per prestazioni di terzi per manutenzioni, - 98 mila euro per manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati, - 72 mila euro per acquisto di materiali di consumo, -211 mila euro per utenze varie, -29 mila euro per materiale di economato, - 6 mila euro per spese di rappresentanza, + 2,5 mila euro per spese postali, -101 mila euro per locazioni passive, - 70 mila euro per spese di pubblicità, + 133 mila euro per attività strumentali, + 367 mila euro per spese legali, + 169 mila euro per premi di assicurazione, + 34 mila euro spese per pulizia uffici, + 17 mila euro spese di vigilanza, - 46 mila euro di spese diverse).

La tabella che segue riporta il raffronto dettagliato tra i due anni presi in considerazione.

Tabella 21 - Acquisto beni di consumo e prestazioni di servizi

	2024	2023	Scostamento	Var. %
Prestazioni di terzi gestioni servizi	43.131,32	12.531,99	30.599,33	244,17%
Prestazioni di terzi per manutenzioni	787.133,90	670.247,69	116.886,21	17,44%
Manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati	175.885,19	274.196,80	-98.311,61	-35,85%
Acquisto materiali di consumo	112.228,41	183.885,47	-71.657,06	-38,97%
Utenze varie	366.466,33	577.358,59	-210.892,26	-36,53%
Materiale di economato	23.714,97	52.391,72	-28.676,75	-54,74%
Vestiaro	19.894,91	19.906,25	-11,34	-0,06%
Spese di rappresentanza	1.837,70	7.890,43	-6.052,73	-76,71%
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	261.743,11	259.245,14	2.497,97	0,96%
Locazioni passive	182.004,09	282.903,75	-100.899,66	-35,67%
Spese di pubblicità		69.568,00	-69.568,00	-100,00%
Servizi ed attività strumentali	2.436.851,68	2.303.526,45	133.325,23	5,79%
Spese legali, giudiziarie e varie	535.376,25	168.425,35	366.950,90	217,87%
Premi di assicurazione	268.861,95	100.050,68	168.811,27	168,73%
Spese per pulizie uffici	321.138,30	286.818,29	34.320,01	11,97%
Spese per vigilanza	330.007,08	313.061,09	16.945,99	5,41%
Spese diverse	144.769,79	190.676,82	-45.907,03	-24,08%
Totale	6.011.044,98	5.772.684,51	238.360,47	4,13%

Gli incrementi più consistenti sono da attribuire principalmente alle seguenti voci:

- “Prestazioni di terzi per manutenzioni” (+117 mila euro) da ricondurre ai contratti di servizio in essere per la gestione dei software protocollo informatico e risorse umane, al nuovo contratto attivato nel 2024 per il servizio di manutenzione ed assistenza del gestionale contabile in dotazione all’Ente nonché al nuovo affidamento per la manutenzione degli impianti elettrici di illuminazione portuale e impianti antincendio sedi AdSP;
- “Spese legali e giudiziarie” (+ 367 mila euro) da ricondurre alle sentenze relative ai rimborsi, verso ex dipendenti con incarichi dirigenziali, delle spese legali e tecniche sostenute per la difesa nell’ambito del processo penale c.d. “Torre Piloti bis” e per le spese legali relative ai procedimenti di risarcimento danni per malattie asbesto correlate;
- “Servizi ed attività strumentali” (+133 mila euro) quale saldo di diverse partite fra le quali: maggiori oneri per servizi informatici, attivazione di corsi di formazione specialistica BIM per il settore tecnico, maggiori oneri per servizi di comunicazione e sviluppo sito istituzionale, minori esigenze di comunicazione multimediale e di servizi di supporto specialistico;

- “Premi di assicurazione” (+169 mila euro) la cui partita principale è rappresentata dal rinnovo della polizza assicurativa nell’ambito della sicurezza informatica cyber. Tale polizza è volta a tutelare l’Ente in caso di violazioni dei dati personali e riservati che potrebbero esporre AdSP a richieste risarcitorie da parte dei titolari degli stessi, oltretutto affrontare l’interruzione dei servizi violati garantendo la prosecuzione della normale attività. Occorre menzionare altresì la modifica intervenuta nel 2024 sulla polizza “All Risk Patrimonio Immobiliare, mobiliare ed elettronica” per variazione della valorizzazione dei beni medio tempore inclusi nella stima effettuata da Marsh Advisory S.p.A.

Occorre infine evidenziare i risparmi di spesa intervenuti sui consumi energetici (-211 mila euro), la riduzione degli oneri per locazioni passive (-101 mila euro) inerenti ad eventi che si sono tenuti nel corso del 2023, l’assenza di spese pubblicitarie e la riduzione delle spese diverse (-46 mila euro) in particolare minori oneri per spese di pubblicazione su gare d’appalto, derivanti dal nuovo obbligo, assolto attraverso la Piattaforma Anac, per la pubblicità legale. Si sono registrati infine minori esigenze per spese generali diverse.

Categoria – Uscite per prestazioni istituzionali

A livello complessivo la categoria presenta valori lievemente inferiori all’annualità precedente.

Tabella 22 - Uscite per prestazioni istituzionali

	2024	2023	Scostamento	Var. %
Contributi attinenti allo sviluppo dell’attività portuale	526.551,90	452.274,63	74.277,27	16,42%
Oneri di gestione dei servizi portuali	492.119,44	586.874,86	-94.755,42	-16,15%
Manutenzione e riparazione delle parti comuni	924.880,54	608.050,77	316.829,77	52,11%
Spese promozionali	585.296,92	1.024.625,09	-439.328,17	-42,88%
Assicurazioni parti comuni	356.968,51	457.221,30	-100.252,79	-21,93%
Totale	2.885.817,31	3.129.046,65	-243.229,34	-7,77%

I principali scostamenti riguardano:

- l’incremento della voce “contributi attinenti allo sviluppo dell’attività” portuale per circa 74 mila euro. Tale aumento è riconducibile principalmente all’incremento della quota associativa aggiuntiva richiesta da Assoporti per far fronte a spese di rilancio e

promozione del sistema portuale italiano e al contributo erogato alla Fondazione Accademia Italiana della Marina Mercantile secondo quanto deliberato dal Comitato di Gestione con prot. n. 71/3 del 31 ottobre 2022 per la realizzazione di un progetto di formazione continua dei lavoratori dei terminal dell'area portuale governata dall'Autorità di Sistema del Mar Ligure Occidentale;

- l'incremento della voce "manutenzione e riparazione delle parti comuni" per circa 317 mila euro è principalmente attribuibile all'entrata a pieno regime nel 2024 del servizio di illuminazione e manutenzione degli impianti del porto di Savona, al nuovo affidamento per la manutenzione degli impianti elettrici di illuminazione portuale e impianti antincendio sedi AdSP e al servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria e pronto intervento degli impianti di segnalamento marittimo nel porto di Genova che nel 2024 ha raggiunto la sua piena operatività;
- la riduzione della voce "spese promozionali" per circa -439 mila euro da ricondurre essenzialmente alla conclusione nel 2023 delle attività previste da contratto inerenti la realizzazione della campagna di informazione pubblicitaria sugli investimenti e gli interventi di valenza strategica nazionale in corso nell'intero Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale nonché a minori oneri sostenuti nel 2024 per il servizio di allestimento dell'area espositiva nell'ambito del Fiera Transport Logistic che si tiene annualmente a Monaco di Baviera.

Categoria – Servizi di pubblica utilità

La categoria dei servizi di pubblica utilità comprende al suo interno le spese per utenze portuali, per servizi di telefonia e rete dati, per pulizia e bonifica aree portuali e per servizi di vigilanza e security; come rappresentato nella tabella che segue, la categoria ha subito un incremento di 2,98 milioni di euro riconducibile, in sostanza, alla voce "Spese pulizia e bonifica aree portuali", per l'affidamento del servizio di demolizione e smaltimento delle ex barche porta dei bacini n. 1, n. 3 e n. 4 del Porto di Genova.

Tabella 23 - Servizi di pubblica utilità

	2024	2023	Scostamento	Var. %
Spese per utenze portuali	1.111.688,90	1.534.228,56	-422.539,66	-27,54%
Spese per servizi di telefonia e rete dati	-	8.963,34	-8.963,34	-100,00%
Spese per pulizia e bonifica aree portuali	9.690.431,57	6.752.022,56	2.938.409,01	43,52%
Spese per servizi di vigilanza e security	5.352.117,11	4.879.164,07	472.953,04	9,69%
Totale	16.154.237,58	13.174.378,53	2.979.859,05	22,62%

L'incremento, viceversa, della voce "Spese per servizi di vigilanza e security" (+9,69%) è principalmente dovuto a nuove attività di security intervenute nel Porto di Genova per far fronte sia alla nuova procedura sui veicoli di emergenza attivata a marzo 2024, con relativi impatti sull'organizzazione del servizio di vigilanza, sia a servizi aggiuntivi richiesti al fine di garantire i flussi trasportistici e logistici portuali.

La voce "spese per utenze portuali" presenta rispetto al 2023 un valore in diminuzione (-27,5%), dovuto principalmente al trend al ribasso che ha caratterizzato l'andamento dei prezzi del gas naturale e dell'energia elettrica nei primi mesi del 2024.

Categoria – Poste correttive e compensative di entrata

La categoria è composta da:

- restituzioni e rimborsi le cui partite principali riguardano:
 - note di credito emesse a rimborso di canoni demaniali (1,08 milioni di euro);
 - il rimborso delle spese di gestione degli uffici utilizzati dall'Ufficio Territoriale di Savona presso l'immobile "BIC Savona" (48 mila euro);
 - la restituzione di diritti marittimi non dovuti (66 mila euro);
- spese per il realizzo delle entrate la cui voce più significativa è rappresentata dagli oneri che l'Ente sostiene per la gestione e amministrazione dei beni patrimoniali e demaniali (814 mila euro).

Categoria – Oneri finanziari

Gli importi impegnati per oneri finanziari sono composti principalmente dagli interessi passivi sui contratti di mutuo che nell'esercizio 2024 evidenziano un incremento di circa 2,9 milioni di euro, in particolare per la messa in ammortamento dell'erogazione di 30 milioni di euro relativa al contratto BEI n. 146/2012 e di altri 30 milioni di euro relativi al contratto BEI n. 159/2013.

Categoria – Oneri tributari

La categoria oneri tributari si compone di tasse, imposte e tributi che nell'anno corrente si sono attestate in complessivi 8,71 milioni di euro. In particolare, le voci di maggior rilievo riguardano l'IRES (6,06 milioni di euro), l'IRAP (1,56 milioni di euro), l'IMU (551 mila euro), l'IVA corrisposta all'Erario (256 mila euro) e la tassa comunale sui rifiuti (115 mila euro).

Relativamente all'IRES occorre segnalare il nuovo comma 9 quater dell'art. 6 della Legge 84/94, introdotto dall'art. 4 bis del DL 68/2022, che ha disposto, con decorrenza 1° gennaio 2022, la tassazione dei canoni concessori percepiti, considerandoli redditi diversi e rientranti, pertanto, nel reddito complessivo da tassare ai fini IRES, ridotti del 50% a titolo di deduzione forfettaria delle spese.

Categoria – Uscite non classificabili in altre voci

La categoria, che ammonta complessivamente a 12,08 milioni di euro, è costituita da:

- spese per liti, arbitraggi e risarcimenti per complessivi 3,34 milioni di euro di cui 2,82 milioni di euro relativi a contenziosi per "mesotelioma" volti ad ottenere il risarcimento dei danni subiti a seguito della contrazione di mesotelioma pleurico ed asbestosi conseguenti allo svolgimento di attività lavorativa in ambito portuale. L'importo di € 512.500,00 sono invece afferenti alla definizione dei contenziosi sorti in seguito al crollo della Torre Piloti determinato dall'urto della M/N Jolly Nero nel Porto di Genova in data 7 maggio 2023;
- oneri vari straordinari per 2,54 milioni di euro di cui 2,17 milioni in ragione delle riduzioni di spesa calcolate secondo quanto disposto dal comma 590 della Legge di Bilancio 2020, e 313 mila euro quale fondo di accompagnamento all'esodo anticipato,

previsto dall'art. 10, comma 3 septies del D.L. n. 228/2021 (convertito con modificazioni dalla L. 25 febbraio 2022, n. 15) per i dipendenti di imprese articoli 16 e 18 della medesima legge n. 84/94 o di terminal portuali, asserviti allo sbarco e imbarco di persone, nonché per i dipendenti delle Autorità di Sistema Portuale che applicano il contratto collettivo nazionale dei lavoratori dei porti;

- contributi riconosciuti ai sensi dell'art. 17 comma 15 bis della Legge 84/94, per 3,84 milioni di euro, al fine di sostenere il ricollocamento e la formazione professionale degli organici dell'impresa o dell'agenzia fornitrice di manodopera in ambito portuale. L'assegnazione di tali contributi è stata autorizzata con le delibere assunte dal Comitato di Gestione nn. 7/3 e 9/5 del 30 gennaio 2024, nn. 40/2, 41/3, 42/4 e 43/5 del 1° luglio 2024, n. 63/2 del 30 settembre 2024, nn. 79/2 e 80/3 del 19 novembre 2024, tenendo conto del limite imposto dalla normativa afferente al 15% delle entrate proprie derivanti dalle tasse a carico delle merci sbarcate ed imbarcate.

Occorre altresì segnalare che, secondo quanto approvato con Delibera n. 12/2/2022 del 31 marzo 2022 concernente la definizione delle necessarie procedure di attivazione delle misure di incentivazione al prepensionamento, ai sensi del comma 15bis dell'art.17 della Legge 84/94, con successive delibere nn. 66/1 del 25 ottobre 2022, 87/2 del 2 dicembre 2022, 48/3 e 49/4 del 4 ottobre 2023 sono stati approvati i piani nella forma del contratto di espansione per il periodo 2022-2028, per un importo complessivo di euro 2.607.406,38, e del contratto di isopensione per il periodo 2023-2030 per un importo complessivo di euro 8.281.800,54. Le quote 2024 per il contratto di espansione ed isopensione sono state pari a complessivi 1,62 milioni di euro.

Di seguito il dettaglio di quanto riconosciuto nell'anno a favore delle Compagnie Portuali presenti sui due scali:

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

2024	Importo
Tasse a carico delle merci sbarcate ed imbarcate accertate nel 2024	36.157.874,20
Limite del 15% - importo massimo erogabile	5.423.681,13
a) Contributi deliberati nel 2024, di competenza 2024, a valere sul 15% delle tasse portuali accertate nel 2024:	
- di cui Compagnia Unica Lavoratori Merci Varie "Paride Batini"	3.520.651,27
- di cui Compagnia Unica Lavoratori Portuali "Pippo Rebagliati"	1.191.131,70
a) Totale impegni per contributi di competenza 2024	4.711.782,97
b) Contributi deliberati nel 2024, di competenza 2023, a valere sul residuo 15% delle tasse portuali accertate nel 2023, poste in avanzo vincolato:	
- di cui Compagnia Unica Lavoratori Merci Varie "Paride Batini"	582.319,46
- di cui Compagnia Unica Lavoratori Portuali "Pippo Rebagliati"	171.239,66
b) Totale impegni per contributi di competenza 2023	753.559,12
Totale impegni a valere sul bilancio esercizio 2024 (a + b)	5.465.342,09

- trasferimento nei confronti del Comune di Vado Ligure della somma di 500 mila euro, ai sensi di quanto disposto dall'Accordo di Programma sottoscritto tra le parti il 15 settembre 2008 e aggiornato con Delibera del Comitato di Gestione del 19 giugno 2018. L'accordo prevede il trasferimento, a far data dall'anno 2018, di una quota pari al 30% del gettito delle tasse d'ancoraggio e delle tasse sulle merci prodotte dalla piattaforma, con un importo annuo non inferiore a euro 500.000,00. La voce comprende altresì:
 - il contributo di 40 mila euro al Comune di Savona, ai sensi del Protocollo d'Intesa per l'attivazione di servizi nell'ambito delle attività estive sul litorale di Savona per la stagione balneare 2024, sottoscritto da ADSP e Comune di Savona e approvato dal Comitato di Gestione con delibera n. 45 del 1 luglio 2024, destinato al sostegno dei costi previsti per il servizio di sicurezza della balneazione;
 - il contributo di 15 mila euro relativi al protocollo d'intesa finalizzato alla redazione del piano urbano della mobilità sostenibile (PUMS) dell'ambito savonese e alla progettazione di una linea di trasporto pubblico su gomma ad alimentazione elettrica.
- Spese correnti "Decreto Genova" per 173 mila euro riferiti all'incarico di responsabile dell'attuazione del programma straordinario, di cui all'art. 9 bis della Legge n. 130/2018, incarico concluso nel mese di agosto 2024.

La gestione in conto capitale

Le spese per investimenti impegnate nell'anno 2024 ammontano a 122,97 milioni di euro. La tabella riportata nel seguito evidenzia il dettaglio delle varie categorie e il raffronto tra l'annualità 2024 e 2023.

Tabella 25 - Uscite in conto capitale

	2024	2023	Scostamento	Var. %
Acquisizione di immobili e di opere	86.943.771,24	65.049.102,10	21.894.669,14	33,66%
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	14.950.788,08	26.278.717,35	-11.327.929,27	-43,11%
Partecipazioni e acquisti di valori mobiliari	1.763.194,44	0,00	1.763.194,44	0,00%
Contributi e trasferimenti passivi in conto capitale	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00%
Tfr dovuto al personale cessato dal servizio	215.786,51	558.654,49	-342.867,98	-61,37%
Depositi bancari, crediti ed altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rimborsi di mutui	15.401.692,03	14.294.701,51	1.106.990,52	7,74%
Estinzione di debiti diversi	694.971,34	895.761,09	-200.789,75	-22,42%
Poste correttive e compensative di entrate in conto capitale	0,00	734.821,75	-734.821,75	-100,00%
Totale Uscite in conto capitale	122.970.203,64	107.811.758,29	15.158.445,35	14,06%

Le spese in conto capitale sono principalmente riconducibili alle spese per investimenti che costituiscono l'80,09% del complesso delle uscite di parte capitale. Di seguito si riporta una tabella riepilogativa degli interventi rientranti nella Programmazione Annuale delle Opere, per i quali sono stati assunti impegni nell'esercizio 2024, con rimando ai dettagli all'interno di ciascuna categoria di spesa.

Opere e Interventi di manutenzione straordinaria inerenti il Programma Ordinario e Straordinario

OPERE PROGRAMMA STRAORDINARIO				
Progetto	Intervento	Previsione finale*	di cui caro materiali	Impegnato 2024
P.2460LA2	Ammodernamento e prolungamento nuovo parco ferroviario "Rugna"	3.541.484,56	2.041.484,56	3.041.484,56
P.2729	Riassetto del sistema di accesso alle aree operative del bacino portuale di Voltri	8.894.690,33	7.023.445,47	8.894.690,33
P.2930	Riqualificazione infrastrutture ferroviarie di collegamento al parco "Campasso", realizzazione trazione elettrica nelle tratte galleria "Molo Nuovo/Parco Rugna/ Linea	6.060.000,00	-	6.060.000,00
P.2933	Nuovo accosto Calata Olli Minerali	777.377,68	777.377,68	777.377,68
P.3023	Nuova Torre Piloti	1.840.034,63	340.034,63	1.840.034,63
P.3067	Intervento di mitigazione e completamento passeggiata canale di Prà lato sud	500.000,00	-	500.000,00
P.3105	Adeguamento infrastrutturale nuova Calata Bettolo per intervento accordo	51.416,09	51.416,09	51.416,09
P.3106	Dragaggi Sampierdarena e porto passeggeri	117.020,84	117.020,84	117.020,84
P.3107	Interventi di adeguamento del Parco Fuori Muro	3.000.000,00	-	3.000.000,00
P.3121	Interventi stradali prioritari in ambito portuale	15.477.260,45	11.477.260,45	15.477.260,45
P.3129LOT3	Consolidamento statico delle banchine di Ponte Eritrea Levante Porto di Genova	611.122,76	611.122,76	611.122,76
P.3129LOT4	Consolidamento banchina di Levante e approfondimento fondali Ponte San Giorgio	2.215.409,57	1.715.409,57	2.215.409,57
P.3133	Ampliamento Ponte dei Mille Levante	1.300.000,00	-	1.300.000,00
P.3134	Adeguamento delle infrastrutture alle norme di security	21.447,52	21.447,52	21.447,52
Totale Programma Straordinario		44.407.264,43	24.176.019,57	43.907.264,43
% Impegnato vs Prev. Assestata				98,87%

*Comprendente gli importi relativi al I° e II° trimestre 2024 "caro materiali" assegnati con Decreto Ministeriale n. 418 del 26.09.2024 e n. 453 del 28.10.2024, non contemplati nell'aggiornamento del Programma delle Opere di cui alle Seconde Note di Variazione al Bilancio 2024.

OPERE PROGRAMMA ORDINARIO				
Progetto	Intervento	Previsione finale*	di cui caro materiali	Impegnato 2024
P.3082	Rifiorimento scogliera VTE - Porto di Voltri-Prà	6.672.852,92	-	-
P.3123	Manutenzione e pronto intervento infrastrutture ferroviarie e portuali di Genova e Sampierdarena, Genova Pra', Savona e Vado Ligure	402.383,75	402.383,75	402.383,75
P.3160	Impianti fotovoltaici nel Porto di Genova - Porto Commerciale di Levante	3.061.356,10	-	3.061.356,10
P.3168	Ristrutturazione locali a Ponte Caracciolo (UVAC)	243.909,76	-	243.909,76
P.3169	Impianti fotovoltaici nel Porto di Genova - Porto Industriale di Levante	2.541.984,28	-	2.541.984,28
P.3171	Manutenzione strade nelle aree del Porto di Genova	2.000.000,00	-	2.000.000,00
P.3172	Risanamento e ripristino decori e cornicione facciata Stazione Marittima	45.676,80	-	45.676,80
P.707	Opere di sistemazione idraulica Torrente Segno	17.750.562,99	-	17.750.562,99
P.708	Nuova viabilità comunale in fregio - SS16	728.274,14	728.274,14	728.274,14
P.711	Opere di sistemazione del versante in fregio alla viabilità di accesso al Porto di Vado Ligure per ampliamento Terminal Intermodale	2.552.000,00	-	2.552.000,00
P.733	Manutenzione straordinaria Capannone T3 Savona	7.826.292,12	-	110.176,52
P.739	Manutenzione straordinaria fondali, banchine e litorali (P.739 Accordo quadro)	1.735.591,00	-	1.713.805,54
P.742	Realizzazione nuova diga di Vado Ligure - 1 Fase	1.617.828,74	1.617.828,74	1.617.828,74
P.769	Lavori di ripristino Terminal Traghetti nel Porto di Vado Ligure	731.220,95	31.220,95	731.220,95
P.770LT2	Emergenza Savona: Lavori ripristino pavimentazioni piazzali	152.371,11	152.371,11	152.371,11
P.782	Sistemazione idraulica del Rio Sant'Elena	5.665.426,66	-	5.665.426,66
P.792	Manutenzioni straordinarie strade del Porto di Savona	312.39,91	31.239,91	31.239,91
P.799	Manutenzione straordinaria ponte mobile "Sandro Pertini" nel porto di Savona	600.000,00	-	600.000,00
P.803	Lavori di realizzazione di impianti fotovoltaici capannoni zona 32 Alti Fondali Porto di Savona	5.174.920,00	-	5.174.920,00
P.806	Manutenzione straordinaria dei litorali nei bacini di Savona e Vado Ligure	200.000,00	-	200.000,00
P.809	Automatizzazione terminal ferroviario Vado Ligure	4.730.569,30	-	4.730.569,30
P.810	Infrastrutturazione digitale terminal ferroviario e varco faro Vado Ligure	2.868.398,70	-	2.868.398,70
P.811	Opere di potenziamento parco ferroviario Vado Ligure	1.653.603,78	-	1.653.603,78
P.3182	Intervento revamping atrio Torre Shipping **	170.000,00	-	-
	Lavori ammodernamento impianto elettrico anche propedeutico al funzionamento nuovi ascensori e rifacimento cabina elettrica **	836.000,00	-	-
P.813	Manutenzioni straordinarie strade e approntamenti di security nei bacini portuali di Savona e Vado Ligure	2.500.000,00	-	-
Totale Programma Ordinario		72.492.463,01	2.963.318,60	54.575.709,03
% Impegnato vs Prev. Assestata				75,28%
Totale complessivo Programma Straordinario ed Ordinario		116.899.727,44	27.139.338,17	98.482.973,46

*Comprendente gli importi relativi al I° e II° trimestre 2024 "caro materiali" assegnati con Decreto Ministeriale n. 418 del 26.09.2024 e n. 453 del 28.10.2024, non contemplati nell'aggiornamento del Programma delle Opere di cui alle Seconde Note di Variazione al Bilancio 2024.

** Interventi non più rientranti nell'Elenco Annuale delle Opere al 31/12/2024.

Categoria – Acquisizione di immobili e di opere

Come evidenziato nella tabella sopra riportata, l'AdSP ha proseguito nel 2024 la realizzazione delle opere previste nei propri strumenti di programmazione, con interventi ritenuti prioritari volti al rafforzamento e al potenziamento delle strutture portuali e delle attività connesse.

Come nel 2023, anche nel 2024 diversi interventi sia del programma ordinario che di quello straordinario sono stati influenzati dall'aumento dei prezzi dei materiali di costruzione, noto come "caro materiali". Questo fenomeno ha comportato significative variazioni nei quadri economici dei progetti. L'articolo 26 del decreto-legge n. 50 del 2022 ha introdotto, infatti, alcune disposizioni volte a fronteggiare, nel settore degli appalti pubblici di lavori, gli aumenti eccezionali dei prezzi dei materiali da costruzione, dei carburanti e dei prodotti energetici. Attraverso tale intervento normativo si mira, tra l'altro, ad assicurare la realizzazione degli interventi finanziati in tutto o in parte con le risorse del PNRR e del PNC. I nuovi commi 6 bis, 6 ter e 6 quater del D.L. 50/22, come introdotti dall'art. 1 comma 458 della Legge n. 197 del 29 dicembre 2022 (Legge di Bilancio 2023), hanno esteso il contributo agli appalti pubblici di lavori aggiudicati fino al 31 dicembre 2022 e alle lavorazioni eseguite nel 2023 e nel 2024. Il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti nel corso del 2024 ha assegnato risorse per 27,1 milioni di euro in base alle istanze presentate da AdSP.

Relativamente al Programma Straordinario, in generale, gli interventi inclusi nell'annualità 2024 sono prevalentemente legati a riprogrammazione con variazioni del quadro economico delle opere anche a seguito degli incrementi dei costi legati ai materiali di approvvigionamento.

Rispetto alla tabella sopra riportata si segnalano in particolare le risorse stanziare per:

- il progetto P.3121 "Interventi stradali prioritari in ambito portuale" con una variazione di quadro economico di 15,47 milioni di euro da ricondurre a risorse riconosciute per "caro materiali" per 11,5 milioni di euro e agli oneri previsti per la realizzazione della "nuova galleria a farfalla", stimati in 4 milioni di euro, come da Convenzione sottoscritta tra ADSP e RFI ed approvata dal Comitato di Gestione con Delibera n. 50/3/2024 in data 25 luglio 2024, per la quale è previsto il finanziamento da parte di RFI;
- il progetto P.2729 "Riassetto del sistema di accesso alle aree operative del bacino portuale di Voltri" con una variazione di quadro economico di 8,9 milioni di euro di cui 7 milioni di euro circa afferenti a risorse riconosciute per "caro materiali", 621 mila euro relativi ad una variante contrattuale e 1,3 milioni di euro per incremento delle somme a disposizione alla luce delle obbligazioni giuridiche conseguenti ai necessari adeguamenti progettuali e finanziari dell'intervento;

- il progetto P.2930 “Riqualificazione infrastrutture ferroviarie di collegamento al parco Campasso” con un incremento di quadro economico di 6,060 milioni di euro riconducibili alle modifiche progettuali dell’intervento e all’incremento dei costi dei materiali da costruzione;
- il progetto P.2460LA2 “Ammodernamento e prolungamento nuovo parco ferroviario Rugna” con una variazione di quadro economico di 3 milioni di euro afferenti a risorse riconosciute per “caro materiali” per 2 milioni di euro e per 1 milione di euro relativi a nuove esigenze sopravvenute;
- il progetto P.3129LOT4 “Consolidamento banchina di Levante e approfondimento fondali Ponte San Giorgio” con una variazione di quadro economico di 2,2 milioni di euro, di cui 1,7 milioni di euro afferenti a risorse riconosciute per “caro materiali” e 500 mila euro per incremento del quadro economico.

Nel programma ordinario di investimenti per il 2024, l’ente ha investito circa 54,6 milioni di euro di cui 46,3 milioni destinati allo scalo di Savona. Le opere più rilevanti riguardano il progetto P.707 “Opere di sistemazione idraulica Torrente Segno” per 17,7 milioni la cui gara è stata aggiudicata a ottobre 2024 e per la quale è stato assegnato un cofinanziamento per 4,5 milioni di euro da Regione Liguria all’interno dei fondi FSC, con accertamento che si perfezionerà nel 2025, il progetto P.782 “Sistemazione idraulica del Rio Sant’Elena” per 5,7 milioni di euro, la cui gara è stata aggiudicata anch’essa a ottobre 2024, il progetto P.711 “Opere di sistemazione del versante in fregio alla viabilità di accesso al porto di Vado Ligure per ampliamento terminal intermodale” per il quale è intervenuta nel 2024 una variante contrattuale con maggiori oneri per 2,55 milioni di euro, il progetto P.739 “Manutenzione straordinaria fondali, banchine e litorali – Accordo Quadro” per 1,7 milioni di euro da ricondurre ai contratti attuativi attivati nel corso 2024 ed il progetto P.742 “Realizzazione Nuova Diga di Vado Ligure - prima fase” per 1,6 milioni di euro afferenti a risorse riconosciute per “caro materiali”.

Nella Programmazione delle Opere dell’anno 2024 dello scalo di Savona, inoltre, ricadono tre interventi per i quali AdSP ha ottenuto il finanziamento a valere sulle risorse del PNRR di cui al “Bando per la logistica agroalimentare nei porti”, promosso dal Ministero dell’Agricoltura, della Sovranità Alimentare e delle Foreste. In particolare, si tratta dell’Automatizzazione del Terminal Ferroviario di Vado Ligure - P.809, per 4,73 milioni di euro, la cui gara è stata aggiudicata a settembre 2024, dell’Infrastrutturazione digitale del

terminal ferroviario e del Varco Faro - P.810, per 2,87 milioni di euro, la cui gara è stata aggiudicata a novembre 2024 e di Opere di potenziamento del parco ferroviario di Vado Ligure - P.811, per 1,65 milioni di euro, la cui gara è stata aggiudicata a settembre 2024.

Per quanto riguarda lo scalo di Genova, la partita principale attiene all'intervento P.3171 di manutenzione delle strade del Porto di Genova per 2 milioni di euro, la cui gara è stata aggiudicata a dicembre 2024.

Tra le manutenzioni straordinarie degli immobili utilizzati rilevano interventi pari a 1,95 milioni di euro relativi principalmente alla manutenzione straordinaria dell'edificio Torre Shipping, impegnati sul capitolo delle Manutenzioni Straordinarie degli Immobili Utilizzati.

Categoria – Acquisizione di immobilizzazione tecniche

La categoria comprende l'acquisizione di impianti portuali e mezzi ferroviari e la loro manutenzione, l'acquisto di attrezzature, macchinari, mobili e macchine d'ufficio e i beni immateriali. Si rappresenta di seguito il confronto tra l'annualità 2024 e 2023.

Tabella 26 - Acquisizione di immobilizzazione tecniche

	2024	2023	Scostamento	Var. %
Impianti portuali e mezzi ferroviari	10.778.260,38	21.394.344,08	-10.616.083,70	-49,62%
Manutenzioni straordinarie impianti e mezzi ferroviari	270.739,96	1.055.138,84	-784.398,88	-74,34%
Acquisti di attrezzature macchinari e altri beni mobili	640.691,50	921.260,57	-280.569,07	-30,45%
Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	253.613,96	621.196,92	-367.582,96	-59,17%
Acquisto di beni immateriali e servizi di supporto tecnico	3.007.482,28	2.286.776,94	720.705,34	31,52%
Totale	14.950.788,08	26.278.717,35	-11.327.929,27	-43,11%

Con particolare riferimento agli impianti portuali e mezzi ferroviari si rilevano i progetti ammessi ai fondi PNRR, quali interventi in materia di energia rinnovabile ed efficienza energetica nei porti, c.d. progetti "Green Ports". Si tratta nello specifico dei seguenti progetti:

- P.3160 "Impianti fotovoltaici nel Porto di Genova – Porto Commerciale di Levante" per 3,06 milioni di euro;
- P.3169 "Impianti fotovoltaici nel Porto di Genova – Porto Industriale di Levante" per 2,54 milioni di euro;

- P.803 “Lavori di realizzazione di impianti fotovoltaici capannoni zona 32 Alti Fondali Porto di Savona” per 5,17 milioni di euro;

All'interno della voce “Acquisti di attrezzature macchinari e altri beni mobili” vi è un ulteriore progetto connesso con la realizzazione del c.d. “Green Ports” afferente all'acquisto di veicoli elettrici, il cui valore complessivamente ammesso risulta pari a 930 mila euro, impegnato nel 2024 per 356 mila euro.

Relativamente all'acquisizione dei beni cosiddetti “immateriali”, 1,8 milioni di euro riguardano la dotazione di software gestionali e relativa manutenzione evolutiva, mentre 1,1 milione di euro comprendono acquisizioni di beni immateriali e spese tecniche connesse agli investimenti. Tra gli investimenti più importanti in software gestionali figurano:

• Sistema gestionale integrato e di gestione dei procedimenti amministrativi: Sportello Unico Amministrativo	€	1.171.200,00
• Fornitura servizi di sviluppo di un software per l'amministrazione e la gestione delle risorse umane	€	175.262,36
• Fornitura servizi di sviluppo di un software per la realizzazione del sistema documentale e del protocollo informatico	€	129.305,36
• Realizzazione del nuovo sito istituzionale dell'Ente	€	127.922,00
• Gestione del software denominato SIMEL2 disponibile nel catalogo Agid, con adeguamento alle nuove disposizioni del codice	€	55.303,34
• Sistema CITYWARE (manutenzione, aggiornamenti, interoperabilità)	€	151.017,70
• Fornitura di licenze software e manutenzione evolutiva del software di videosorveglianza AiVu	€	23.829,72

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

• Servizio di gestione delle applicazioni software a servizio dei varchi portuali di Savona e Vado Ligure	€	218.648,00
• Servizio di ingegneria e analisi geologica e geotecnica dei versanti prospicienti la viabilità di accesso al bacino portuale di Vado Ligure	€	175.094,40
• Servizio di ispezioni trimestrali Liv.1 ai sensi delle Linee Guida per la classificazione e gestione del rischio, la valutazione della sicurezza ed il monitoraggio sui 13 settori di competenza di AdSP	€	166.530,00
• Servizi di studio per analisi e statistiche sui traffici portuali	€	166.225,00
• Servizio di supporto specialistico alla progettazione per interventi di ripristino banchina 32 Sud e scassa 33 (P.829)	€	135.200,00
• Servizio di supporto alla progettazione ed attuazione del progetto su interventi a supporto della consapevolezza e della postura nel rischio Cyber di un sistema portuale complesso	€	115.900,00
• (P.808) Servizio di supporto per aggiornamento dello Studio Preliminare Ambientale e Studi Specialistici e oneri dovuti per procedure di VIA	€	73.500,00
• Servizio di redazione di una scheda tecnica sull'edificio Ex centrale Enel	€	60.268,00

Categoria – Partecipazioni e acquisti di valori mobiliari

In questa categoria è appostato l'impegno di 1,76 milioni di euro relativi alla sottoscrizione dell'aumento di capitale richiesto dalla partecipata Aeroporto S.p.A. per ripianamento perdite, approvato dal Comitato di Gestione con delibera n. 73/6 del 31 ottobre 2024 e deliberato nell'assemblea straordinaria di Aeroporto di Genova S.p.A. del 06.11.2024.

Categoria – TFR dovuto al personale cessato dal servizio

Il trattamento di fine rapporto, pari a complessivi euro 215.786,51, attiene alle seguenti voci:

- TFR al personale dimissionario € 203.103,44
- Anticipazioni TFR al personale a norma della Legge 297/82 € 12.683,07

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

Tabella 27 - cessazioni e TFR a personale dimissionario

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
n. cessazioni	27	20	16	13	23	14	15	17
TFR al personale dimissionario	1.117.902,37	727.648,93	534.240,47	287.871,95	760.796,75	210.338,22	526.488,80	203.103,44

Si conferma anche per il 2024, il processo di turn over iniziato a partire dal 2017 che ha prodotto effetti evidenti soprattutto sul livello di qualificazione e di istruzione del personale entrante.

Categoria – Contributi e trasferimenti passivi in conto capitale

La categoria accoglie i contributi per finanziare operazioni di investimento e trasferimenti in conto capitale. La somma appostata pari a 3 milioni di euro riguarda il contributo in favore di RFI S.p.A. per la progettazione della nuova stazione Genova marittima Fuori Muro, previsto dalla Convenzione approvata dal Comitato di Gestione con delibera n. 50/3 del 25 luglio 2024 e sottoscritta tra le parti in data 6 agosto 2024

Categoria – Rimborso di mutui

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

Tabella 28 - Rate di mutuo

Istituto Finanziario	Importo
BANCA CARIGE SPA (Repertorio 126/2010)	491.944,63
BANCA CARIGE SPA (Repertorio 379/2013)	664.672,87
BANCA CARIGE SPA (Repertorio 135/2010)	53.984,20
CASSA DEPOSITI E PRESTITI	2.518.082,35
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI (Repertorio 146/2012)	2.839.674,64
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI (Repertorio 82311/2013)	3.000.000,00
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI (Repertorio 159/2013)	5.833.333,34
Totale	15.401.692,03

Occorre precisare che i 5,8 milioni di euro impegnati nei confronti della Banca Europea degli Investimenti includono il rimborso anticipato per complessivi 3 milioni di euro relativamente al contratto di finanziamento Rep. 159/2013.

Si pone in evidenza, infine, che con il rimborso della quota di ammortamento del 15/12/2024 termina l'operazione finanziaria di indebitamento, attivata dall'ex Autorità Portuale di Genova nell'esercizio 2010 con Banca Carige (numero di repertorio 126) mentre a giugno 2025 terminerà l'operazione finanziaria di indebitamento attivata tra Banca Carige e l'ex AP di Genova nell'anno 2010 (repertorio n.135).

Categoria – Estinzione di debiti diversi

Gli impegni assunti su tale voce per complessivi euro 694.971,34 riguardano, come per l'entrata, i depositi rilasciati a garanzia per l'uso di beni e per gare di appalto. Rispetto alla entrata accertata, il correlato impegno di spesa apposta le risorse per procedere alla loro restituzione una volta che l'obbligazione sottesa al titolo sarà arrivata a scadenza o saranno estinte le ragioni collegate a tale credito.

La gestione delle partite di giro

Le partite di giro sono operazioni effettuate per conto terzi e corrispondono a movimenti finanziari che, in virtù della loro natura, comportano il pareggio tra le entrate (accertamenti) e le uscite (impegni). Nel 2024 l'ammontare delle partite di giro è risultato pari a € 15.210.044,92 nel dettaglio così rappresentate:

Tabella 29 - dettaglio partite di giro

Voci di dettaglio	2024
RITENUTE ERARIALI	6.196.830,98
RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.618.441,18
RITENUTE DIVERSE	3.743.272,34
RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	2.664.625,16
PARTITE IN SOSPESO	986.875,26
Totale	15.210.044,92

Relativamente alle ritenute diverse si rileva che 3,6 milioni di euro riguardano l'Iva Split Payment afferente a fatture ricevute e pagate nel 2024, rientranti nell'attività istituzionale dell'Ente.

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

Contenimento e riduzioni di spesa

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

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

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

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

Si riconfermano per l'esercizio 2024 le Circolari n. 42/2022, n. 15/2023 e n. 23/2022 con le quali il Ministero ha consentito, a partire dal 2022, l'esclusione dal tetto di spesa degli oneri sostenuti per i consumi energetici (energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc..) in considerazione dei nuovi scenari politici creatisi a seguito del conflitto russo-ucraino. L'esclusione di tali oneri dal tetto di spesa presuppone l'espunzione degli stessi anche dai conteggi relativi alla media della spesa sostenuta nel triennio 2016-2018, che costituisce la base di calcolo su cui il tetto della categoria 1.03 è determinato.

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

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

CATEGORIA 1.03 - "ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI"	
Legge 160/2019 commi 590 e seguenti	
TETTO DI SPESA CATEGORIA 1.03 (media triennio 2016 - 2018)	16.207.252,84
SPESE ESCLUSE	10.388.940,93
SPESE ESCLUSE RELATIVE A CONSUMI ENERGETICI	526.144,18
TETTO DI SPESA RICALCOLATO	5.292.167,73
SURPLUS ENTRATE 2023 SU 2018 UTILIZZABILE	7.230.726,69
LIMITE DI SPESA 2024	12.522.894,42
SPESA EFFETTUATA 2024 CATEGORIA 1.03	25.913.468,75
di cui A DETRARRE:	
CATEGORIE ESCLUSE	17.590.440,60
SPESE FINANZIATE PRIVATI/UE	636.951,71
IVA COMMERCIALE	22.946,66
INCENTIVO FUNZIONI TECNICHE (ART. 113 D.LGS 50/2016)	402.230,49
TOTALE CATEGORIA 1.03 - ANNO 2024	7.260.899,29
Per il dettaglio si rimanda all'allegato A "Categoria 1.03 - Determinazione spese correnti categoria 1.03 Legge di Bilancio 160/2019"	

Come si evince dalla tabella sopra riportata, il tetto di spesa, ricalcolato secondo le indicazioni delle circolari ministeriali, è stato incrementato delle maggiori entrate determinate nel “Prospetto di determinazione del surplus delle entrate accertate 2018/2023” allegato al Rendiconto Generale 2023, approvato dal Comitato di Gestione con Delibera n. 30/3 del 22 aprile 2024, e dai competenti Ministeri con nota VPTM.REGISTRO_UFFICIALE.U.0018964.28-06-2024.

Il surplus, determinato nell'importo di euro 7.230.726,69, è stato recepito con le prima note di variazione al Bilancio di Previsione 2024, approvate dal Comitato di Gestione con Delibera n. 49/2 del 25 luglio 2024 e dai competenti Ministeri con nota prot. n. M_INF_ACF565C. REGISTRO UFFICIALE. U.0003113. 17-09-2024, ed è stato pertanto utilizzato per incrementare le spese per acquisizione di beni e servizi nell'esercizio 2024, determinando il nuovo tetto in € 12.522.894,42.

AdSP nell'esercizio 2024 è riuscita a rispettare il limite di spesa della categoria 1.03 sostenendo spese soggette a tetto per euro 7.260.899,29.

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

SPESE PER ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO E ESERCIZIO DI AUTOVETTURE	
<u>Art. 6 comma 14 Legge 122/2010</u>	
Spesa 2009	116.244,53
SOMMA VERSATA AL BILANCIO DELLO STATO	23.248,91
<u>Art. 15 comma 1 Legge 89/2014</u>	
Spesa 2011	89.755,73
Limite di spesa 2024 (max 30%)	26.926,72
SPESA EFFETTUATA 2024	20.947,07

Versamenti

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

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

Di seguito si riportano i dettagli dei versamenti effettuati:

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

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

Determinazione surplus

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

L'importo determinato per l'esercizio 2024, nel rispetto di quanto indicato nella normativa sovraesposta, ammonta ad € 12.036.962,24 rappresentato come nella tabella che segue.

DETERMINAZIONE DEL SURPLUS DELLE ENTRATE ACCERTATE 2018/2024

ENTRATE 2018 DA CONSIDERARE AI FINI DEL CALCOLO SURPLUS – DEFINIZIONE IN DELIBERA N. 54/2/2020	79.163.641,39
ENTRATE CORRENTI ACCERTATE NEL 2024	125.247.901,80
ENTRATE DA ESCLUDERE di cui:	
• somme dedicata al rimborso delle rate di mutuo sia quota capitale che interessi	20.382.285,59
• somma destinata alla realizzazione di opere di cui al PTO	4.431.018,97
• 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	164.031,80
• recupero oneri di personale in distacco	49.478,53
• rimborso "Fondo Amianto" INAIL destinato alle spese per risarcimento cause per mesotelioma specificatamente appostate in avanzo vincolato	7.515.951,85
• Incentivo funzioni tecniche legato ad opere in parte capitale	1.317.240,14
• crediti d'imposta compensabili con tributi aventi la medesima natura e non rientranti tra spese destinate per acquisto di beni e servizi	187.291,29
	91.200.603,63
SURPLUS ENTRATE 2024 PER POSSIBILE UTILIZZO NEL 2025	12.036.962,24

Le maggiori entrate potranno essere applicate al bilancio di previsione 2025, con apposita variazione che permetterà di incrementare, di pari misura, il tetto di spesa per acquisti di beni e servizi.

LA GESTIONE DI CASSA

Il Fondo cassa all'inizio dell'anno ammontava a 462,024 milioni di euro. Nel corso dell'esercizio 2024 sono stati effettuati pagamenti per 354,796 milioni di euro e riscossioni per 237,717 milioni di euro. Alla fine dell'esercizio il fondo cassa ammonta a 344,945 milioni di euro articolati come nel seguito:

Fondo cassa al 01.01.2024	€	462.023.834,60
Totale pagamenti	€	354.795.871,72
Totale riscossioni	€	237.717.315,18
Fondo cassa al 31.12.2024	€	344.945.278,06

Gestione 2024			
ARTICOLAZIONE CASSA PER TIPOLOGIA DI VINCOLO	Fondo cassa al 31.12.2024	Anticipazioni AdSP con risorse libere	"Risorse non destinate" effettive al 31.12.2024
CONTRIBUTO ALTRI ENTI VINCOLATO PER OPERE	2.418.442,98		
CONTRIBUTO STATO VINCOLATO PER OPERE	48.478.763,51	53.411.871,46	
CONTRIBUTO STATO VINCOLATO PER OPERE - NUOVA DIGA FORANEA*	14.079.386,35	15.619.101,13	
CONTRIBUTO UE VINCOLATO	2.031.489,17		
FONDI COMMISSARIO STRAORDINARIO VINCOLATO AD OPERE	-15.955.962,46	15.955.962,46	
MUTUO A CARICO ENTE VINCOLATO PER OPERE	20.706.244,35	28.594.123,48	
RISORSE NON DESTINATE	214.438.755,50	-114.417.111,35	100.021.644,15
RISORSE PROPRIE VINCOLATE PER OPERE	58.748.158,66	836.052,82	
TOTALE COMPLESSIVO	344.945.278,06	0,00	100.021.644,15

I valori della cassa evidenziano le risorse a disposizione per dare corso ai pagamenti dovuti: si ricorda infatti che la consistenza del fondo cassa deriva da entrate accertate e riscosse in bilancio destinate a manifestazioni numerarie in uscita (pagamenti) non ancora avvenute; è composta da fondi liberi e fondi vincolati (questi ultimi alimentati da entrate e spese che hanno un vincolo specifico stabilito per legge), per trasferimenti o per mutui. La tematica afferente alla velocità di pagamento e delle procedure con le quali la pubblica amministrazione paga il corrispettivo delle forniture di beni e servizi o lavori è da diversi anni uno snodo importante della situazione economica del nostro Paese ed è di stretta attualità in un periodo di crisi economica e finanziaria come quella che attraversa non solo l'Italia, ma la maggior parte dei paesi dell'occidente globalizzato. L'analisi dei flussi di cassa si rivela, per più aspetti, elemento essenziale nell'ambito dei controlli e del monitoraggio dello stato di salute di una Pubblica Amministrazione. AdSP negli ultimi anni ha

migliorato notevolmente la sua velocità di pagamento passando da un ritardo medio di 9,74 giorni del 2017 ad un anticipo medio rispetto alla scadenza dei pagamenti di - 10,5 nel 2024, segno che la costante attenzione nei processi di dematerializzazione e nella gestione integrata e dinamica della programmazione dei fabbisogni conduce l'Ente a risultati più che soddisfacenti.

Ravvisata l'importanza della tematica, occorre menzionare che nell'ambito del processo di riforma degli ordinamenti contabili pubblici, è intervenuto il Decreto-legge n. 155 del 19 ottobre 2024 che, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (milestone M1C1-72 bis PNRR, Riforma 1.11), all'art. 6, c. 1, dispone l'obbligo, a partire dal 2025, per le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un Piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento. Il piano annuale dei flussi di cassa sarà redatto sulla base dei modelli, resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, articolato temporalmente in trimestri e realizzato sulla base della codifica SIOPE aggregata. Pur non essendo ancora stati emanati specifici modelli per le Autorità di Sistema, l'AdSP MALO ha adottato il primo piano dei flussi di cassa con il decreto n. 155 del 28/02/2025.

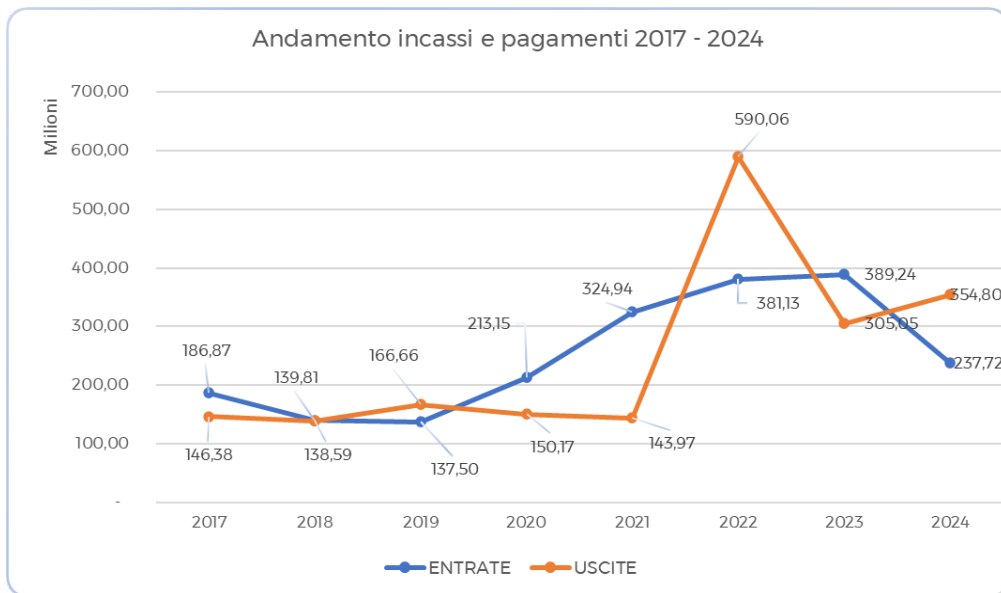
In concomitanza con ciò, occorre segnalare che con l'introduzione della contabilità a base Accrual (Riforma PNRR 1.1.5), finalizzata a dotare le pubbliche amministrazioni di un unico sistema di contabilità economico patrimoniale, una delle novità sarà proprio rappresentata dal rendiconto finanziario dei flussi di cassa, nuovo atto fondamentale degli schemi di bilancio per l'esercizio 2025, che inizialmente avrà carattere sperimentale.

La tabella di seguito riporta i movimenti di cassa dal 2017 ad oggi ed evidenzia gli ottimi risultati ottenuti nella gestione dei flussi monetari:

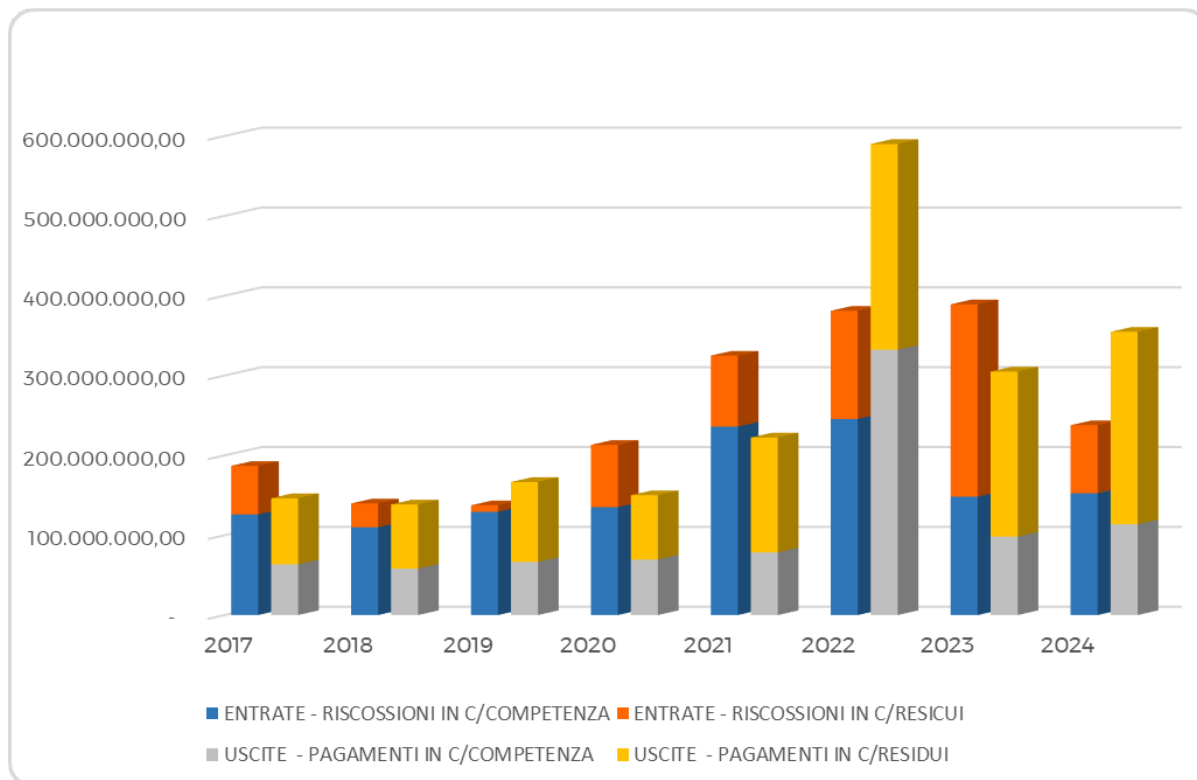
RISCOSSIONI	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	125.964.558,93	109.929.758,66	129.324.170,87	135.188.423,74	236.025.075,12	245.616.366,14	148.325.353,94	152.376.170,07
RISCOSSIONI IN C/RESIDUI	60.902.034,15	29.882.831,82	8.173.544,47	77.959.403,99	88.913.252,37	135.513.468,63	240.918.848,70	85.341.145,11
TOTALE RISCOSSIONI	186.866.593,08	139.812.590,48	137.497.715,34	213.147.827,73	324.938.327,49	381.129.834,77	389.244.202,64	237.717.315,18

PAGAMENTI	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	63.487.751,60	58.158.010,34	66.649.362,18	69.597.970,21	78.446.259,24	332.367.085,66	98.261.347,45	113.711.561,01
PAGAMENTI IN C/RESIDUI	82.895.747,10	80.431.390,08	100.009.229,83	80.570.906,55	65.528.606,93	257.690.476,79	206.784.548,04	241.084.310,71
TOTALE PAGAMENTI	146.383.498,70	138.589.400,42	166.658.592,01	150.168.876,76	143.974.866,17	590.057.562,45	305.045.895,49	354.795.871,72

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



Il grafico successivo mette a confronto incassi e pagamenti ponendo l'attenzione sulla gestione delle entrate e delle uscite di competenza e residui.



Con riferimento ai pagamenti in conto capitale relativi alla categoria “Acquisizione di immobili e opere”, le uscite nel 2024 si sono attestate in € 215,22 milioni di euro. Di seguito si rappresentano i pagamenti della categoria per le annualità 2017 – 2024.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
OPERE E FABBRICATI	67.530.409,20	59.253.053,20	77.686.680,03	50.465.662,15	45.118.707,33	490.667.998,30	171.824.385,46	207.962.000,08
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	2.775.107,50	3.334.042,19	5.969.324,03	6.930.271,72	7.909.201,99	12.822.195,12	10.658.142,90	7.262.696,67
FONDO ACCORDI BONARI	4.827.785,49	35.605,59	-	1.159.821,43	-	-	-	-
	75.133.302,19	62.622.700,98	83.656.004,06	58.555.755,30	53.027.909,32	503.490.193,42	182.482.528,36	215.224.696,75

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

Rispetto ai € 215,22 milioni dell'esercizio 2024, si riportano nel seguito le opere per le quali si sono registrati pagamenti oltre i 5 milioni di euro:

Progetto	Descrizione	Pagamenti
P.3062	NUOVA DIGA FORANEA PORTO DI GENOVA	69.205.501,37
P.3121	INTERVENTI STRADALI PRIORITARI IN AMBITO PORTUALE	32.415.160,16
P.2879F2	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA E ADEGUAMENTO IDRAULICO RIO MOLINASSI E RIO CANTARENA, DI ADEGUAMENTO ALLE NORME IN MATERIA DI SICUREZZA DEI LUOGHI DI LAVORO, NONCHÉ DI RAZIONALIZZAZIONE DELL'ACCESSIBILITA' DELL'AREA PORTUALE INDUSTRIALE DI GENOVA SESTRI Ponente	30.901.199,62
P.3119	RIQUALIFICAZIONE HENNEBIQUE	10.000.000,00
P.3101	PRIMO LOTTO FUNZIONALE DELL'AMPLIAMENTO DELL'AEROSTAZIONE	8.642.151,28
P.2879	NUOVA CALATA USO CANT. NAV.PORTO PETROLI GENOVA SESTRI Ponente	8.538.303,90
P.2729	RIASSETTO ACCESSO AREE OPER.PORT.VOLTRI	8.240.581,39
P.742	REALIZZAZIONE NUOVA DIGA VADO LIGURE - PRIMA FASE	7.158.147,67
P.3105	INTERVENTO DI ADEGUAMENTO INFRASTRUTTURALE DELLA NUOVA CALATA BETTOLO	7.053.242,19
P.3023	NUOVA TORRE PILOTI	5.275.718,56
P.2933	PROGETTO BUNKERAGGIO CALATA OLII MINERALI	5.060.065,82
TOTALE		192.490.071,96

LA GESTIONE DEI RESIDUI

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

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

Per quanto concerne i residui attivi, si rappresenta che nel corso dell'anno 2024, è stato attivato uno specifico gruppo di lavoro per il puntuale controllo dei residui attivi al fine di determinare la loro radiazione o il loro mantenimento. L'attività del gruppo di lavoro, che ha visto la partecipazione dello Staff Legale e del Servizio Ragioneria, ha riguardato una dettagliata attività di analisi e ricognizione delle partite creditorie a residuo. Nel corso dell'esercizio 2024 si è pertanto provveduto all'annullamento di alcune partite pregresse che sono state oggetto della Delibera di Comitato di Gestione n. 69/2 del 31 ottobre 2024 oltre alla deliberazione di annullamento residui assunta nella stessa seduta di approvazione del Rendiconto Generale 2024.

RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2024	RESIDUI ANNULLATI	RESIDUI ATTIVI RISCOSSI NELL'ANNO	RESIDUI ATTIVI PREGRESSI AL 31/12/2024
1.244.935.938,35	3.788.549,10	85.341.145,11	1.155.806.244,14

RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2024	RESIDUI ANNULLATI	RESIDUI PASSIVI PAGATI NELL'ANNO	RESIDUI PASSIVI PREGRESSI AL 31/12/2024
1.465.505.749,79	4.484.935,06	241.084.310,71	1.219.936.504,02

In termini generali, si rileva che i residui attivi pregressi hanno subito un decremento di 7,16 punti percentuali dovuto principalmente a riscossioni di entrate in conto corrente per 19,5 milioni di euro e 63,4 milioni di euro di entrate in conto capitale. Relativamente ai residui passivi si evidenzia un decremento di 16,76 punti percentuali, determinato principalmente da pagamenti di spese in conto corrente per 17,2 milioni di euro e pagamenti di spese in conto capitale per 222,2 milioni di euro.

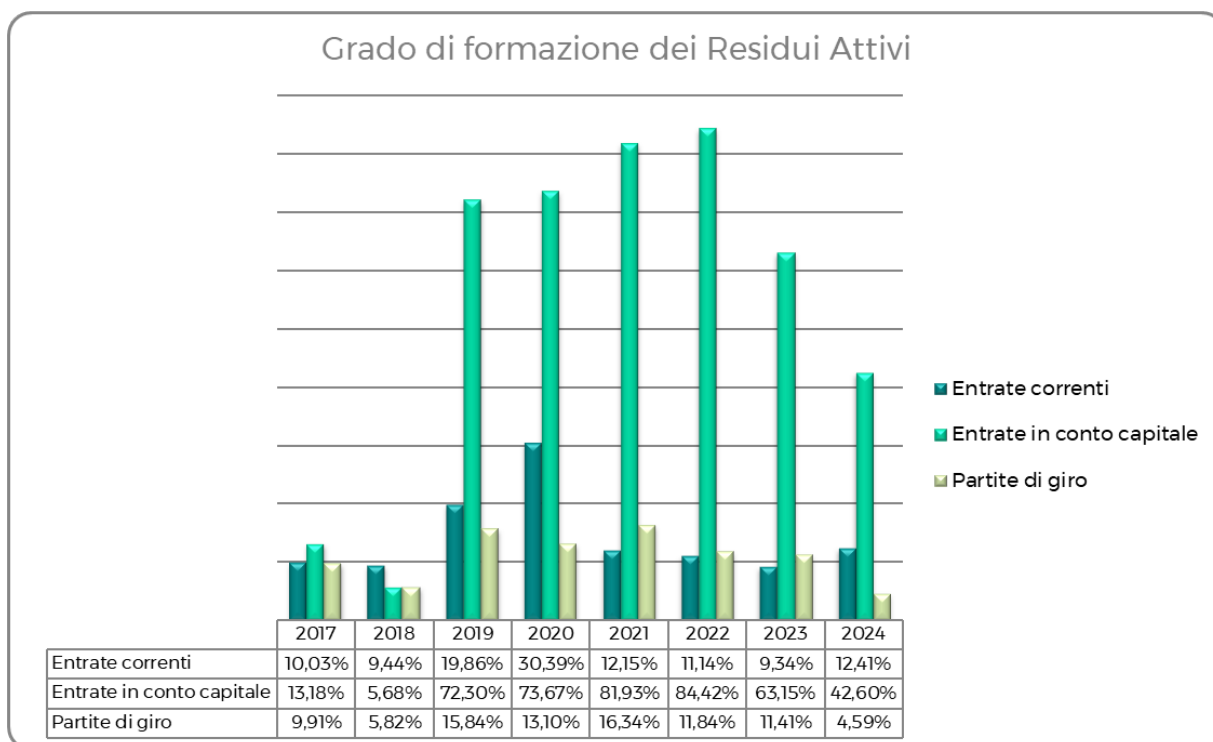
L'ammontare dei residui attivi al 31/12/2024 si attesta a 1.192,95 miliardi di euro, mentre i residui passivi a 1.324,08 miliardi di euro.

Di seguito si evidenzia la composizione dei residui distinguendo tra quanto si è formato nel corso dell'esercizio e quanto è attribuibile invece ad esercizi precedenti.

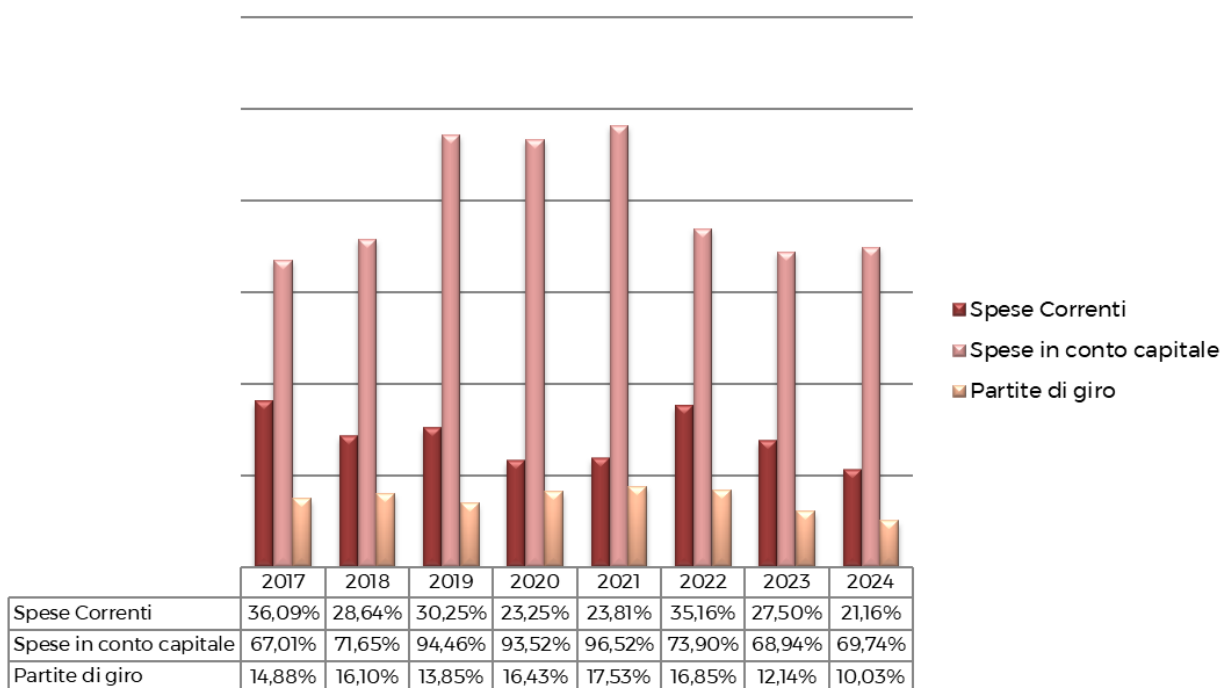
RESIDUI ATTIVI		
RESIDUI IN COMPETENZA	37.141.203,66	3,11%
RESIDUI PREGRESSI	1.155.806.244,14	96,89%
TOTALE	1.192.947.447,80	100,00%

RESIDUI PASSIVI		
RESIDUI IN COMPETENZA	104.141.878,01	7,87%
RESIDUI PREGRESSI	1.219.936.504,02	92,13%
TOTALE	1.324.078.382,03	100,00%

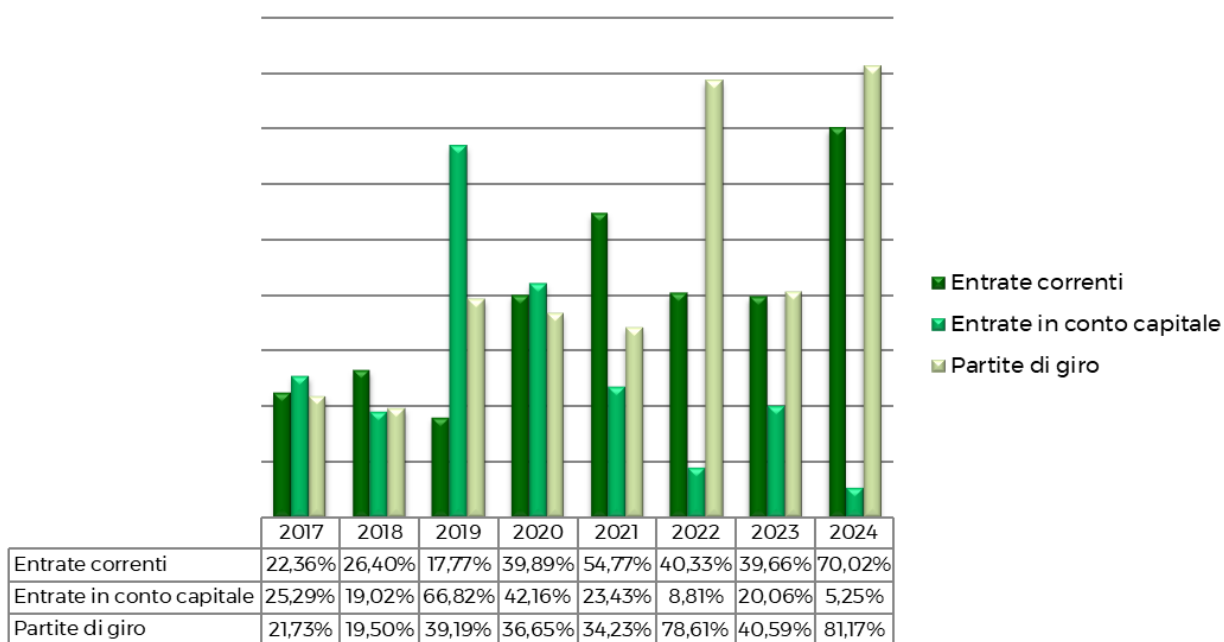
Si completa infine l'analisi riportando graficamente la ripartizione per Titoli del grado di formazione e del tasso di smaltimento dei residui attivi e passivi, ponendo a confronto le annualità dal 2017, anno di nascita dell'AdSP, fino al 2024.



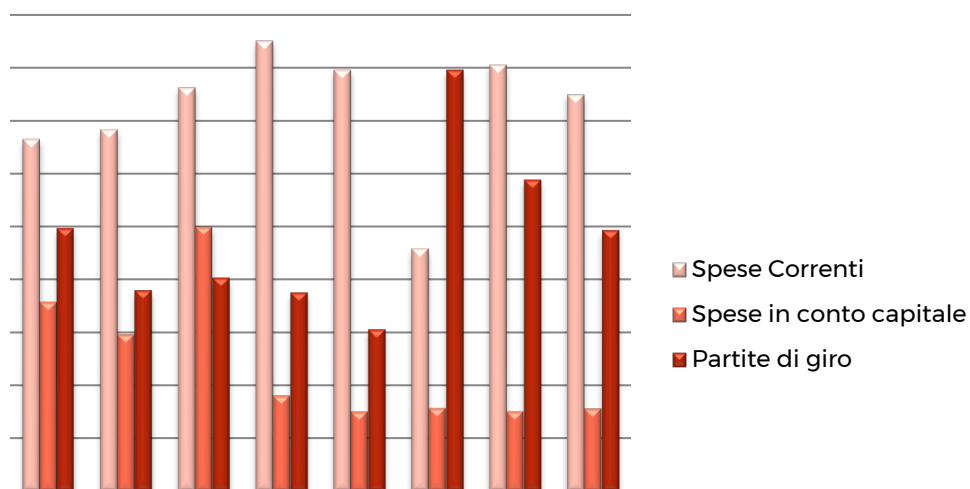
Grado di formazione dei Residui Passivi



Tasso smaltimento residui attivi



Tasso di smaltimento Residui Passivi



	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Spese Correnti	66,46%	68,27%	76,24%	85,02%	79,54%	45,84%	80,52%	74,87%
Spese in conto capitale	35,74%	29,64%	49,86%	18,04%	15,02%	15,70%	15,11%	15,65%
Partite di giro	49,57%	37,91%	40,29%	37,46%	30,55%	79,40%	58,74%	49,21%

L'indicatore relativo al tasso di smaltimento dei residui attivi/passivi è calcolato tenendo conto delle riscossioni/pagamenti nonché delle variazioni avvenute nel corso dell'esercizio 2024. Relativamente alle spese in conto capitale, la percentuale del tasso di smaltimento dal 2020 in avanti è condizionata principalmente dal consistente aumento dei residui per investimenti 2019 - 2023 per i quali sono ancora in corso i relativi lavori e le cui procedure di pagamento avvengono per stati di avanzamento.

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

		2024			2023		
CODICE CATEGORIA	Denominazione	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Totale Riscossioni)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		213.814.343,83			241.454.023,16	
	FONDO INIZIALE DI CASSA			462.023.834,60			377.825.527,45
	FONDO FINALE DI CASSA			344.945.278,06			462.023.834,60
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	UPB 1.01 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.01.01	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	115.291,79	87.871,79	13.500,00	40.920,00	189.926,10	149.006,10
1.01.02	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.03	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	176.275,39	129.687,50	62.677,97	109.265,86	0,00	78.132,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	291.567,18	217.559,29	76.177,97	150.185,86	189.926,10	227.138,10
	UPB 1.02 - ENTRATE DIVERSE						
1.02.01	ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	59.561.051,07	60.428.870,95	867.819,88	57.929.252,52	57.855.921,58
1.02.02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	18.027.678,54	47.824.517,58	54.338.628,97	27.132.601,04	43.100.036,58	46.368.942,65
1.02.03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	5.177.244,61	11.002.862,66	7.717.230,28	2.024.108,84	2.599.768,87	3.377.550,16
1.02.04	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.460.088,50	6.333.356,17	6.248.602,58	1.687.759,07	3.989.746,76	3.596.461,37
1.02.05	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	214.898,41	308.555,03	353.574,63	259.918,01	304.434,00	249.159,66
	TOTALE ENTRATE DIVERSE	24.879.910,06	125.030.342,51	129.086.907,41	31.972.206,84	107.923.238,73	111.448.035,42
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	25.171.477,24	125.247.901,80	129.163.085,38	32.122.392,70	108.113.164,83	111.675.173,52
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	UPB 2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
2.01.01	ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.02	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	0,00	0,00	1.235,86	1.235,86	0,00	16.733,60
2.01.03	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	32.927,00	0,00	22.000,00	54.927,00	0,00	0,00
2.01.04	RISCOSSIONE DI CREDITI	1.314.119,02	4.885,01	30.200,09	1.339.434,10	52.099,74	1.888.988,28
	TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	1.347.046,02	4.885,01	53.435,95	1.395.596,96	52.099,74	1.905.721,88
	UPB 2.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
2.02.01	TRASFERIMENTI DELLO STATO	832.473.307,46	44.359.570,66	88.443.645,86	876.557.455,07	95.474.934,99	192.052.623,12
2.02.02	TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	181.259,91	681.259,91
2.02.03	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	701.652,64
2.02.04	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	9.980.900,44	4.000.000,00	2.400.000,00	8.380.900,44	35.000,00	5.457.753,83
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	842.454.207,90	48.359.570,66	90.843.645,86	884.938.355,51	95.691.194,90	198.893.289,50
	UPB 2.03 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI						
2.03.01	ASSUNZIONE DI MUTUI	322.532.827,07	0,00	0,00	322.532.827,07	6.514.912,64	62.000.000,00
2.03.02	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	694.971,34	694.971,34	0,00	895.761,09	895.761,09
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI	322.532.827,07	694.971,34	694.971,34	322.532.827,07	7.410.673,73	62.895.761,09
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.166.334.080,99	49.059.427,01	91.592.053,15	1.208.866.779,54	103.153.968,37	263.694.772,47
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
	UPB 3.01 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
3.01.01	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.441.889,57	15.210.044,92	16.962.176,65	3.946.766,11	13.881.475,95	13.874.256,65
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.441.889,57	15.210.044,92	16.962.176,65	3.946.766,11	13.881.475,95	13.874.256,65
	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.441.889,57	15.210.044,92	16.962.176,65	3.946.766,11	13.881.475,95	13.874.256,65
	Riepilogo dei titoli						
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	25.171.477,24	125.247.901,80	129.163.085,38	32.122.392,70	108.113.164,83	111.675.173,52
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.166.334.080,99	49.059.427,01	91.592.053,15	1.208.866.779,54	103.153.968,37	263.694.772,47
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	1.441.889,57	15.210.044,92	16.962.176,65	3.946.766,11	13.881.475,95	13.874.256,65
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.192.947.447,80	189.517.373,73	237.717.315,18	1.244.935.938,35	225.148.609,15	389.244.202,64

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

		2024			2023		
CODICE CATEGORIA	Denominazione	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)	Residui alla fine dell'esercizio	Competenza (Impegni)	Cassa (Totale Pagamenti)
CENTRO DI RESPONSABILITA' "SEGRETARIO GENERALE"							
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI						
	UPB 1.01 - SPESE DI FUNZIONAMENTO						
1.01.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	72.876,72	356.437,86	368.526,63	84.965,49	334.170,37	323.722,72
1.01.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	7.777.112,27	26.451.349,14	26.864.651,38	8.323.323,10	25.673.093,14	24.379.045,05
1.01.03	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E PRESTAZIONI DI SERVIZI	3.920.623,92	6.011.044,98	5.509.572,27	3.878.969,04	5.772.684,51	5.449.044,37
	TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO	11.770.612,91	32.818.831,98	32.742.750,28	12.287.257,63	31.779.948,02	30.151.812,14
	UPB 1.02 - INTERVENTI DIVERSI						
1.02.01	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.484.703,90	2.885.817,31	2.701.443,12	1.431.523,53	3.129.046,65	3.115.147,58
1.02.02	SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	4.597.152,49	16.154.237,58	14.795.976,44	4.268.589,98	13.174.378,53	13.011.636,39
1.02.03	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE	875.552,99	2.026.349,44	1.450.090,67	331.998,04	1.241.371,17	2.121.453,25
	TOTALE INTERVENTI DIVERSI	6.957.409,38	21.066.404,33	18.947.510,23	6.032.111,55	17.544.796,35	18.248.237,22
	UPB 1.03 - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE						
1.03.01	ONERI FINANZIARI	919.981,48	4.991.847,91	5.133.547,72	1.061.693,29	2.062.362,40	1.858.137,43
1.03.02	ONERI TRIBUTARI	631.402,32	8.716.388,20	8.750.572,49	666.716,38	7.891.016,58	12.629.499,34
1.03.03	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.982.858,01	12.079.718,04	14.491.740,25	5.426.876,36	13.235.081,86	11.300.855,03
	TOTALE ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE	4.534.241,81	25.787.954,15	28.375.860,46	7.155.286,03	23.188.460,84	25.788.491,80
	UPB 1.04 - UNITA' PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI						
1.04.01	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UNITA' PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UPB 1.05 - ACCANTONAMENTI PER FONDI RISCHI ED ONERI						
1.05.01	FONDI ED ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ACCANTONAMENTI PER FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE CORRENTI	23.262.264,10	79.673.190,46	80.066.120,97	25.474.655,21	72.513.205,21	74.188.541,16
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	UPB 2.01 - INVESTIMENTI						
2.01.01	ACQUISIZIONE DI IMMOBILI E OPERE	1.228.677.581,51	86.943.771,24	215.224.696,75	1.359.065.819,16	65.049.102,10	182.482.528,36
2.01.02	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	44.035.499,38	14.950.788,08	5.056.694,72	34.467.342,47	26.278.717,35	7.168.155,05
2.01.03	PARTECIPAZIONI ED ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI	9.110.295,27	1.763.194,44	440.798,61	7.972.755,40	0,00	0,00
2.01.04	DEPOSITI BANCARI, CREDITI ED ALTRE PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.01.05	TFR DOVUTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	42.213,72	215.786,51	363.715,26	199.408,52	558.654,49	406.455,28
2.01.06	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	11.119.132,52	3.000.000,00	21.642.151,28	29.761.283,80	0,00	11.721.073,83
	TOTALE INVESTIMENTI	1.292.984.722,40	106.873.540,27	242.728.056,62	1.431.466.609,35	91.886.473,94	201.778.212,52
	UPB 2.02 - ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE						
2.02.01	RIMBORSI DI MUTUI	333.825,25	15.401.692,03	15.395.763,33	327.896,55	14.294.701,51	14.288.878,10
2.02.02	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	4.212.027,42	694.971,34	519.760,34	4.036.816,42	895.761,09	84.590,23
2.02.04	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	734.821,75	734.821,75	734.821,75	0,00
	TOTALE ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	4.545.852,67	16.096.663,37	16.650.345,42	5.099.534,72	15.925.284,35	14.373.468,33
	UPB 2.03 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE E RIPRISTINO INVESTIMENTI						
2.03.01	ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE E RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE E RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	1.297.530.575,07	122.970.203,64	259.378.402,04	1.436.566.144,07	107.811.758,29	216.151.680,85
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO						
	UPB 3.01 - USCITE PER PARTITE DI GIRO						
3.01.01	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.285.542,86	15.210.044,92	15.351.348,71	3.464.950,51	13.881.475,95	14.705.673,48
	TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	3.285.542,86	15.210.044,92	15.351.348,71	3.464.950,51	13.881.475,95	14.705.673,48
	TOTALE PARTITE DI GIRO	3.285.542,86	15.210.044,92	15.351.348,71	3.464.950,51	13.881.475,95	14.705.673,48
	Riepilogo dei titoli						
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	23.262.264,10	79.673.190,46	80.066.120,97	25.474.655,21	72.513.205,21	74.188.541,16
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.297.530.575,07	122.970.203,64	259.378.402,04	1.436.566.144,07	107.811.758,29	216.151.680,85
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	3.285.542,86	15.210.044,92	15.351.348,71	3.464.950,51	13.881.475,95	14.705.673,48
	TOTALE GENERALE USCITE	1.324.078.382,03	217.853.439,02	354.795.871,72	1.465.505.749,79	194.206.439,45	305.045.895,49

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Attivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Riscossioni	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)	7=(6-3)	8	9	10	11=(9+10)	12=(11-8)	13	14=(4+9)	15=(14-13)	
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE						213.814.343,83										
	FONDO INIZIALE DI CASSA				462.023.834,60												
	FONDO FINALE DI CASSA				344.945.278,06												
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI																
	UPB 1.01 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																
	CATEGORIA 1.01.01 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO																
1000	CONTRIBUTO DELLO STATO	0,00	125.000,00	125.000,00	80,00	87.791,79	87.871,79	-37.128,21	40.920,00	13.420,00	27.500,00	40.920,00	0,00	13.420,00	13.500,00	80,00	115.291,79
1010	CONTRIBUTI SPESE PER MANUTENZIONI PARTI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CATEGORIA 1.01.02 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE																
1030	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CATEGORIA 1.01.03 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE																
1040	CONTRIBUTI DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CATEGORIA 1.01.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO																
1050	CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	130.000,00	130.000,00	62.677,97	67.009,53	129.687,50	-312,50	109.265,86	0,00	109.265,86	109.265,86	0,00	63.000,00	62.677,97	-322,03	176.275,39
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	255.000,00	255.000,00	62.757,97	154.801,32	217.559,29	-37.440,71	150.185,86	13.420,00	136.765,86	150.185,86	0,00	76.420,00	76.177,97	-242,03	291.567,18
	UPB 1.02 - ENTRATE DIVERSE																
	CATEGORIA 1.02.01 - ENTRATE TRIBUTARIE																
1110	TASSA PORTUALE SULLE MERCI IMBARCATE E SBARCATE	30.500.000,00	0,00	30.500.000,00	31.555.976,60	0,00	31.555.976,60	1.055.976,60	596.493,34	596.493,34	0,00	596.493,34	0,00	31.096.493,34	32.152.469,94	1.055.976,60	0,00
1120	TASSA ANCORAGGIO	19.800.000,00	2.200.000,00	22.000.000,00	21.318.346,90	0,00	21.318.346,90	-681.653,10	139.943,38	139.943,38	0,00	139.943,38	0,00	22.139.943,38	21.458.290,28	-681.653,10	0,00
1130	TASSA ERARIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1140	SOVRATTASSA MERCI	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	4.601.897,60	0,00	4.601.897,60	101.897,60	101.331,94	101.331,94	0,00	101.331,94	0,00	4.601.331,94	4.703.229,54	101.897,60	0,00
1150	ADDIZIONALE SOVRATTASSA MERCI PER SECURITY	2.200.000,00	0,00	2.200.000,00	2.084.829,97	0,00	2.084.829,97	-115.170,03	30.051,22	30.051,22	0,00	30.051,22	0,00	2.230.051,22	2.114.881,19	-115.170,03	0,00
1160	NUOVA SOVRATTASSA SULLE MERCI IMBARCATE E SBARCATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CATEGORIA 1.02.02 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																
1210	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI DELL'ENTE	770.000,00	0,00	770.000,00	726.909,08	110.938,82	837.847,90	67.847,90	321.259,39	249.655,06	71.173,94	320.829,00	-430,39	850.000,00	976.564,14	126.564,14	182.112,76
1220	CANONI DEMANIALI	49.850.000,00	-4.850.000,00	45.000.000,00	37.784.753,29	8.858.288,74	46.643.042,03	1.643.042,03	26.006.361,35	14.567.148,20	8.870.958,70	23.438.106,90	-2.568.254,45	37.656.000,00	52.351.901,49	14.695.901,49	17.729.247,44
1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	65.000,00	275.000,00	340.000,00	308.061,27	35.566,38	343.627,65	3.627,65	585.330,30	482.452,07	80.751,96	563.204,03	-22.126,27	785.000,00	790.513,34	5.513,34	116.318,34

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Attivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Riscossioni	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)	7=(6-3)	8	9	10	11=(9+10)	12=(11-8)	13	14=(4+9)	15=(14-13)	
1240	ALTRI REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.650,00	219.650,00	0,00	219.650,00	0,00	219.650,00	219.650,00	0,00	0,00
1310	CATEGORIA 1.02.03 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	2.680.000,00	8.040.000,00	10.720.000,00	6.129.842,92	4.873.019,74	11.002.862,66	282.862,66	2.024.108,84	1.587.387,36	304.224,87	1.891.612,23	-132.496,61	8.875.000,00	7.717.230,28	-1.157.769,72	5.177.244,61
1410	CATEGORIA 1.02.04 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI PROVENTI DERIVANTI DA AUTORIZZAZIONI	1.135.000,00	0,00	1.135.000,00	782.900,46	416.194,42	1.199.094,88	64.094,88	752.944,78	483.340,03	78.624,68	561.964,71	-190.980,07	1.100.000,00	1.266.240,49	166.240,49	494.819,10
1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	2.665.000,00	3.585.000,00	6.250.000,00	4.230.609,65	903.651,64	5.134.261,29	-1.115.738,71	934.814,29	751.752,44	61.617,76	813.370,20	-121.444,09	6.170.000,00	4.982.362,09	-1.187.637,91	965.269,40
1510	CATEGORIA 1.02.05 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI PROVENTI DERIVANTI DALLA FORNITURA DI BENI E SERVIZI	220.000,00	90.000,00	310.000,00	118.610,22	189.944,81	308.555,03	-1.444,97	259.918,01	234.964,41	24.953,60	259.918,01	0,00	250.000,00	353.574,63	103.574,63	214.898,41
1520	PROVENTI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE DIVERSE	114.385.000,00	9.340.000,00	123.725.000,00	109.642.737,96	15.387.604,55	125.030.342,51	1.305.342,51	31.972.206,84	19.444.169,45	9.492.305,51	28.936.474,96	-3.035.731,88	115.973.469,88	129.086.907,41	13.113.437,53	24.879.910,06
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	114.385.000,00	9.595.000,00	123.980.000,00	109.705.495,93	15.542.405,87	125.247.901,80	1.267.901,80	32.122.392,70	19.457.589,45	9.629.071,37	29.086.660,82	-3.035.731,88	116.049.889,88	129.163.085,38	13.113.195,50	25.171.477,24
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
	UPB 2.01 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI CATEGORIA 2.01.01 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI																
2110	ALIENAZIONI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CATEGORIA 2.01.02 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI																
2210	CESSIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	5.000,00	110.000,00	115.000,00	0,00	0,00	0,00	-115.000,00	1.235,86	1.235,86	0,00	1.235,86	0,00	6.235,86	1.235,86	-5.000,00	0,00
	CATEGORIA 2.01.03 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																
2310	REALIZZO DI SOMME INVESTITE IN TITOLI E VALORI MOBILIARI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.927,00	22.000,00	32.927,00	54.927,00	0,00	8.000,00	22.000,00	14.000,00	32.927,00
	CATEGORIA 2.01.04 - RISCOSSIONE DI CREDITI																
2410	PRELEVAMENTI DA DEPOSITI BANCARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2440	RTIRO DI DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.046,02	0,00	66.046,02	66.046,02	0,00	0,00	0,00	0,00	66.046,02
2460	RISCOSSIONE DI ALTRI CREDITI	70.000,00	0,00	70.000,00	4.885,01	0,00	4.885,01	-65.114,99	1.273.388,08	25.315,08	1.248.073,00	1.273.388,08	0,00	70.000,00	30.200,09	-39.799,91	1.248.073,00
	TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	75.000,00	110.000,00	185.000,00	4.885,01	0,00	4.885,01	-180.114,99	1.395.596,96	48.550,94	1.347.046,02	1.395.596,96	0,00	84.235,86	53.435,95	-30.799,91	1.347.046,02
	UPB 2.02 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE CATEGORIA 2.02.01 - TRASFERIMENTI DELLO STATO																
2514	CONTRIBUTO DELLO STATO PER INVESTIMENTI	16.635.000,00	24.210.000,00	40.845.000,00	17.032.068,76	16.900.122,22	33.932.190,98	-6.912.809,02	876.557.455,07	60.984.197,42	815.573.185,24	876.557.382,66	-72,41	71.770.000,00	78.016.266,18	6.246.266,18	832.473.307,46
2515	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTER-VENTI DI ADEGUAMENTO DEI PORTI ART.18BIS	0,00	10.430.000,00	10.430.000,00	10.427.379,68	0,00	10.427.379,68	-2.620,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.430.000,00	10.427.379,68	-2.620,32	0,00
2520	DEVOLUZIONE DEL 50% DELLA TASSA SUPPLEMENTARE DI ANCORAGGIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2530	DEVOLUZIONE DELLA TASSA PASSEGGERI A NUOVE OPERE DI AMPLIAMENTO DEL PORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2540	CONTRIBUTO DELLO STATO PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Attivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Riscossioni	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)	7=(6-3)	8	9	10	11=(9+10)	12=(11-8)	13	14=(4+9)	15=(14-13)	
2610	CATEGORIA 2.02.02 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	4.310.000,00	0,00	4.310.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.310.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2710	CATEGORIA 2.02.03 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2810	CATEGORIA 2.02.04 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	65.000,00	3.935.000,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	8.380.900,44	2.400.000,00	5.980.900,44	8.380.900,44	0,00	65.000,00	2.400.000,00	2.335.000,00	9.980.900,44
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	21.010.000,00	38.575.000,00	59.585.000,00	27.459.448,44	20.900.122,22	48.359.570,66	-11.225.429,34	884.938.355,51	63.384.197,42	821.554.085,68	884.938.283,10	-72,41	82.265.000,00	90.843.645,86	8.578.645,86	842.454.207,90
2910	UPB 2.03 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI CATEGORIA 2.03.01 - ASSUNZIONE DI MUTUI OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	29.520.000,00	-29.520.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322.532.827,07	0,00	322.532.827,07	322.532.827,07	0,00	31.519.000,00	0,00	-31.519.000,00	322.532.827,07
2960	CATEGORIA 2.03.02 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI OPERAZIONI FINANZIARIE A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2970	DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	694.971,34	0,00	694.971,34	-305.028,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	885.000,00	694.971,34	-190.028,66	0,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE PRESTITI	30.520.000,00	-29.520.000,00	1.000.000,00	694.971,34	0,00	694.971,34	-305.028,66	322.532.827,07	0,00	322.532.827,07	322.532.827,07	0,00	32.404.000,00	694.971,34	-31.709.028,66	322.532.827,07
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	51.605.000,00	9.165.000,00	60.770.000,00	28.159.304,79	20.900.122,22	49.059.427,01	-11.710.572,99	1.208.866.779,54	63.432.748,36	1.145.433.958,77	1.208.866.707,13	-72,41	114.753.235,86	91.592.053,15	-23.161.182,71	1.166.334.080,99
3110	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO UPB 3.01 - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO CATEGORIA 3.01.01 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO RITENUTE ERARIALI	7.085.000,00	-500.000,00	6.585.000,00	5.895.553,39	301.277,59	6.196.830,98	-388.169,02	837.181,37	837.181,37	0,00	837.181,37	0,00	5.817.000,00	6.732.734,76	915.734,76	301.277,59
3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	2.150.000,00	-235.000,00	1.915.000,00	1.528.260,77	90.180,41	1.618.441,18	-296.558,82	248.124,44	248.124,44	0,00	248.124,44	0,00	1.916.000,00	1.776.385,21	-139.614,79	90.180,41
3130	RITENUTE DIVERSE	5.300.000,00	0,00	5.300.000,00	3.729.280,79	13.991,55	3.743.272,34	-1.556.727,66	33.781,75	33.529,04	252,71	33.781,75	0,00	2.969.000,00	3.762.809,83	793.809,83	14.244,26
3140	I.V.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.304,89	1.128,35	38.115,12	39.243,47	-40.061,42	26.000,00	1.128,35	-24.871,65	38.115,12
3150	RECUPERO DAL PERSONALE PER ANTICIPAZIONI CONCESSE DALL'ENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.739,10	2.739,10	0,00	2.739,10	0,00	2.739,10	2.739,10	0,00	0,00
3160	VERSAMENTO FONDO INCENTIVO ALLA PROGETTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.380,27	0,00	2.380,27	2.380,27	0,00	0,00	0,00	0,00	2.380,27
3161	VERSAMENTO FONDO ACCORDI BONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	1.760.000,00	1.500.000,00	3.260.000,00	2.505.126,58	159.498,58	2.664.625,16	-595.374,84	2.414.017,39	1.272.830,47	664.565,80	1.937.396,27	-476.621,12	3.860.000,00	3.777.957,05	-82.042,95	824.064,38
3190	PARTITE IN SOSPESO	205.000,00	835.000,00	1.040.000,00	853.147,82	133.727,44	986.875,26	-53.124,74	329.236,90	55.274,53	37.900,10	93.174,63	-236.062,27	100.000,00	908.422,35	808.422,35	171.627,54
	TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	16.500.000,00	1.600.000,00	18.100.000,00	14.511.369,35	698.675,57	15.210.044,92	-2.889.955,08	3.946.766,11	2.450.807,30	743.214,00	3.194.021,30	-752.744,81	14.690.739,10	16.962.176,65	2.271.437,55	1.441.889,57
	TOTALE PARTITE DI GIRO	16.500.000,00	1.600.000,00	18.100.000,00	14.511.369,35	698.675,57	15.210.044,92	-2.889.955,08	3.946.766,11	2.450.807,30	743.214,00	3.194.021,30	-752.744,81	14.690.739,10	16.962.176,65	2.271.437,55	1.441.889,57
	Riepilogo dei titoli																
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	114.385.000,00	9.595.000,00	123.980.000,00	109.705.495,93	15.542.405,87	125.247.901,80	1.267.901,80	32.122.392,70	19.457.589,45	9.629.071,37	29.086.660,82	-3.035.731,88	116.049.889,88	129.163.085,38	13.113.195,50	25.171.477,24
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	51.605.000,00	9.165.000,00	60.770.000,00	28.159.304,79	20.900.122,22	49.059.427,01	-11.710.572,99	1.208.866.779,54	63.432.748,36	1.145.433.958,77	1.208.866.707,13	-72,41	114.753.235,86	91.592.053,15	-23.161.182,71	1.166.334.080,99
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	16.500.000,00	1.600.000,00	18.100.000,00	14.511.369,35	698.675,57	15.210.044,92	-2.889.955,08	3.946.766,11	2.450.807,30	743.214,00	3.194.021,30	-752.744,81	14.690.739,10	16.962.176,65	2.271.437,55	1.441.889,57

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Attivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Attivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Accertate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da Riscuotere	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Riscossioni	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totale Accertato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)	7=(6-3)	8	9	10	11=(9+10)	12=(11-8)	13	14=(4+9)	15=(14-13)	
	TOTALE GENERALE ENTRATE	182.490.000,00	20.360.000,00	202.850.000,00	152.376.170,07	37.141.203,66	189.517.373,73	-13.332.626,27	1.244.935.938,35	85.341.145,11	1.155.806.244,14	1.241.147.389,25	-3.788.549,10	245.493.864,84	237.717.315,18	-7.776.549,66	1.192.947.447,80

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Passivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Pagamenti	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegnato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)		7=(6-3)	8	9	10	11=(9+10)	12=(11-8)	13	14=(4+9)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE																
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI																
	UPB 1.01 - SPESE DI FUNZIONAMENTO																
	CATEGORIA 1.01.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																
4100	COMPENSI ASSEGNI, INDENNITA' E RIMBORSI AGLI ORGANI DELL'AMMINISTRAZIONE E DI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	-3.000,00	2.000,00	1.440,00	560,00	2.000,00	0,00	1.440,00	1.440,00	0,00	2.560,00
4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	302.000,00	18.000,00	320.000,00	235.087,21	62.266,72	297.353,93	-22.646,07	74.915,49	74.915,49	0,00	74.915,49	0,00	316.000,00	310.002,70	-5.997,30	62.266,72
4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI REVISORI	70.000,00	0,00	70.000,00	49.033,93	8.050,00	57.083,93	-12.916,07	8.050,00	8.050,00	0,00	8.050,00	0,00	75.684,00	57.083,93	-18.600,07	8.050,00
	CATEGORIA 1.01.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO																
4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	285.000,00	-50.000,00	235.000,00	120.217,40	72.720,74	192.938,14	-42.061,86	120.244,65	36.080,10	70.031,22	106.111,32	-14.133,33	225.000,00	156.297,50	-68.702,50	142.751,96
4210	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	10.975.000,00	-850.000,00	10.125.000,00	8.988.384,21	739.860,19	9.728.244,40	-396.755,60	1.551.343,94	1.537.109,70	0,00	1.537.109,70	-14.234,24	10.610.000,00	10.525.493,91	-84.506,09	739.860,19
4220	EMOLUMENTI VARIABILI AL PERSONALE DIPENDENTE	130.000,00	-20.000,00	110.000,00	74.396,67	0,00	74.396,67	-35.603,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00	74.396,67	-30.603,33	0,00
4230	EMOLUMENTI AL PERSONALE NON DIPENDENTE DALL'ENTE	15.000,00	0,00	15.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.560,00	7.000,00	-7.560,00	0,00
4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	50.000,00	85.000,00	135.000,00	82.381,52	0,00	82.381,52	-52.618,48	1.246,33	1.246,33	0,00	1.246,33	0,00	125.000,00	83.627,85	-41.372,15	0,00
4250	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	20.000,00	0,00	20.000,00	11.606,90	0,00	11.606,90	-8.393,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	11.606,90	-8.393,10	0,00
4260	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI PER IL PERSONALE	80.000,00	95.000,00	175.000,00	128.906,25	44.020,45	172.926,70	-2.073,30	62.154,82	42.597,67	19.085,15	61.682,82	-472,00	180.000,00	171.503,92	-8.496,08	63.105,60
4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	6.000.000,00	-700.000,00	5.300.000,00	3.372.021,89	1.500.803,03	4.872.824,92	-427.175,08	1.730.840,10	1.470.529,13	243.465,58	1.713.994,71	-16.845,39	6.800.000,00	4.842.551,02	-1.957.448,98	1.744.268,61
4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	3.275.000,00	0,00	3.275.000,00	2.876.671,37	153.127,90	3.029.799,27	-245.200,73	100.951,38	97.092,72	0,00	97.092,72	-3.858,66	3.370.000,00	2.973.764,09	-396.235,91	153.127,90
4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	6.265.000,00	0,00	6.265.000,00	2.032.295,70	3.639.454,68	5.671.750,38	-593.249,62	4.271.279,18	3.559.242,02	635.684,57	4.194.926,59	-76.352,59	6.000.000,00	5.591.537,72	-408.462,28	4.275.139,25
4290	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - QUOTA MATURATA NELL'ANNO	1.615.000,00	-150.000,00	1.465.000,00	888.187,05	433.726,44	1.321.913,49	-143.086,51	466.372,50	437.892,33	22.097,79	459.990,12	-6.382,38	1.900.000,00	1.326.079,38	-573.920,62	455.824,23
4295	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)	1.000.000,00	1.300.000,00	2.300.000,00	1.082.532,22	203.034,53	1.285.566,75	-1.014.433,25	18.890,20	18.260,20	0,00	18.260,20	-630,00	2.300.000,00	1.100.792,42	-1.199.207,58	203.034,53
	CATEGORIA 1.01.03 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E PRESTAZIONI DI SERVIZI																
4310	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI	0,00	50.000,00	50.000,00	31.399,77	11.731,55	43.131,32	-6.868,68	12.531,99	11.903,65	628,34	12.531,99	0,00	60.000,00	43.303,42	-16.696,58	12.359,89
4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	565.000,00	320.000,00	885.000,00	542.148,30	244.985,60	787.133,90	-97.866,10	507.771,63	474.019,16	32.200,83	506.219,99	-1.551,64	1.030.000,00	1.016.167,46	-13.832,54	277.186,43
4321	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	260.000,00	100.000,00	360.000,00	91.243,82	84.641,37	175.885,19	-184.114,81	202.562,19	85.659,20	116.902,99	202.562,19	0,00	330.000,00	176.903,02	-153.096,98	201.544,36
4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	115.000,00	20.000,00	135.000,00	81.995,11	30.233,30	112.228,41	-22.771,59	35.757,33	16.822,70	15.396,63	32.219,33	-3.538,00	125.000,00	98.817,81	-26.182,19	45.629,93
4350	UTENZE VARIE	640.000,00	-30.000,00	610.000,00	180.694,41	185.771,92	366.466,33	-243.533,67	569.391,21	59.914,33	506.678,56	566.592,89	-2.798,32	400.000,00	240.608,74	-159.391,26	692.450,48
4360	MATERIALI DI ECONOMATO	55.000,00	20.000,00	75.000,00	17.798,60	5.916,37	23.714,97	-51.285,03	19.475,36	18.766,82	708,54	19.475,36	0,00	70.000,00	36.565,42	-33.434,58	6.624,91

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Passivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Pagamenti	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegnato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)	7=(6-3)	8	9	10	11=(9+10)	12=(11-8)	13	14=(4+9)	15=(14-13)	
4370	VESTIARIO	20.000,00	0,00	20.000,00	3.790,91	16.104,00	19.894,91	-105,09	20.252,36	19.862,33	390,03	20.252,36	0,00	29.000,00	23.653,24	-5.346,76	16.494,03
4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	14.000,00	0,00	14.000,00	918,50	919,20	1.837,70	-12.162,30	2.424,63	2.424,63	0,00	2.424,63	0,00	10.000,00	3.343,13	-6.656,87	919,20
4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	90.000,00	255.000,00	345.000,00	176.478,70	85.264,41	261.743,11	-83.256,89	156.103,79	134.389,93	0,00	134.389,93	-21.713,86	450.000,00	310.868,63	-139.131,37	85.264,41
4410	SPESE PER CONSULENZE, STUDI E ALTRE ANALOGHE PRESTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4420	LOCAZIONI PASSIVE	165.000,00	25.000,00	190.000,00	149.630,60	32.373,49	182.004,09	-7.995,91	35.600,03	24.486,31	9.016,97	33.503,28	-2.096,75	183.000,00	174.116,91	-8.883,09	41.390,46
4430	SPESE DI PUBBLICITA'	80.000,00	-60.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	59.819,56	44.245,32	15.574,24	59.819,56	0,00	78.000,00	44.245,32	-33.754,68	15.574,24
4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.180.000,00	1.645.000,00	2.825.000,00	1.127.975,88	1.308.875,80	2.436.851,68	-388.148,32	1.317.088,08	1.006.039,92	282.032,27	1.288.072,19	-29.015,89	2.900.000,00	2.134.015,80	-765.984,20	1.590.908,07
4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	750.000,00	340.000,00	1.090.000,00	141.787,22	393.589,03	535.376,25	-554.623,75	764.169,97	39.638,59	331.637,07	371.275,66	-392.894,31	440.000,00	181.425,81	-258.574,19	725.226,10
4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	415.000,00	-105.000,00	310.000,00	267.780,67	1.081,28	268.861,95	-41.138,05	2.543,24	0,00	2.543,24	2.543,24	0,00	300.000,00	267.780,67	-32.219,33	3.624,52
4470	SPESE PER PULIZIA	155.000,00	185.000,00	340.000,00	257.793,34	63.344,96	321.138,30	-18.861,70	59.683,42	39.901,98	19.781,44	59.683,42	0,00	350.000,00	297.695,32	-52.304,68	83.126,40
4480	SPESE PER VIGILANZA	355.000,00	5.000,00	360.000,00	281.916,56	48.090,52	330.007,08	-29.992,92	51.008,64	37.762,38	11.691,21	49.453,59	-1.555,05	375.000,00	319.678,94	-55.321,06	59.781,73
4490	SPESE DIVERSE	195.000,00	5.000,00	200.000,00	106.986,72	37.783,07	144.769,79	-55.230,21	62.785,61	33.395,91	24.735,69	58.131,60	-4.654,01	212.000,00	140.382,63	-71.617,37	62.518,76
SPESE DI FUNZIONAMENTO		35.141.000,00	2.503.000,00	37.644.000,00	23.409.061,43	9.409.770,55	32.818.831,98	-4.825.168,02	12.287.257,63	9.333.688,85	2.360.842,36	11.694.531,21	-592.726,42	39.384.684,00	32.742.750,28	-6.641.933,72	11.770.612,91
UPB 1.02 - INTERVENTI DIVERSI																	
CATEGORIA 1.02.01 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																	
4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	345.000,00	210.000,00	555.000,00	419.651,90	106.900,00	526.551,90	-28.448,10	242.100,00	137.100,00	92.500,00	229.600,00	-12.500,00	680.000,00	556.751,90	-123.248,10	199.400,00
4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	495.000,00	60.000,00	555.000,00	318.485,36	173.634,08	492.119,44	-62.880,56	235.060,41	89.826,75	141.663,34	231.490,09	-3.570,32	420.000,00	408.312,11	-11.687,89	315.297,42
4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	1.245.000,00	-70.000,00	1.175.000,00	354.157,84	570.722,70	924.880,54	-250.119,46	479.501,39	367.181,41	60.174,09	427.355,50	-52.145,89	1.300.000,00	721.339,25	-578.660,75	630.896,79
4525	SPESE PER L'ATTUAZIONE E GESTIONE DEGLI INTERVENTI PER IL POTENZIAMENTO DEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	680.000,00	-90.000,00	590.000,00	319.689,37	265.607,55	585.296,92	-4.703,08	461.518,31	340.477,33	62.943,37	403.420,70	-58.097,61	750.000,00	660.166,70	-89.833,30	328.550,92
4535	ASSICURAZIONI PARTI COMUNI	680.000,00	-245.000,00	435.000,00	354.873,16	2.095,35	356.968,51	-78.031,49	13.343,42	0,00	8.463,42	8.463,42	-4.880,00	440.000,00	354.873,16	-85.126,84	10.558,77
CATEGORIA 1.02.02 - SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'																	
4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	1.330.000,00	155.000,00	1.485.000,00	484.583,91	627.104,99	1.111.688,90	-373.311,10	1.176.703,65	183.395,84	760.426,38	943.822,22	-232.881,43	1.000.000,00	667.979,75	-332.020,25	1.387.531,37
4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA E RETE DATI	15.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.963,34	0,00	8.963,34	8.963,34	0,00	8.500,00	0,00	-8.500,00	8.963,34
4560	SPESE PER PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	12.500.000,00	-600.000,00	11.900.000,00	8.344.016,58	1.346.414,99	9.690.431,57	-2.209.568,43	2.003.588,52	1.044.605,05	479.579,55	1.524.184,60	-479.403,92	9.500.000,00	9.388.621,63	-111.378,37	1.825.994,54
4570	SPESE PER SERVIZI DI VIGILANZA E SECURITY	4.950.000,00	510.000,00	5.460.000,00	4.157.944,10	1.194.173,01	5.352.117,11	-107.882,89	1.079.334,47	581.430,96	180.490,23	761.921,19	-317.413,28	5.700.000,00	4.739.375,06	-960.624,94	1.374.663,24
CATEGORIA 1.02.03 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE																	
4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	1.800.000,00	-530.000,00	1.270.000,00	525.492,45	686.433,33	1.211.925,78	-58.074,22	123.535,83	85.434,19	5.397,82	90.832,01	-32.703,82	1.450.000,00	610.926,64	-839.073,36	691.831,15
4590	SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	560.000,00	275.000,00	835.000,00	630.701,82	183.721,84	814.423,66	-20.576,34	208.462,21	208.462,21	0,00	208.462,21	0,00	1.035.000,00	839.164,03	-195.835,97	183.721,84
INTERVENTI DIVERSI		24.600.000,00	-340.000,00	24.260.000,00	15.909.596,49	5.156.807,84	21.066.404,33	-3.193.595,67	6.032.111,55	3.037.913,74	1.800.601,54	4.838.515,28	-1.193.596,27	22.283.500,00	18.947.510,23	-3.335.989,77	6.957.409,38
UPB 1.03 - ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE																	
CATEGORIA 1.03.01 - ONERI FINANZIARI																	
4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	5.200.000,00	-170.000,00	5.030.000,00	4.848.090,81	143.757,10	4.991.847,91	-38.152,09	1.061.693,29	285.456,91	776.224,38	1.061.681,29	-12,00	5.500.000,00	5.133.547,72	-366.452,28	919.981,48

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Passivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Pagamenti	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegnato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)	7=(6-3)	8	9	10	11=(9+10)	12=(11-8)	13	14=(4+9)	15=(14-13)	
4610	CATEGORIA 1.03.02 - ONERI TRIBUTARI																
	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	8.450.000,00	825.000,00	9.275.000,00	8.161.806,57	554.581,63	8.716.388,20	-558.611,80	666.716,38	588.765,92	76.820,69	665.586,61	-1.129,77	9.100.000,00	8.750.572,49	-349.427,51	631.402,32
4620	CATEGORIA 1.03.03 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																
	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	9.000.000,00	-3.505.000,00	5.495.000,00	2.601.495,14	741.195,68	3.342.690,82	-2.152.309,18	597.170,72	34.238,95	533.913,77	568.152,72	-29.018,00	2.850.000,00	2.635.734,09	-214.265,91	1.275.109,45
4630	ONERI VARI STRAORDINARI	2.550.000,00	0,00	2.550.000,00	2.230.142,61	313.492,52	2.543.635,13	-6.364,87	632.000,00	0,00	632.000,00	632.000,00	0,00	2.545.000,00	2.230.142,61	-314.857,39	945.492,52
4640	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART.17 COMMA 15BIS DELLA LEGGE 84/84	5.250.000,00	755.000,00	6.005.000,00	5.465.342,09	0,00	5.465.342,09	-539.657,91	1.312.226,80	1.309.248,66	0,00	1.309.248,66	-2.978,14	7.300.000,00	6.774.590,75	-525.409,25	0,00
4650	TRASFERIMENTI AD ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	500.000,00	135.000,00	635.000,00	55.000,00	500.000,00	555.000,00	-80.000,00	600.000,00	421.736,55	178.263,45	600.000,00	0,00	480.000,00	476.736,55	-3.263,45	678.263,45
4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	175.000,00	50.000,00	225.000,00	132.890,91	40.159,09	173.050,00	-51.950,00	86.328,84	42.495,34	43.833,50	86.328,84	0,00	246.774,42	175.386,25	-71.388,17	83.992,59
4670	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART.199 COMMA 1b D.L. 34/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.199.150,00	2.199.150,00	0,00	2.199.150,00	0,00	2.199.150,00	2.199.150,00	0,00	0,00
	ONERI COMUNI DI PARTE CORRENTE	31.125.000,00	-1.910.000,00	29.215.000,00	23.494.768,13	2.293.186,02	25.787.954,15	-3.427.045,85	7.155.286,03	4.881.092,33	2.241.055,79	7.122.148,12	-33.137,91	30.220.924,42	28.375.860,46	-1.845.063,96	4.534.241,81
	UPB 1.04 - UNITA' PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI																
	CATEGORIA 1.04.01 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA																
	Nessun CAPITOLO con Voci di Bilancio collegate.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UNITA' PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UPB 1.05 - ACCANTONAMENTI PER FONDI RISCHI ED ONERI																
	CATEGORIA 1.05.01 - FONDI ED ACCANTONAMENTI																
4810	FONDO DI RISERVA	250.000,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4820	FONDO ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ACCANTONAMENTI PER FONDI RISCHI ED ONERI	250.000,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE CORRENTI	91.116.000,00	3.000,00	91.119.000,00	62.813.426,05	16.859.764,41	79.673.190,46	-11.445.809,54	25.474.655,21	17.252.694,92	6.402.499,69	23.655.194,61	-1.819.460,60	91.889.106,42	80.066.120,97	-11.822.987,45	23.262.264,10
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE																
	UPB 2.01 - INVESTIMENTI																
	CATEGORIA 2.01.01 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILI E OPERE																
5110	OPERE E FABBRICATI	152.630.000,00	-65.890.000,00	86.740.000,00	16.636.212,09	62.568.937,60	79.205.149,69	-7.534.850,31	1.268.404.254,26	164.457.654,40	1.103.361.989,61	1.267.819.644,01	-584.610,25	215.160.000,00	181.093.866,49	-34.066.133,51	1.165.930.927,21
5114	OPERE E FABBRICATI (FINANZIAMENTI STATALI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.090.633,53	26.868.133,59	47.198.551,16	74.066.684,75	-23.948,78	26.920.000,00	26.868.133,59	-51.866,41	47.198.551,16
5120	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	23.290.000,00	-430.000,00	22.860.000,00	743.755,42	5.048.810,84	5.792.566,26	-17.067.433,74	13.836.458,90	4.258.925,62	8.508.780,17	12.767.705,79	-1.068.753,11	5.850.000,00	5.002.681,04	-847.318,96	13.557.591,01
5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	410.000,00	1.650.000,00	2.060.000,00	420.402,47	1.525.652,82	1.946.055,29	-113.944,71	2.734.472,47	1.839.613,16	464.859,31	2.304.472,47	-430.000,00	3.000.000,00	2.260.015,63	-739.984,37	1.990.512,13
5122	FONDO ACCORDI BONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CATEGORIA 2.01.02 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																
5210	IMPIANTI PORTUALI E MEZZI FERROVIARI	0,00	10.780.000,00	10.780.000,00	170.300,54	10.607.959,84	10.778.260,38	-1.739,62	21.408.128,33	999.540,15	20.408.588,18	21.408.128,33	0,00	1.452.500,00	1.169.840,69	-282.659,31	31.016.548,02
5211	MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI E MEZZI FERROVIARI	400.000,00	160.000,00	560.000,00	112.139,96	158.600,00	270.739,96	-289.260,04	737.227,58	0,00	737.227,58	737.227,58	0,00	350.000,00	112.139,96	-237.860,04	895.827,58
5214	IMPIANTI PORTUALI (FINANZIAMENTI STATALI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5220	ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI	1.050.000,00	-200.000,00	850.000,00	113.164,88	527.526,62	640.691,50	-209.308,50	822.263,45	463.615,04	358.617,99	822.233,03	-30,42	1.440.000,00	576.779,92	-863.220,08	886.144,61

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Passivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Pagamenti	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegnato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)	7=(6-3)	8	9	10	11=(9+10)	12=(11-8)	13	14=(4+9)	15=(14-13)	
5224	ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	250.000,00	100.000,00	350.000,00	56.741,10	196.872,86	253.613,96	-96.386,04	597.700,39	460.164,67	130.861,87	591.026,54	-6.673,85	570.000,00	516.905,77	-53.094,23	327.734,73
5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	6.135.000,00	-215.000,00	5.920.000,00	233.001,45	2.774.480,83	3.007.482,28	-2.912.517,72	10.839.982,93	2.430.570,95	8.090.179,80	10.520.750,75	-319.232,18	7.200.000,00	2.663.572,40	-4.536.427,60	10.864.660,63
5250	FONDO INNOVAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.039,79	17.455,98	44.583,81	62.039,79	0,00	17.455,98	17.455,98	0,00	44.583,81
	CATEGORIA 2.01.03 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI																
5310	SOTTOSCRIZIONI ED ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00	440.798,61	1.322.395,83	1.763.194,44	-36.805,56	1.232.755,40	0,00	1.047.899,44	1.047.899,44	-184.855,96	810.000,00	440.798,61	-369.201,39	2.370.295,27
5320	CONFERIMENTI E QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO DI ALTRI ENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.740.000,00	0,00	6.740.000,00	6.740.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.740.000,00
5330	ACQUISTO DI TITOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CATEGORIA 2.01.04 - DEPOSITI BANCARI, CREDITI ED ALTRE PARTECIPAZIONI																
5420	VERSAMENTI SU DEPOSITI BANCARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5450	DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5460	CONCESSIONE DI CREDITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CATEGORIA 2.01.05 - TFR DOVUTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO																
5510	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	690.000,00	0,00	690.000,00	189.286,51	26.500,00	215.786,51	-474.213,49	199.408,52	174.428,75	15.713,72	190.142,47	-9.266,05	650.000,00	363.715,26	-286.284,74	42.213,72
	CATEGORIA 2.01.06 - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE																
5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	360.000,00	2.640.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	29.761.283,80	18.642.151,28	11.119.132,52	29.761.283,80	0,00	21.660.000,00	21.642.151,28	-17.848,72	11.119.132,52
	INVESTIMENTI	185.215.000,00	-49.605.000,00	135.610.000,00	22.115.803,03	84.757.737,24	106.873.540,27	-28.736.459,73	1.431.466.609,35	220.612.253,59	1.208.226.985,16	1.428.839.238,75	-2.627.370,60	285.079.955,98	242.728.056,62	-42.351.899,36	1.292.984.722,40
	UPB 2.02 - ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE																
	CATEGORIA 2.02.01 - RIMBORSI DI MUTUI																
5610	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5620	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE	15.405.000,00	0,00	15.405.000,00	15.067.866,78	333.825,25	15.401.692,03	-3.307,97	327.896,55	327.896,55	0,00	327.896,55	0,00	15.729.588,58	15.395.763,33	-333.825,25	333.825,25
	CATEGORIA 2.02.02 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE																
5710	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CATEGORIA 2.02.03 - ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI																
5810	RESTITUZIONE DI DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	30.000,00	664.971,34	694.971,34	-305.028,66	4.036.816,42	489.760,34	3.547.056,08	4.036.816,42	0,00	950.000,00	519.760,34	-430.239,66	4.212.027,42
	CATEGORIA 2.02.04 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
5910	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734.821,75	734.821,75	0,00	734.821,75	0,00	734.821,75	734.821,75	0,00	0,00
	ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	16.405.000,00	0,00	16.405.000,00	15.097.866,78	998.796,59	16.096.663,37	-308.336,63	5.099.534,72	1.552.478,64	3.547.056,08	5.099.534,72	0,00	17.414.410,33	16.650.345,42	-764.064,91	4.545.852,67
	UPB 2.03 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE E RIPRISTINO INVESTIMENTI																
	CATEGORIA 2.03.01 - ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE E RIPRISTINO INVESTIMENTI																
	- Nessun CAPITOLO con Voci di Bilancio collegate.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitoli		Gestione di Competenza							Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa			Totale dei Residui Passivi al termine dell'Esercizio
Codice	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			Differenze Rispetto alle Previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da Pagare	Totali	Variazioni	Previsione Definitiva	Pagamenti	Differenze Rispetto alle Previsioni	
		Iniziali	Variazioni	Finali	Pagate	Rimaste da Pagare	Totale Impegnato										
		1	2	3=(1+2)	4	5	6=(4+5)	7=(6-3)	8	9	10	11=(9+10)	12=(11-8)	13	14=(4+9)	15=(14-13)	
6110 6120 6130 6140 6150 6160 6161 6180 6190	ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE E RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	201.620.000,00	-49.605.000,00	152.015.000,00	37.213.669,81	85.756.533,83	122.970.203,64	-29.044.796,36	1.436.566.144,07	222.164.732,23	1.211.774.041,24	1.433.938.773,47	-2.627.370,60	302.494.366,31	259.378.402,04	-43.115.964,27	1.297.530.575,07
	TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO																
	UPB 3.01 - USCITE PER PARTITE DI GIRO																
	CATEGORIA 3.01.01 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
	RITENUTE ERARIALI	7.085.000,00	-500.000,00	6.585.000,00	5.531.550,03	665.280,95	6.196.830,98	-388.169,02	569.506,07	569.181,29	324,78	569.506,07	0,00	7.100.000,00	6.100.731,32	-999.268,68	665.605,73
	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	2.150.000,00	-235.000,00	1.915.000,00	1.447.303,20	171.137,98	1.618.441,18	-296.558,82	164.232,96	164.232,96	0,00	164.232,96	0,00	2.065.000,00	1.611.536,16	-453.463,84	171.137,98
	RITENUTE DIVERSE	5.300.000,00	0,00	5.300.000,00	3.276.233,91	467.038,43	3.743.272,34	-1.556.727,66	474.036,11	455.256,11	18.780,00	474.036,11	0,00	4.720.000,00	3.731.490,02	-988.509,98	485.818,43
	I.V.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ANTICIPAZIONI DELL'ENTE AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	FONDO INCENTIVO ALLA PROGETTAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.553.572,79	43.936,08	1.509.636,71	1.553.572,79	0,00	50.000,00	43.936,08	-6.063,92	1.509.636,71
	FONDO ACCORDI BONARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	1.760.000,00	1.500.000,00	3.260.000,00	2.553.719,97	110.905,19	2.664.625,16	-595.374,84	532.615,00	306.122,08	192.049,34	498.171,42	-34.443,58	3.500.000,00	2.859.842,05	-640.157,95	302.954,53
	PARTITE IN SOSPESO	205.000,00	835.000,00	1.040.000,00	875.658,04	111.217,22	986.875,26	-53.124,74	170.987,58	128.155,04	39.172,26	167.327,30	-3.660,28	1.076.000,00	1.003.813,08	-72.186,92	150.389,48
	USCITE PER PARTITE DI GIRO	16.500.000,00	1.600.000,00	18.100.000,00	13.684.465,15	1.525.579,77	15.210.044,92	-2.889.955,08	3.464.950,51	1.666.883,56	1.759.963,09	3.426.846,65	-38.103,86	18.511.000,00	15.351.348,71	-3.159.651,29	3.285.542,86
TOTALE PARTITE DI GIRO	16.500.000,00	1.600.000,00	18.100.000,00	13.684.465,15	1.525.579,77	15.210.044,92	-2.889.955,08	3.464.950,51	1.666.883,56	1.759.963,09	3.426.846,65	-38.103,86	18.511.000,00	15.351.348,71	-3.159.651,29	3.285.542,86	
Riepilogo dei titoli																	
TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	91.116.000,00	3.000,00	91.119.000,00	62.813.426,05	16.859.764,41	79.673.190,46	-11.445.809,54	25.474.655,21	17.252.694,92	6.402.499,69	23.655.194,61	-1.819.460,60	91.889.108,42	80.066.120,97	-11.822.987,45	23.262.264,10	
TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	201.620.000,00	-49.605.000,00	152.015.000,00	37.213.669,81	85.756.533,83	122.970.203,64	-29.044.796,36	1.436.566.144,07	222.164.732,23	1.211.774.041,24	1.433.938.773,47	-2.627.370,60	302.494.366,31	259.378.402,04	-43.115.964,27	1.297.530.575,07	
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	16.500.000,00	1.600.000,00	18.100.000,00	13.684.465,15	1.525.579,77	15.210.044,92	-2.889.955,08	3.464.950,51	1.666.883,56	1.759.963,09	3.426.846,65	-38.103,86	18.511.000,00	15.351.348,71	-3.159.651,29	3.285.542,86	
TOTALE GENERALE USCITE	309.236.000,00	-48.002.000,00	261.234.000,00	113.711.561,01	104.141.878,01	217.853.439,02	-43.380.560,98	1.465.505.749,79	241.084.310,71	1.219.936.504,02	1.461.020.814,73	-4.484.935,06	412.894.474,73	354.795.871,72	-58.098.603,01	1.324.078.382,03	

RIEPILOGO PER TITOLI E UNITA' PREVISIONALI DI BASE

MODELLO C) (Art. 10, Comma 1)
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO PER TITOLI E UPB

ENTRATE	Anno 2024		Anno 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	217.559,29	76.177,97	189.926,10	227.138,10
- Entrate diverse	125.030.342,51	129.086.907,41	107.923.238,73	111.448.035,42
A) Totale Entrate Correnti	125.247.901,80	129.163.085,38	108.113.164,83	111.675.173,52
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	4.885,01	53.435,95	52.099,74	1.905.721,88
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	48.359.570,66	90.843.645,86	95.691.194,90	198.893.289,50
- Entrate derivanti da accensioni di prestiti (F)	694.971,34	694.971,34	7.410.673,73	62.895.761,09
B) Totale Entrate c/capitale	49.059.427,01	91.592.053,15	103.153.968,37	263.694.772,47
C) Entrate per partite di giro	15.210.044,92	16.962.176,65	13.881.475,95	13.874.256,65
(A+B+C) Totale Entrate	189.517.373,73	237.717.315,18	225.148.609,15	389.244.202,64
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	28.336.065,29	117.078.556,54	0,00	0,00
Totali a Pareggio	217.853.439,02	354.795.871,72	225.148.609,15	389.244.202,64

USCITE	Anno 2024		Anno 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Spese di funzionamento	32.818.831,98	32.742.750,28	31.779.948,02	30.151.812,14
- Interventi diversi	21.066.404,33	18.947.510,23	17.544.796,35	18.248.237,22
- Oneri comuni di parte corrente	25.787.954,15	28.375.860,46	23.188.460,84	25.788.491,80
- Unita' per Trattamenti di Quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accantonamenti per rischi e oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
A1) Totale Uscite Correnti	79.673.190,46	80.066.120,97	72.513.205,21	74.188.541,16
- Investimenti	106.873.540,27	242.728.056,62	91.886.473,94	201.778.212,52
- Oneri comuni in conto capitale	16.096.663,37	16.650.345,42	15.925.284,35	14.373.468,33
- Accantonamenti per spese future e ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
B1) Totale Uscite c/capitale	122.970.203,64	259.378.402,04	107.811.758,29	216.151.680,85
C1) Uscite per partite di giro	15.210.044,92	15.351.348,71	13.881.475,95	14.705.673,48
(A1+B1+C1) Totale Uscite	217.853.439,02	354.795.871,72	194.206.439,45	305.045.895,49
D1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	30.942.169,70	84.198.307,15
Totali a Pareggio	217.853.439,02	354.795.871,72	225.148.609,15	389.244.202,64

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2024		Anno 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1) Situazione finanziaria	45.574.711,34	49.096.964,41	35.599.959,62	37.486.632,36
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-73.910.776,63	-167.786.348,89	-4.657.789,92	47.543.091,62
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-29.031.036,63	-119.384.355,82	23.531.495,97	22.133.962,89
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	-28.336.065,29	-118.689.384,48	30.942.169,70	85.029.723,98
(A+B+C) - (A1+B1+C1) Saldo complessivo	-28.336.065,29	-117.078.556,54	30.942.169,70	84.198.307,15

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024				
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio				462.023.834,60
Riscossioni	in c/competenza	152.376.170,07		
	in c/residui	85.341.145,11		237.717.315,18
Pagamenti				
	in c/competenza	113.711.561,01		
	in c/residui	241.084.310,71		354.795.871,72
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio				344.945.278,06
Residui Attivi	degli esercizi precedenti	1.155.806.244,14		
	dell'esercizio	37.141.203,66		1.192.947.447,80
Residui Passivi	degli esercizi precedenti	1.219.936.504,02		
	dell'esercizio	104.141.878,01		1.324.078.382,03
Avanzo/Disavanzo dell'amministrazione alla fine dell'esercizio				213.814.343,83
La composizione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2024 risulta la seguente				
Parte vincolata				117.378.718,28
Parte Disponibile				96.435.625,55
Totale Risultato di amministrazione				213.814.343,83

Esercizio 2024 - Risorse dell'avanzo con vincolo di destinazione	Importo
Rimborso assicurativo del danno all'impianto off-shore del Porto Petroli accertato nel 2011	700.054,34
Decreto Genova quota 2018	9.366,83
Decreto Genova quota 2019	1.162.761,95
Rimborso assicurativo dei danni causati dalla mareggiata di ottobre 2018, dicembre 2019 e ottobre 2020	1.220.797,08
Fondo finanziamento interventi di adeguamento dei porti di cui all'Art.18 bis L.84/94-anni 2013-2020	19.027.502,95
Avanzo derivante dal gettito della sovrattassa merci (Art.5 comma 8 Legge 84/94) come meglio specificato al punto 1)	12.317.705,98
Legge 43/05	2.392.884,76
Fondo vittime amianto	5.170.872,03
Finanziamento interventi infrastrutturali in ambito portuale	12.038.992,59
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti	2.614.830,31
Mutuo BNL stipulato nel 2022	1.936.279,35
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti stipulato nel 2022	957.732,81
Mutuo Depfa 119/2008	152.391,98
Mutuo Bei 146/2012-159/2013	7.213.812,72
Fondi PNRR	927.871,17
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	121.817,67
Fondo ripartizione progettazione	549.414,06
Avanzo vincolato a copertura dell'Accordo Transattivo PDE	3.573.272,24
Altre Leggi di finanziamento Statale	2.681.475,99
Contributo della Provincia	14.634,94
Avanzo vincolato a copertura del contratto di espansione e di isopensione sottoscritto da CULMV e CULP	8.408.303,04
Tasse portuali destinate ad investimenti	11.708.274,15
Avanzo vincolato in applicazione dell'art. 17 comma 15 bis della Legge 84/94	345.539,91
Decreto 1134/2014 recupero incentivo alla progettazione anni 2005-2006-2007	58.912,51
Versamento sentenza Corte d'Appello n. 100/2021	159.141,56
10% del fondo perequativo per realizzare il punto d'entrata designato	232.752,83
Strumenti Finanziari Partecipativi (SFP) ai sensi art. 2346 comma 6 cc	2.600.000,00
Legge 145 quota 2019	0,30
Legge 145 quota 2021	3.281.825,11
Legge 145 quota 2022	11.263.773,52
Avanzo derivante dalla vendita area ex Colisa	1.063.578,15
Contributo della Comunità Europea progetto E-Bridge	129.035,10
Contributo della Comunità Europea progetto Renew4ge	2.769.006,95
Contributo della Comunità Europea progetto Engimmonia	122.109,50
Contributo della Comunità Europea progetto Mission	128.671,88
Totale avanzo vincolato da destinare ad opere	117.378.718,28

1) suddivisione sovrattassa merci per anno di formazione	
Sovrattassa saldo 2003-2013	802.178,06
Sovrattassa 2011	-
Sovrattassa 2012	181.259,91
Sovrattassa 2013	72.770,63
Sovrattassa 2014	23.084,72
Sovrattassa 2015	145.049,60
Sovrattassa 2016	138.014,39
Sovrattassa 2017	233.288,62
Sovrattassa 2018	-
Sovrattassa 2019	413.714,71
Sovrattassa 2020	885.296,68
Sovrattassa 2021	404.722,25
Sovrattassa 2022	2.377.053,14
Sovrattassa 2023	3.680.375,67
Sovrattassa 2024	2.960.897,60
Totale	12.317.705,98

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2024

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

La nota integrativa, redatta in conformità agli schemi previsti dagli articoli 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427 e seguenti del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio che è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico Generale e Conto Economico Commerciale. Ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei dati di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione sono conformi a quanto sancito dall'art. 2426 del Codice Civile e non si discostano dai medesimi criteri utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, i più significativi criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate osservando le disposizioni di cui agli articoli 102 e 103 del D.P.R. 22 Dicembre 1986 n. 917 ed i coefficienti indicati nel decreto del Ministero delle Finanze in data 31 Dicembre 1988.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni sono ammortizzate in ogni esercizio osservando le disposizioni di cui agli articoli 102 e 103 del D.P.R. 22 Dicembre 1986 n. 917 ed i coefficienti indicati nel decreto del Ministero delle Finanze in data 31 Dicembre 1988.

Le aliquote applicate sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo dello Stato Patrimoniale; nell'esercizio di entrata in funzione del bene, tali aliquote sono ridotte alla metà. Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano le partecipazioni in società controllate, collegate ed altre società ed i crediti di durata superiore all'anno.

Esse sono valutate con il metodo del costo secondo quanto previsto dall'art. 2426 del C.C.

Crediti e residui attivi

L'articolo 6 del Decreto Legislativo n. 139/2015 ha modificato il comma 8 dell'art. 2426 del Codice Civile prevedendo che i crediti siano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Sono esonerati dall'applicazione di tale criterio i crediti già esistenti che non abbiano esaurito tutti i loro effetti alla data del 1° gennaio 2016 e nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti ossia se i crediti sono a breve termine.

Sulla base di questa espressa previsione normativa, i crediti dell'Ente vengono pertanto iscritti al valore nominale e rappresentano sostanzialmente i residui attivi iscritti nel rendiconto finanziario. Il valore nominale dei crediti è rettificato tramite un Fondo di svalutazione per tenere conto delle inesigibilità ragionevolmente prevedibili.

L'iscrizione al fondo svalutazione crediti risponde al postulato della prudenza e della chiarezza.

Ciò premesso, l'accantonamento al fondo svalutazioni crediti è operato avuto riguardo ad inesigibilità che, pur non essendosi ancora manifestate, possono ragionevolmente ritenersi latenti; detto fondo deve risultare “adeguato ma non eccessivo”.

L'accantonamento al fondo è stato effettuato procedendo ad un'analisi dei singoli crediti, stimando prudenzialmente ciascuna situazione di presunta inesigibilità, in base all'anzianità e alle specifiche condizioni economico/legali che caratterizzano il rapporto creditizio, nel rispetto dei principi indicati dagli artt. 2424 e 2425 del C.C.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nelle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono comprese le partecipazioni che rappresentano per l'Ente investimenti a breve termine secondo quanto previsto dall'art. 2426; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte differenziando le giacenze per anno di formazione con conseguente ricalcolo del costo medio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide vengono iscritte al valore nominale e trovano corrispondenza con il fondo cassa al 31 dicembre risultante dal conto di Tesoreria dell'Ente.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base della competenza temporale. I ratei attivi e passivi accolgono rispettivamente i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio. I risconti attivi e passivi rilevano rispettivamente i costi sostenuti ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Poste del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo, determinate secondo i principi sopra enunciati, e comprende gli apporti eseguiti dai soci, le riserve di qualsiasi natura e gli utili non prelevati.

Le poste del Patrimonio netto sono valutate al valore nominale.

Fondo per rischi e oneri

Il fondo per rischi ed oneri rappresenta una passività di natura determinata, certa o probabile, con data di sopravvenienza o di ammontare indeterminati, stanziato nella misura ritenuta congrua per fronteggiare eventuali rischi futuri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto sulla base delle indennità maturate dai dipendenti al 31/12/2007 e annualmente rideterminato in conformità alle disposizioni di legge.

Debiti e residui passivi

L'articolo 6 del Decreto Legislativo n. 139/2015 ha modificato il comma 8 dell'art. 2426 del Codice Civile prevedendo che i debiti siano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Sono esonerati dall'applicazione di tale criterio i debiti già esistenti che non abbiano esaurito tutti i loro effetti alla data del 1° gennaio 2016 e nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti, ovvero se i debiti sono a breve termine.

Sulla base di questa espressa previsione normativa i debiti sono iscritti al loro valore nominale originariamente contabilizzato.

Conti d'ordine

Il decreto legislativo 139/2015 ha apportato modifiche agli schemi del bilancio artt. 2424 e 2425 del codice civile. Per quanto riguarda i conti d'ordine il decreto stabilisce che non devono più essere riportati in calce allo stato patrimoniale; le relative informazioni vanno riportate nella nota integrativa. I conti d'ordine documentano i rapporti giuridici di particolare rilevanza per i terzi, ma che non hanno comportato modificazioni quantitative alla grandezza del risultato di esercizio.

Di seguito vengono esposti i “Prospetti di dettaglio” che consentono di analizzare, in maniera organica e con l’ausilio di commenti, tutte le informazioni necessarie per una corretta comprensione delle poste di bilancio

STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'****B. IMMOBILIZZAZIONI (€ 3.216.942.465,66)**

Le immobilizzazioni si distinguono in:

- immobilizzazioni immateriali
- immobilizzazioni materiali
- immobilizzazioni finanziarie

Tra le immobilizzazioni materiali o immateriali sono state appostate le costruzioni in corso, corrispondenti ad impegni per investimenti non ancora realizzati. La valutazione delle immobilizzazioni in corso, sia nel caso di immobilizzazioni materiali che immateriali, va fatta applicando il criterio generale del costo. Per tale voce di immobilizzazioni non è previsto il calcolo di quote di ammortamento poiché, secondo i principi contabili nazionali, l'ammortamento inizia nel momento in cui il cespite è disponibile per l'utilizzo o comunque inizia a produrre benefici economici per l'Ente. L'immobilizzazione sarà riclassificata nella voce di competenza quando il progetto relativo all'investimento sarà completato e collaudato e l'Ente ne avrà acquisito la piena titolarità.

Occorre rilevare che in un'epoca concentrata sul digitale, dove la priorità è l'innovazione, è diventato ormai imprescindibile e improcrastinabile focalizzarsi sulla modernizzazione delle infrastrutture e delle applicazioni verso piattaforme cloud, sul miglioramento della resilienza digitale delle infrastrutture e sulla sicurezza e compliance normativa. In questo percorso evolutivo, nel corso del 2023, AdSP si è dotata di una nuova suite per la gestione tecnico-amministrativo-contabile dell'inventario. Il vecchio gestionale in uso all'Ente, ormai obsoleto e non interoperabile con il software di contabilità, non garantiva più gli standard che il processo di armonizzazione contabile, in essere presso la Pubblica Amministrazione, impone a tutti gli Enti.

AdSP è stata quindi interessata da una prima fase di migrazione dati per poi procedere ad una seconda fase di ricognizione inventariale sui beni mobili situati presso le sedi dell'Ente, iniziata alla fine dell'esercizio 2023 e conclusasi nei primi mesi del 2024. Questo primo censimento, strutturato in un progetto dedicato che ha coinvolto l'Ente e la nuova softwarehouse, ha portato ad una mappatura delle sedi da rilevare con relativo

sopralluogo, etichettatura e catalogazione dei beni. Considerato il notevole patrimonio di cui è dotato l'Ente si valuterà, in fasi successive, di estendere tale progetto di ricognizione ai beni immobili e agli ulteriori beni mobili presenti in ambito portuale.

I. Immobilizzazioni immateriali (€ 93.760.836,29)

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

Tabella 1 - Immobilizzazioni Immateriali

	Valore inizio esercizio	Acquisizioni	Alienazioni Dismissioni	Amm.to	Valore Bilancio
Costi di sviluppo	492.200,32	12.751,44		185.202,10	319.749,66
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	158.496,27			43.431,77	115.064,50
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.956.561,93	2.219.713,67	19.369,45	995.304,92	4.161.601,23
Immobilizzazioni in corso e acconti	80.401.466,30	8.674.897,13	3.630.924,61		85.445.438,82
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	4.314.393,02			1.744.419,10	2.569.973,92
Altre immobilizzazioni immateriali	1.136.773,29			-12.234,87	1.149.008,16
Totale	89.459.891,13	10.907.362,24	3.650.294,06	2.956.123,02	93.760.836,29

Occorre rilevare che la migrazione della banca dati inventariale, avvenuta nell'esercizio 2023, ha determinato, per anomalia, l'applicazione, su alcuni beni, di coefficienti di ammortamento differenti rispetto a quanto applicato da AdSP ai sensi del decreto del Ministero delle Finanze datato 31 dicembre 1988. Nell'esercizio in corso si è pertanto eseguita un'operazione di rettifica dei valori. In applicazione dell'OIC 29, in ragione dell'errore non rilevante, la correzione è stata contabilizzata a conto economico, tra le sopravvenienze attive e nella voce di pertinenza per natura tra le immobilizzazioni.

Si riportano di seguito le voci coinvolte dall'operazione di rettifica:

Voci di dettaglio	Importo rettificato dedotto dalla colonna ammortamento
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	28.243,94
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	216.191,33
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	115.958,98
Altre immobilizzazioni immateriali	151.930,98
Totale	512.325,23

La voce immobilizzazioni in corso presenta:

- acquisizioni pari ad euro 8.674.897,13 così suddivise:
 - ✓ Valore in formazione Beni Immateriali Euro 2.765.310,03
 - ✓ Valore in formazione Manutenzione Straordinarie Euro 5.909.587,10

Il prospetto che segue indica i punti di concordanza tra le acquisizioni e i valori impegnati a carico del Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2024:

Capitolo	Descrizione	Impegni	Quota a costruzioni in corso
U1.5110	Opere e fabbricati	€ 79.205.149,69	€ 117.020,84
U1.5120	Manutenzioni straordinarie	€ 5.792.566,26	€ 5.792.566,26
U1.5240	Acquisto beni immateriali	€ 3.007.482,28	€ 2.765.310,03
TOTALE		€ 8.800.048,54	€ 8.674.897,13

- riduzioni pari ad € 3.630.924,61 generate:
 1. dall'annullamento dei residui passivi per € 1.387.985,29;
 2. dai costi di periodo appostati a conto economico nell'esercizio di sostenimento per € 65.965,11;
 3. dalla quota di incentivo per funzioni tecniche liquidato in corso d'anno e riferito a progetti per € 138.302,89;
 4. da patrimonializzazioni per € 2.038.671,32 riferiti a dotazioni software in uso all'Ente (tra cui lo sportello unico amministrativo per €685.230,13, il software di gestione del patrimonio di infrastrutture portuali e demaniali per € 538.189,40 e il software per la gestione del sistema documentale degli atti e del protocollo informatico per € 332.726,50)

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

II. Immobilizzazioni materiali (€ 3.080.571.405,60)

Le voci comprese in questa classe, sono rilevabili dal seguente prospetto di dettaglio che riporta la composizione, le nuove acquisizioni e i movimenti delle immobilizzazioni materiali.

Tabella 2 - Immobilizzazioni Materiali

	Valore a inizio esercizio	Acquisizioni	Alienazioni e Dismissioni	Amm.to esercizio	F.do Amm.to al 31/12/2024	Valore Bilancio
Terreni e fabbricati	465.936.976,32	1.424.304,34		7.283.380,93	146.441.870,82	320.919.409,84
Impianti e macchinari	62.721.601,76	490,00	166.665,97	1.945.467,88	52.789.754,53	9.765.671,26
Attrezzature	4.204.221,70	928.101,43	586.265,77	355.515,98	2.452.164,75	2.093.892,61
Automezzi	-					-
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.658.245.947,93	92.633.410,79	3.752.814,24			2.747.126.544,48
Altri beni	5.856.529,34	303.137,56	3.393.480,79	230.814,39	2.100.298,70	665.887,41
Totale	3.196.965.277,05	95.289.444,12	7.899.226,77	9.815.179,18	203.784.088,80	3.080.571.405,60

Come riportato in premessa, l'Ente è stato interessato da un'attività di ricognizione inventariale sui beni mobili, interessando, nello specifico, le voci "Attrezzature", "Altri beni" e "Impianti e macchinari". La colonna "acquisizioni" e "Alienazioni e Dismissioni" ed i relativi fondi ammortamento contemplano, pertanto, anche i valori generati da questa attività. Nel seguito si riporta tabella riepilogativa con l'indicazione dei valori rilevati:

	Valore ricognizione	F.do Amm.to	Dismissioni da ricognizione	F.do Amm.to	Valore finale generato da attività di ricognizione
Impianti e macchinari	490,00	-	-	-	490,00
Attrezzature	54.899,29	1.286,58	345.074,12	313.396,37	21.934,96
Altri beni	68.093,75	3.869,06	2.113.290,10	2.064.536,82	15.471,41
Totale	123.483,04	5.155,64	2.458.364,22	2.377.933,19	37.896,37

Come per le immobilizzazioni immateriali si rileva, altresì, la rettifica determinata dall'adeguamento nell'esercizio 2023 di coefficienti di ammortamento non coerenti con quanto previsto dal decreto del Ministero delle Finanze datato 31 dicembre 1988, riportando nel seguito le voci coinvolte:

Voci di dettaglio	Importo rettificato dedotto dalla colonna fondo ammortamento
Terreni e fabbricati	107,39
Altri beni	24.331,01
Totale	24.438,40

La voce immobilizzazioni in corso risulta movimentata da:

- acquisizioni la cui corrispondenza con i valori impegnati nell'esercizio risulta dalla tabella sotto riportata:

Capitolo	Descrizione	Impegni	Quota a costruzioni in corso
U1.5110	Opere e fabbricati	€ 79.205.149,69	€ 79.088.128,85
U1.5121	Manutenzione straordinaria degli immobili utilizzati	€ 1.946.055,29	€ 1.901.242,11
U1.5210	Impianti portuali e mezzi ferroviari	€ 10.778.260,38	€ 10.778.260,38
U.5211	Manutenzione straordinaria impianti e mezzi ferroviari	€ 270.739,96	€ 158.600,00
U1.5220	Acquisti attrezzature e macchinari	€ 640.691,50	€ 514.644,79
U1.5230	Acquisto mobili e macchine da ufficio	€ 253.613,96	€ 192.534,66
TOTALE		€ 93.094.510,78	€ 92.633.410,79

- riduzioni pari ad € 3.752.814,24 generate:
 1. dall'annullamento dei residui passivi per € 1.021.403,06;
 2. dalla quota di incentivo per funzioni tecniche liquidato in corso d'anno e riferito a progetti per € 368.461,31;
 3. dai costi di periodo appostati a conto economico nell'esercizio di sostenimento per € 29.895,22;
 4. dalle patrimonializzazioni per € 2.333.054,65 riguardanti principalmente la manutenzione straordinaria dei piani 7 e 8 di Torre Shipping (€ 1.424.304,92).

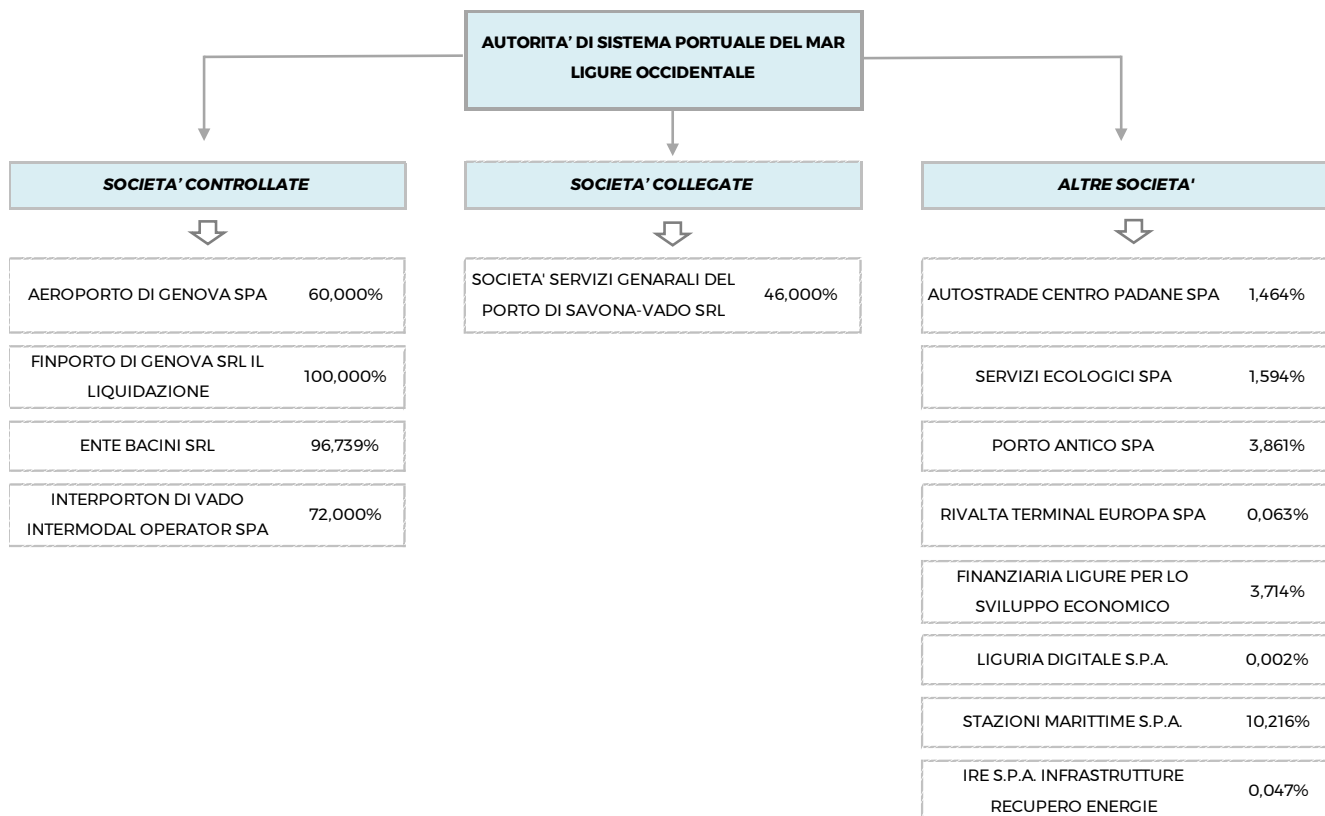
Si evidenzia di seguito l'elenco delle aliquote di ammortamento diviso per categoria.

Gruppo Cespiti	Amm.to ordinario
Sporgenze, calate, moli	1%
Edifici	3%
Opere viarie	1%
Impianto telefonico	20%
Impianti ed attrezzature	10%
Impianti di illuminazione	6%
Impianti security	15%
Boe ancore e parabordi	20%
Macchine ufficio	20%
Mobili e arredi	12%
Automezzi	20%

III. Immobilizzazioni finanziarie (€ 42.610.223,77)

La voce è costituita dalle partecipazioni azionarie il cui valore ammonta a € 35.870.223,77 e da altri titoli per un importo pari a € 6.740.000,00.

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



PARTECIPAZIONE AZIONARIE (*)	Capitale Sociale	% Azioni Possedute	Valore a Bilancio	Patrimonio netto al 31/12/2023	Utile o Perdita d'esercizio al 31/12/2023	Valore della quota spettante di PN
A) SOCIETA' CONTROLLATE						
Aeroporto di Genova S.p.A. c/o Aerostazione - 16154 Genova	7.746.900,00	60,000%	4.648.140,00	4.584.468,00	-1.880.178,00	2.750.680,80
Finporto di Genova Srl in Liquidazione (**) Via della Mercanzia, 2 - 16123 Genova	2.847.821,00	100,000%	2.300.867,00	2.438.792,00	-13.513,00	2.438.792,00
Ente Bacini S.r.l. Via al Molo Giano - 16126 Genova	1.071.211,00	96,739%	1.036.278,81	4.247.431,00	2.343.569,00	4.108.922,28
Interporto di Vado - Intermodal Operator SpA (V.I.O.) Via Trieste, 25 - 17047 Vado Ligure	3.000.000,12	72,000%	24.983.998,00	10.719.342,00	334.992,00	7.717.926,24
Totale A)			32.969.283,81			
B) SOCIETA' COLLEGATE						
Società Servizi Generali del Porto di Savona-Vado Srl Zona Industriale Porto - 17100 Savona	104.000,00	46,000%	61.448,21	3.538.462,00	358.968,00	1.627.692,52
Totale B)			61.448,21			
C) ALTRE SOCIETA'						
Autostrade Centro Padane S.p.A. Località San Felice - 26100 Cremona	30.000.000,00	1,464%	226.970,00	61.730.027,00	-684.902,00	903.727,60
F.I.L.S.E. Sp.A. Via Peschiera, 16 - 16122 Genova	26.250.565,64	3,714%	975.000,00	36.934.639,00	783.013,00	1.371.752,49
Servizi Ecologici Porto di Genova Srl Via della Mercanzia, 2 - 16123 Genova	600.000,00	1,594%	9.564,00	2.397.626,00	32.386,00	38.218,16
Stazioni Marittime S.p.A. Ponte dei Mille - 16123 Genova	5.100.000,00	10,216%	643.427,22	26.525.535,00	1.702.086,00	2.709.848,66
Porto Antico S.p.A. Calata Molo Vecchio, 15 - 16128 Genova	16.172.414,00	3,861%	974.261,22	23.089.566,00	243.202,00	891.396,94
Liguria Digitale S.p.A. Via De Marini, 1 - 16149 Genova	2.582.500,00	0,002%	211,15	21.038.006,00	3.776.251,00	420,76
I.R.E. Infrastrutture Recupero Energia Spa Via Peschiera, 16 - 16122 Genova	4.820.491,00	0,047%	3.232,80	6.906.029,00	53.938,00	3.216,14
Rivalta Terminal Europa SpA Strada Savonesa, 12/16 - 15050 Tortona	14.013.412,00	0,063%	6.825,36	10.360.371,00	-1.018.397,00	6.527,03
Totale C)			2.839.491,75			
TOTALE (A+B+C)			35.870.223,77			

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

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

I valori indicati in tabella relativi al patrimonio netto e all'utile/perdita d'esercizio delle Società fanno riferimento a quanto indicato nell'ultimo bilancio approvato. Il dato indicato, richiesto ai fini di una corretta e completa informativa sul punto, deve essere posto a

confronto con il relativo costo di acquisizione della partecipazione per procedere ad eventuali svalutazioni in caso di perdite durevoli di valore.

Si ritiene utile segnalare, rispetto alla partecipata Aeroporto di Genova S.p.a., che nell'Assemblea Straordinaria della società, tenutasi il 6 novembre 2024, i soci hanno deliberato di coprire le perdite risultanti dalla situazione patrimoniale al 31 luglio 2024 attraverso un'operazione sul capitale sociale strutturata come segue:

- riduzione del capitale sociale per euro 2.938.657,40 mediante annullamento di n. azioni 5.690, ciascuna dal valore nominale di euro 516,46;
- contestuale aumento del capitale sociale di pari importo ovvero euro 2.938.657,40 mediante emissione di nuove n. azioni 5.690 (azioni ordinarie), ciascuna dal valore nominale di euro 516,46;

L'Ente, che detiene il 60% del capitale sociale, pari a 9.000 azioni ordinarie, per un controvalore a bilancio di euro 3.410.686,80, a seguito della delibera di Comitato n. 73/6 del 31/10/2024, ha partecipato all'operazione come nel seguito:

- annullamento di n. azioni 3.414 corrispondente ad una riduzione del valore della partecipazione a bilancio pari a euro 1.293.803,58;
- sottoscrizione dell'aumento di capitale (azioni di nuova emissione: n. 3.414, ciascuna dal valore nominale di euro 516,46) per euro 1.763.194,44.

Il nuovo Piano Industriale 2024-2029, presenta un chiaro ritorno all'utile a partire dall'esercizio 2025 con un quadro positivo di indicatori economico patrimoniali e finanziari che evidenziano, in particolare, la capacità della società di far fronte ai propri debiti con il flusso di cassa della gestione operativa. Le analisi svolte da soggetti terzi qualificati in relazione alle potenzialità legate allo sviluppo del mercato nel periodo 2024-2029, fanno ritenere opportuno rivalutare per euro 768.062,34 la partecipazione in Aeroporto di Genova S.p.A. riportandola al valore antecedente all'esercizio 2015, anno in cui era intervenuta la svalutazione richiesta direttamente dal Mef.

Occorre infine porre in evidenza, rispetto alla partecipata Interporto di Vado SpA, che la consistente differenza che emerge ponendo a confronto il valore iscritto a bilancio con la corrispondente quota di frazione di patrimonio netto si è sempre ritenuta giustificata dalla prospettiva di sviluppo dell'azienda, attestata sia dalla relazione della Società di revisione PWC che dalla perizia condotta in sede di determinazione del costo di acquisto nell'esercizio 2015. Considerato il tempo trascorso ed in relazione alle valutazioni operative nel frattempo

intercorse, l'organo di vertice ritiene necessario effettuare una nuova perizia per valutare, nel rispetto dei postulati di bilancio, se il valore iscritto risulta ancora coerente. Nel corso del 2025 si procederà, pertanto, all'affidamento di apposito incarico a Società esterna qualificata così da poter rivalutare la posizione in sede di conto consuntivo 2025.

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

Nell'ambito del percorso di risanamento dell'impresa autorizzata ex art. 17 nello scalo di Genova, AdSP, nel corso degli esercizi successivi alla delibera del dicembre 2020, ha provveduto a dare attuazione alle disposizioni di cui al comma 15 bis dell'art 17 della legge n.84/94, avuto particolare riguardo agli ambiti della formazione e del reimpiego del personale inidoneo, nonché ad attivare gli ulteriori provvedimenti di legge emanati a sostegno del lavoro portuale. Per quanto concerne gli impegni assunti da CULMV in sede di Piano, nell'orizzonte temporale 2020-2023 sono state assunte le iniziative in esso contenute al fine di traguardare stabili equilibri patrimoniali economici e finanziari, in primo luogo attraverso la stipula di contratti con i terminal caratterizzati dai necessari equilibri economici e finanziari ed il contenimento dei costi di struttura. Tali impegni sono proseguiti nel corso del 2024, esercizio al termine del quale, secondo le previsioni dell'accordo SFP, l'Autorità di Sistema risultava impegnata al versamento degli strumenti sottoscritti.

Nell'incontro, tenutosi in data 16 dicembre 2024, AdSP e Culmv, preso atto delle periodiche relazioni sullo stato economico finanziario e patrimoniale della Compagnia redatte dal Direttore Finanziario e tenuto anche conto che la vigenza dell'Accordo SFP è estesa fino alla data dell'approvazione del bilancio di esercizio della Compagnia del 2025, hanno condiviso la necessità di procedere ad una ricognizione formale dell'attuazione dei programmi e degli impegni contenuti nell'Accordo, nonché di condividere un percorso per la successiva fase attuativa del piano fino all'approvazione del bilancio 2025. Con Delibera di Comitato n. 94/1 del 23 dicembre 2024 è stato pertanto approvato lo schema di accordo che impegna le parti a redigere entro il 28 febbraio 2025 il documento di ricognizione sopra descritto nonché di posporre al 31/03/2025 il versamento degli SFP. In proposito si segnala apposita delibera che verrà sottoposta al Comitato il 1° aprile 2025 con il quale si dà atto della redazione del documento di ricognizione, rinviando tuttavia il termine del 31 marzo 2025 per il versamento degli SFP definendo il calendario dei versamenti a seguito dell'approvazione del bilancio di

esercizio 2024 di CULMV e della contestuale presentazione del piano economico-finanziario per il biennio 2025-2026.

C. ATTIVO CIRCOLANTE (€1.213.864.056,64)

I. Rimanenze (€107.276,99)

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

Tabella 3 - Rimanenze

	Valore Iniziale	Variazioni	Valore Bilancio
Rimanenze di materie prime e sussidiarie e di consumo	113.197,74	-5.920,75	107.276,99

Relativamente alle rimanenze di magazzino si rileva uno scostamento sul valore iniziale per euro 5.920,75.

II. Crediti (€868.811.501,59)

Di seguito si presentano le voci che compongono questa classe:

	Valore a inizio esercizio	Variazione	Fondo svalutazione crediti	Valore a bilancio
Crediti verso utenti, clienti, ecc...	28.923.422,24	1.332.618,21	-1.460.501,06	28.795.539,39
Crediti verso imprese controllate e collegate	2.721.971,36	-1.933.614,56	-130.180,44	658.176,36
Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	879.361.276,72	-45.132.586,60		834.228.690,12
Crediti tributari	39.825,25	27.044,13		66.869,38
Crediti verso altri	3.054.875,30	2.007.351,04		5.062.226,34
Totale	914.101.370,87	-43.699.187,78	-1.590.681,50	868.811.501,59

Il "Fondo svalutazione crediti" al 31/12/2023 presentava un saldo pari a € 8.272.074,38. Nel 2024 è stato movimentato con utilizzi per crediti annullati nel corso dell'esercizio (€ 3.122.951,13), con l'accantonamento dell'anno (€ 287.064,63) e con un minor accantonamento al fondo (€ 3.845.506,38), determinato dalla definizione di contenziosi, da piani di rientro o pagamenti conseguenti al sollecito crediti.

Nello specifico, nel minor accantonamento al fondo, le partite più significative riguardano Gruppo Messina S.p.a. (€ 421.831,86) che ha provveduto a pagare, nel corso dell'esercizio 2024, le partite ancora aperte dando seguito alla sentenza della Corte d'Appello di Genova n. 527/2023 e Prà Distripark Europa S.p.A. (€ 3.354.962,11) per la quale nel 2025 si concluderà l'istruttoria relativa alla determinazione del canone concessorio che definirà come chiudere le parti a credito.

Tra i crediti annullati nel corso dell'esercizio i più significativi riguardano Stazioni Marittime SpA. (€ 155.804,63) in applicazione dell'art. 199 c. 1 lett. A) del Decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34 "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19 i cui criteri sono stati approvati dalla deliberazione del Comitato di Gestione prot. n. 40/2/2023 del 12 luglio 2023 e Marina Porto Antico S.r.l. (€ 997.601,68) per la quale, in applicazione della sentenza del T.A.R. Liguria n. 283 del 14 aprile 2022, si è conclusa la transazione con conseguente ricalcolo del canone demaniale.

La restante parte degli annullamenti è da attribuire a crediti vantati nei confronti di società, imprese individuali e altre persone giuridiche risultate inattive, in fase di scioglimento e liquidazione, soggette a procedure concorsuali, irreperibili o cancellabili d'ufficio in base alla normativa vigente

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

LEGGE 160/2019 -ART.1 - COMMA 72	319.499.610,83
FONDO COMPLEMENTARE D.L. n. 59/2021 - DECRETO MIMS n.330/2021	158.571.442,57
LEGGE 145/2018	149.958.601,83
FONDO INFRASTRUTTURE PORTUALI PER DIGA	100.000.000,00
FINANZIAMENTO GREEN PORTS	32.948.561,59
CONTRIBUTO MIT PER LA REALIZZAZIONE DI PROGETTI COLD IRONING DM 353/2020	23.201.710,33
MASAF - LOGISTICA AGROALIMENTARE NEI PORTI (PNRR)	17.762.818,98
FONDO "CARO MATERIALI" DL 50/2022 ART.26 COMMA 4	10.107.269,41
LEGGE 296/2006 COMMA 994	4.889.809,04
FONDO PROGETTAZIONE	4.881.677,25
DECRETO INTERMINISTERIALE 321/2016	4.167.963,00
PROGETTO RENEW4GE	1.283.750,00
CONTRIBUTO PER LA DIGITALIZZAZIONE DELLA CATENA LOGISTICA - PROGETTO PNRR- MISURA M3C2 I 2.1	1.000.000,00
DECRETO INTERMINISTERIALE 402/2015	1.300.407,46
FONDO FINANZ.INTERVENTI ART.18BIS L.84/94	1.184.145,75

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce “Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni” comprendeva al 31/12/2023 la partecipazione che l'Ente deteneva nella Società Fer.net S.r.l., con una percentuale di azioni possedute pari al 10% del capitale sociale. Dall'esercizio 2017 il valore a bilancio della partecipata era stato azzerato tenuto anche conto dei risultati negativi con il quale la società aveva chiuso gli ultimi bilanci d'esercizio. La Delibera di Comitato n. 100/13c/2021 del 30 dicembre 2021, avente ad oggetto la revisione periodica delle partecipazioni pubbliche al 31 dicembre 2020, aveva evidenziato, tra le misure poste in essere per l'attuazione del piano di razionalizzazione, approvato dall'Ente con provvedimento n. 1515 del 29 settembre 2017, la deliberazione di scioglimento della società con contestuale nomina di liquidatore.

Tra gli ultimi aggiornamenti posti in evidenza nella Comunicazione del Commissario Straordinario n. 102/5c), presentata al Comitato di Gestione in data 23 dicembre 2024, in relazione alla revisione annuale delle società partecipate, si rileva la liquidazione e successiva cancellazione dal registro delle imprese della Società Fer.net S.r.l..

IV. Disponibilità Liquide (€ 344.945.278,06)

L'Ente, ai sensi dell'art. 1 comma 988 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, era soggetto al sistema di Tesoreria Mista di cui all'articolo 7 del Decreto Legislativo 7 agosto 1997, n. 279; tale sistema prevedeva che le disponibilità dell'Ente, in base alla natura delle entrate, affluissero sia sul conto infruttifero acceso a nome dell'Ente medesimo, presso la competente Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato, sia sul conto fruttifero di cassa. All'inizio dell'esercizio 2012, in ottemperanza all'art. 35 del Decreto-Legge n. 1 del 24 gennaio 2012 è stata disposta la sospensione del sistema di tesoreria unica mista e l'applicazione, fino al 31/12/2014, del regime di tesoreria unica tradizionale, di cui all'art. 1 della Legge n. 720/1984. La legge n. 205 del 27 dicembre 2017 (Legge di Bilancio 2018) ha prorogato il termine per il mantenimento del regime di tesoreria unica al 31/12/2021; l'art. 1 comma 636 della Legge 234/2021 (Legge di Bilancio 2022) ha esteso ulteriormente il periodo di sospensione dell'applicazione del regime di tesoreria unica “misto” fino al 31 dicembre 2025.

Si rappresenta nel seguito il dettaglio al 31/12/2024 delle somme giacenti (€ 344.945.278,06) presso l'Istituto cassiere dell'Ente così suddivise:

Gestione 2024			
ARTICOLAZIONE CASSA PER TIPOLOGIA DI VINCOLO	Fondo cassa al 31.12.2024	Anticipazioni AdSP con risorse libere	"Risorse non destinate" effettive al 31.12.2024
CONTRIBUTO ALTRI ENTI VINCOLATO PER OPERE	2.418.442,98		
CONTRIBUTO STATO VINCOLATO PER OPERE	48.478.763,51	53.411.871,46	
CONTRIBUTO STATO VINCOLATO PER OPERE - NUOVA DIGA FORANEA*	14.079.386,35	15.619.101,13	
CONTRIBUTO UE VINCOLATO	2.031.489,17		
FONDI COMMISSARIO STRAORDINARIO VINCOLATO AD OPERE	-15.955.962,46	15.955.962,46	
MUTUO A CARICO ENTE VINCOLATO PER OPERE	20.706.244,35	28.594.123,48	
RISORSE NON DESTINATE	214.438.755,50	-114.417.111,35	100.021.644,15
RISORSE PROPRIE VINCOLATE PER OPERE	58.748.158,66	836.052,82	
TOTALE COMPLESSIVO	344.945.278,06	0,00	100.021.644,15

I risultati di cui sopra sono confermati dai dati di chiusura al 31/12/2024 della cassa attestata e sottoscritta dall'Istituto Cassiere dell'Ente.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI (€ 13.075.998,22)

I ratei e risconti attivi sono valutati in conformità a quanto previsto all'art. 2424-bis 6° comma Codice Civile.

In questa voce sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Tabella 4 - Ratei e Risconti Attivi

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Risconti attivi	31.336.815,57	1.119.374,37	19.380.191,72	13.075.998,22

La voce ha subito un decremento per € 19.380.191,72 relativo principalmente a:

- quote di contributi versati sulla base di stati avanzamento lavoro afferenti a impegni assunti in esercizi precedenti (€ 18.642.151,28); nello specifico si fa riferimento: i) al cofinanziamento per la Riqualificazione Hennebique di cui all'atto di sottomissione rep.n.117 reg.12/2020 del 10/12/2020 sottoscritto con la RTI fra Vitali S.P.A. e Roncello Capital S.r.l. (€ 10.000.000,00) di cui alla Delibera del Comitato di

Gestione n. 28/6/2019 del 18 aprile 2019 e alla Delibera n. 20/6.1/2020 del 12 maggio 2020 con la quale veniva espresso parere favorevole al rilascio di atto di anticipata occupazione, ii) al cofinanziamento del Primo Lotto funzionale di ampliamento dell'Aeroporto di Genova (€ 8.642.151,28) di cui alla delibera n. 44/4/2019 del 27 giugno 2019 e oggetto di Convenzione sottoscritta il 4 luglio 2019 (e successivo atto integrativo del 28 maggio 2021);

- quote di costi ascrivibili a: rinnovo licenze, polizze assicurative, oneri condominiali, spese per accesso a banche dati, quote associative, spese di formazione, spese manutenzione hardware (€ 349.714,96);
- economia di spesa dovuta alla mancata finalizzazione delle procedure di acquisizione delle partecipazioni nella società Sviluppo Genova S.p.a. (€ 184.255,96) e Liguria International S.c.p.a. (€ 600,00);
- saldo impegni assunti nell'esercizio 2023 a titolo di IVA per fatture relative all'attività commerciale pagate nel 2024 (€ 149.186,68).

L'incremento pari ad € 1.119.37437, è da attribuire principalmente:

- a costi per rinnovo licenze, per spese assicurative, per oneri condominiali, per spese di formazione, per servizi rientranti nel piano di comunicazione e promozionale dell'Ente e altre spese per manutenzione e servizi di competenza 2025 il cui impegno è stato assunto nell'esercizio corrente (€ 628.095,27);
- alle quote per incentivo funzioni tecniche e fondo innovazione la cui imputazione a costo avverrà all'atto di liquidazione ai dipendenti (€ 447.057,68);
- al saldo impegni residui assunti nell'esercizio 2024, a titolo di IVA, riguardante l'attività commerciale (€ 9.077,86);

PASSIVITA'

A. PATRIMONIO NETTO (€ 748.114.257,79)

Il patrimonio netto ammonta ad euro 748.114.257,79; l'illustrazione, la movimentazione e la classificazione delle riserve viene esposta di seguito:

Tabella 5 - Patrimonio Netto

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Riserva statutaria	100.637,78	-	-	100.637,78
Altre riserve distintamente indicate	8.026.880,06	-	-	8.026.880,06
Avanzo/disavanzo economico esercizi precedenti	677.701.047,74	-	-	677.701.047,74
Avanzo/disavanzo economico dell'anno	-	62.285.692,21	-	62.285.692,21
Totale	685.828.565,58	62.285.692,21	-	748.114.257,79

La voce altre riserve che ammonta a complessivi € 8.026.880,06 è costituita dagli accantonamenti effettuati ai sensi della legge n. 537/1993 per € 3.068.058,30 e dalle rivalutazioni effettuate ai sensi della Legge n. 579/1975 per € 4.958.821,76.

B. CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (€ 2.228.015.962,32)

Tra i contributi in conto capitale risultano iscritte le somme destinate dallo Stato e da altri enti per la realizzazione, la manutenzione e l'ampliamento delle infrastrutture portuali, oltre all'acquisizione di beni strumentali, commisurati al costo delle medesime. Tali contributi devono rispettare il vincolo di destinazione stabilito.

Tabella 6 - Contributi in Conto Capitale

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Contributi in conto capitale su beni patrimonializzati	163.935.633,86	397.312,02	4.490.671,01	159.842.274,87
Contributi in attesa di ridestinazione	11.364.444,22	23.860,24	-	11.388.304,46
Contributi in conto capitale su costruzioni in corso	2.041.922.338,99	47.966.156,54	33.103.112,54	2.056.785.382,99
Totale	2.217.222.417,07	48.387.328,80	37.593.783,55	2.228.015.962,32

Le variazioni all'interno della voce "Contributi in conto capitale su costruzioni in corso" comprendono incrementi dovuti principalmente a contributi statali destinati al finanziamento di nuove opere (€ 46.566.717,85) le cui partite più rilevanti sono ascrivibili a

- ✓ 27,1 milioni di euro afferenti al fondo "Caro Materiali" D.L. 50/2022 Art.6 Comma 4;
- ✓ 10,4 milioni di euro riguardanti il fondo finanziamenti interventi art.18 bis Legge 84/94;
- ✓ 5 milioni di euro relativi al finanziamento previsto dalla legge 145/2018 Art. 1 C.1023.

La medesima voce comprende, tra i decrementi, i trasferimenti in conto capitale quali cofinanziamenti di opere così come previsto da appositi accordi o convenzioni.

C. FONDO PER RISCHI E ONERI (€ 29.019.118,15)

Tabella 7 - Fondo Rischi e Oneri

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Fondo rischi e oneri	39.400.000,00	5.219.118,15	15.600.000,00	29.019.118,15

L'art. 2424-bis, comma 3 del codice civile, dispone che *"gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza"*. L'accantonamento al fondo trova giustificazione nel principio della prudenza e della competenza, a fronte di somme che si prevede verranno pagate ovvero di beni e/o servizi che dovranno essere forniti al tempo in cui l'obbligazione dovrà essere soddisfatta. Il Fondo costituito è principalmente destinato a coprire spese derivanti da un esito sfavorevole del contenzioso instaurato con soggetti terzi. L'incremento per € 5.219.118,15 è dovuto a contenziosi in attesa di giudizio. Sono inoltre previsti € 50.000,00 per manutenzioni cicliche ai sensi dell'OIC 31.

D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (€ 1.609.855,88)

Sulla base di quanto disposto dal Decreto legislativo 252 del 2005, il fondo esistente presso l'Ente al 31/12/2007 viene incrementato dalle sole rivalutazioni annuali al netto dell'imposta sostitutiva.

Tabella 8 - Fondo TFR		TOTALE
Fondo al 31/12/2023		1.790.089,73
Variazioni dell'esercizio		
Accantonamenti a conto economico:		
- Rivalutazione	33.175,74	
		33.175,74
Utilizzi per:		
- Cessazione rapporto	200.726,52	
- Anticipazioni	12.683,07	
		213.409,59
Fondo al 31/12/2024		1.609.855,88

E. DEBITI (€ 1.433.103.767,71)

Si evidenziano di seguito le voci che compongono questa classe:

	Valore inizio esercizio	Variazione	Valore bilancio
Debiti verso banche	123.593.074,74	-15.401.692,03	108.191.382,71
Debiti verso fornitori	21.808.569,70	-20.891.443,05	917.126,65
Debiti verso imprese controllate, coll.	1.780.135,16	1.206.714,78	2.986.849,94
Debiti tributari	2.156.616,00	393.734,20	2.550.350,20
Debiti verso Istituti Previdenziali	2.314.703,63	-131.209,99	2.183.493,64
Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	24.089.079,92	-221.663,33	23.867.416,59
Debiti per fatture da ricevere	1.402.938.100,53	-120.650.386,77	1.282.287.713,76
Debiti verso personale	8.006.522,34	-1.234.260,31	6.772.262,03
Altri debiti	2.884.591,42	462.580,77	3.347.172,19
Totale	1.589.571.393,44	-156.467.625,73	1.433.103.767,71

F. RATEI E RISCONTI PASSIVI (€ 4.019.558,67)

I ratei e risconti passivi sono valutati ai sensi dell'art. 2424-bis 6° comma del Codice Civile.

In questa voce sono iscritti:

- ✓ I costi di competenza dell'esercizio, la cui manifestazione finanziaria avverrà in esercizi successivi (ratei passivi);
- ✓ I proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi (risconti passivi).

Tabella 9 - Ratei e Risconti Passivi

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore bilancio
Ratei passivi	552.117,73	406.668,27	552.117,73	406.668,27
Risconti passivi	2.970.153,20	3.410.003,46	2.767.266,26	3.612.890,40

L'incremento della voce ratei passivi pari ad € 406.668,27 afferisce: i) per € 38.717,93 ai conguagli delle spese di amministrazione di Torre Shipping, Torre Orsero e Ponente Parcheggi di competenza 2024 che verranno impegnati nel 2025 una volta approvati i rendiconti di fine esercizio da parte delle rispettive assemblee condominiali; ii) per € 367.950,34 alla quota di interessi passivi relativi al contratto di mutuo n. 82.311/2013, stipulato con la Banca Europea per gli investimenti, il cui impegno verrà assunto nell'esercizio 2025.

L'incremento della voce risconti passivi, pari ad € 3.410.003,47, è costituito principalmente da canoni demaniali e da rinnovi di autorizzazioni e permessi fatturati nell'esercizio corrente ma di competenza di esercizi successivi (€ 2.697.090,42).

CONTI D'ORDINE (€ 1.082.321.148,86)

I conti d'ordine documentano i rapporti giuridici di particolare rilevanza per i terzi ma che non hanno comportato modificazioni quantitative alla grandezza del risultato d'esercizio.

La voce accoglie:

- ✓ Beni di terzi presso l'Ente: € 655.353.785,48 relativi ad opere realizzate o in corso di realizzazione con finanziamenti statali;

- ✓ Fidejussioni e depositi in titoli presso il Tesoriere dell'Ente a garanzia delle concessioni demaniali: € 104.418.449,51;
- ✓ Fidejussioni dell'Ente presso terzi: € 16.086,80;
- ✓ Mutui a carico dell'Ente per € 322.532.827,07 da utilizzare per il finanziamento di opere e riferiti nello specifico alle linee di credito sottoscritte con Banca Europea degli Investimenti per l'importo complessivo di euro 291.014.061 ,07 e con Cassa Depositi e Prestiti per euro 31.518.766,00.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE AL NETTO DEGLI ACCANTONAMENTI

Per completezza di informazione si rappresenta di seguito la quota di avanzo di amministrazione disponibile al netto degli accantonamenti al Fondo Tfr, al Fondo svalutazioni crediti e al Fondo rischi ed oneri.

	Importo
Avanzo di amministrazione disponibile al 31/12/24	96.435.625,55
Trattamento di fine rapporto	-1.609.855,88
Fondo svalutazione crediti	-1.590.681,50
Fondo rischi ed oneri	-20.250.000,00
SALDO FINALE	72.985.088,17

La quota di fondo rischi che viene allocata nell'avanzo libero considera il valore indicato nello stato patrimoniale al netto di quanto già previsto, nel bilancio di previsione 2025, per i medesimi contenziosi nel capitolo "spese per liti, arbitraggi e risarcimenti".

CONTO ECONOMICO GENERALE

Il conto economico rappresenta la sintesi di tutti i componenti positivi e negativi della gestione, che concorrono alla formazione del risultato economico dell'esercizio. In esso confluiscono i saldi positivi e negativi di tutti i conti di reddito secondo criteri di competenza economica. Lo schema del conto economico presenta una struttura rigida di forma scalare che consente di evidenziare anche i risultati intermedi, permettendo di capire se l'utile o la perdita siano dovuti all'attività ordinaria o a fatti straordinari rilevati nel corso dell'anno.

Le risultanze contabili riportate nella seguente tabella evidenziano come il risultato economico complessivo sia costituito dalla somma algebrica dei risultati economici delle tre distinte gestioni.

RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE	2024
Risultato della gestione ordinaria	75.299.460,07
Proventi ed oneri finanziari	-4.499.452,30
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-525.741,24
Imposte dell'esercizio	-7.988.574,32
Risultato economico dell'esercizio	62.285.692,21

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

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

	Rendiconto finanziario	Conto economico generale
A) Entrate correnti	125.247.901,80	
Ricavi accertati nel 2024 ma di competenza di esercizi successivi	-3.402.325,94	
Ricavi di competenza 2024 accertati nell'esercizio precedente	35.471.612,40	
Ricavi rinvenienti da entrate in conto capitale	318.274,75	
Neutralizzazione incentivo funzioni tecniche liquidato su spese di investimento	-542.180,71	
IVA accertata in parte corrente relativa all'attività commerciale	-618.000,67	
poste derivanti dalla riclassificazione dei proventi e oneri straordinari	26.502.188,30	
A) Valore della produzione		182.633.842,28
Proventi accertati tra le entrate correnti (<i>indicati separatamente</i>)		343.627,65
Totale A)	182.977.469,93	182.977.469,93
B) Uscite correnti	79.673.190,46	
Imposte dell'esercizio impegnate tra le uscite correnti (<i>indicate separatamente</i>)	-7.702.277,59	
IVA impegnata in parte corrente relativa all'attività commerciale	-444.235,54	
B) Costi della Produzione		107.334.382,21
Oneri impegnati tra le uscite correnti (<i>indicati separatamente</i>)		4.991.847,91
<u>Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari:</u>		
Ammortamenti		-13.283.627,43
Accantonamento rischi e oneri		-5.169.118,15
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante		-287.064,63
Costi rinvenienti da uscite in parte corrente		683.571,93
Costi rinvenienti da uscite in conto capitale		-21.952.804,02
Utilizzo f.do rischi		0,00
Rivalutazione TFR		-35.552,66
Variazione delle rimanenze di materie prime		-5.920,75
poste derivanti dalla riclassificazione dei proventi e oneri straordinari		-749.037,08
Totale B)	71.526.677,33	71.526.677,33
Saldo finanziario	45.574.711,34	
C) Proventi e oneri finanziari:		-4.499.452,30
proventi accertati tra le entrate correnti		343.627,65
plusvalenze patrimoniali che non generano movimenti finanziari		0,00
oneri impegnati tra le uscite correnti		-4.991.847,91
oneri che non generano movimenti finanziari		148.767,96
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		-525.741,24
Risultato Economico prima delle imposte (A - B +/- C +/- D)		70.274.266,53
Imposte dell'esercizio (IRAP) impegnate tra le uscite correnti		-1.644.350,59
Imposte dell'esercizio (IRES)		-6.344.223,73
Avanzo/Disavanzo economico		62.285.692,21

A. VALORE DELLA PRODUZIONE (€ 182.633.842,28)

La categoria è composta:

- 1) dalle entrate del titolo primo del rendiconto finanziario (€ 125.247.901,80) dedotti:
 - gli interessi attivi e i dividendi su partecipazioni pari ad € 343.627,65;
 - le entrate accertate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi (€ 3.402.325,94);
 - l'IVA accertata su beni e servizi attinente all'attività commerciale dell'Ente (€ 326.035,94);
 - l'accertamento riguardante l'IVA split payment commerciale su fatture passive pagate nell'esercizio in corso (€ 287.189,42);
 - l'IVA a credito utilizzata in compensazione dei medesimi tributi (€ 4.775,31)
 - l'accertamento relativo all'incentivo funzioni tecniche erogato nell'esercizio 2023 ed afferente a progetti (€ 542.180,71);
- 2) dai ricavi accertati nel 2023 ma di competenza dell'esercizio 2024 (€ 35.471.612,40);
- 3) da entrate in conto capitale riguardanti i contributi a finanziamento di progetti per i quali si è provveduto all'erogazione dell'incentivo funzioni tecniche nell'esercizio 2024 (€ 318.274,75);
- 4) dalle voci di carattere straordinario che a seguito dell'applicazione dell'art. 13 del D.Lgs 138/2015 sono state riclassificate all'interno della macroclasse A) Valore della Produzione (€ 26.502.188,30).

I proventi straordinari pari ad € 26.502.188,30 riclassificati nella voce "*Altri ricavi e proventi*" del Conto Economico risultano così composti:

- quota di utilizzo dei contributi in conto capitale	€	4.490.671,01
- sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	€	1.865.760,77
- sopravvenienze attive patrimoniali	€	20.145.756,52

La voce "quota di utilizzo dei contributi in conto capitale" riguarda la quota di contributi di competenza dell'esercizio ammortizzati in funzione della vita utile del cespite cui si riferisce.

La voce “sopravvenienze attive patrimoniali” è composta principalmente da:

- adeguamento del fondo svalutazione crediti quale risultato di accordi tra le parti che hanno portato al venir meno delle ragioni che avevano indotto all'accantonamento di € 3.845.506,38;
- adeguamento del fondo rischi in ragione dell'evolversi delle situazioni che avevano generato rischi e incertezze e che avevano conseguentemente condotto all'accantonamento di € 15.600.000,00;
- rettifica operata sulle immobilizzazioni immateriali e materiali a seguito dell'applicazione, nell'esercizio 2023, di coefficienti di ammortamento non coerenti con quanto previsto dal decreto del Ministero delle Finanze datato 31 dicembre 1988 per € 536.763,63
- ricognizione inventariale dei beni mobili valorizzati secondo prezzo di listino per € 118.327,40

B. COSTI DELLA PRODUZIONE (€ 107.334.382,21)

Questa categoria comprende le seguenti spese:

Tabella 10 - Costi della Produzione

Costo della produzione	Importo	
Materie prime sussidiarie, consumo e merci	€	160.713,35
Servizi	€	21.124.707,16
Godimento beni di terzi	€	408.053,05
Personale	€	26.974.193,32
Ammortamenti e svalutazioni	€	13.570.692,06
Variazioni delle rimanenze di materie prime	€	5.920,75
Accantonamento per rischi	€	5.169.118,15
Oneri diversi di gestione	€	39.920.984,37
TOTALE	€	107.334.382,21

Gli ammortamenti sono stati calcolati osservando le disposizioni di cui agli articoli 102 e 103 del D.P.R. 22 Dicembre 1986 n. 917 ed i coefficienti indicati nel decreto del Ministero delle Finanze in data 31 Dicembre 1988.

Tra gli oneri di gestione si rilevano le seguenti voci:

- oneri diversi di gestione	€	39.171.947,29
- sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	€	639.957,12
- sopravvenienze passive diverse	€	109.079,96

Tra le sopravvenienze passive diverse occorre rilevare l'importo di euro 80.431,03 da ricondurre alle dismissioni poste in essere dalla ricognizione inventariale sui beni mobili dell'Ente.

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (€ - 4.499.452,30)

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

TABELLA 11 - Proventi e Oneri finanziari

Proventi finanziari:		
Altri proventi finanziari	€	343.627,65
Oneri finanziari:		
Interessi ed altri oneri finanziari	€	4.843.079,95
Totale	€	-4.499.452,30

All'interno della voce "Altri proventi", di complessivi € 343.627,65, si devono evidenziare:

- i) gli interessi riconosciuti ad AdSP dalla Corte di Appello di Genova con la sentenza n. 527/2023 e maturati nel periodo dal 2/11/2004 al 30/11/2005, conseguenti alle obbligazioni assunte con i contratti in data 02/11/2004 e 20/12/2004 aventi ad oggetto l'acquisto di n. 4 gru portacontainer da parte di Ignazio Messina & C. S.p.a.
- ii) gli interessi derivanti dal finanziamento all'impresa controllata Interporto di Vado Intermodal Operator S.p.a. (€ 54.495,63).

All'interno degli oneri finanziari l'importo più significativo è rappresentato dagli interessi passivi pagati sui mutui finanziati dall'Ente per € 4.831.825,60.

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (€ - 525.741,24)
TABELLA 12 - Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni:		
di partecipazioni	€	768.062,34
Svalutazioni:		
di partecipazioni	€	1.293.803,58
Totale	€	-525.741,24

All'interno della voce "Svalutazioni" va ricompresa la svalutazione, per euro 1.293.803,58, della partecipazione detenuta in Aeroporto di Genova S.p.A. a seguito dell'operazione di ripianamento perdite, mediante riduzione del capitale sociale e conseguente annullamento delle azioni, deliberata dall'Assemblea Straordinaria dei soci il 6 novembre 2024.

La rivalutazione per euro 768.062,34 è da ricondurre sempre alla partecipazione detenuta in Aeroporto di Genova S.p.A., quale ripristino del valore di bilancio originario, antecedente alla svalutazione intervenuta nell'esercizio 2015.

CONTO ECONOMICO COMMERCIALE

Il conto economico rappresenta la sintesi di tutti i componenti positivi e negativi della gestione commerciale svolta dall'Ente, che concorrono alla formazione del risultato economico dell'esercizio. In esso confluiscono ricavi diretti e costi sia diretti che indiretti secondo il criterio di competenza economica.

L'attività commerciale svolta dall'AdSP nel corso dell'esercizio 2024 riguarda principalmente:

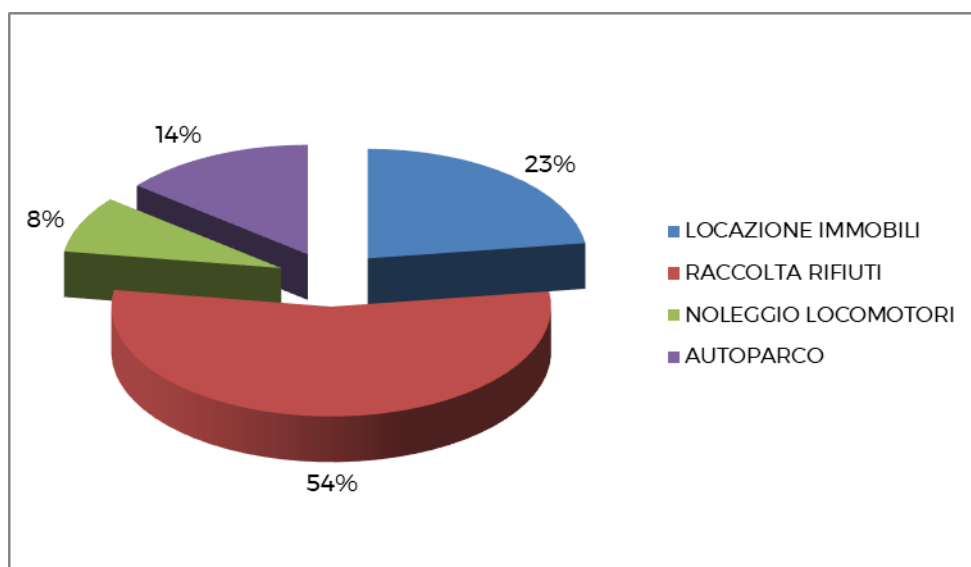
- la gestione degli immobili di proprietà siti nella Torre Shipping e nella Torre Orsero;
- il noleggio di mezzi di manovra e di trazione di proprietà utilizzati dalla Mercitalia Shunting & Terminal - Mercitalia Rail S.r.l. negli ambiti portuali di Savona - Vado Ligure;
- la gestione del servizio di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

Il conto economico commerciale 2024 chiude con una perdita di esercizio pari ad € 46.196,45.

Il valore della produzione ammonta ad € 3.378.332,01 ed è così ripartito:

Descrizione	Importo
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.934.656,79
Sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	0,44
Sopravvenienze attive diverse	443.674,78
Totale	3.378.332,01

La ripartizione percentuale delle voci del valore della produzione tra le diverse attività che lo hanno generato risulta dal grafico sottostante:



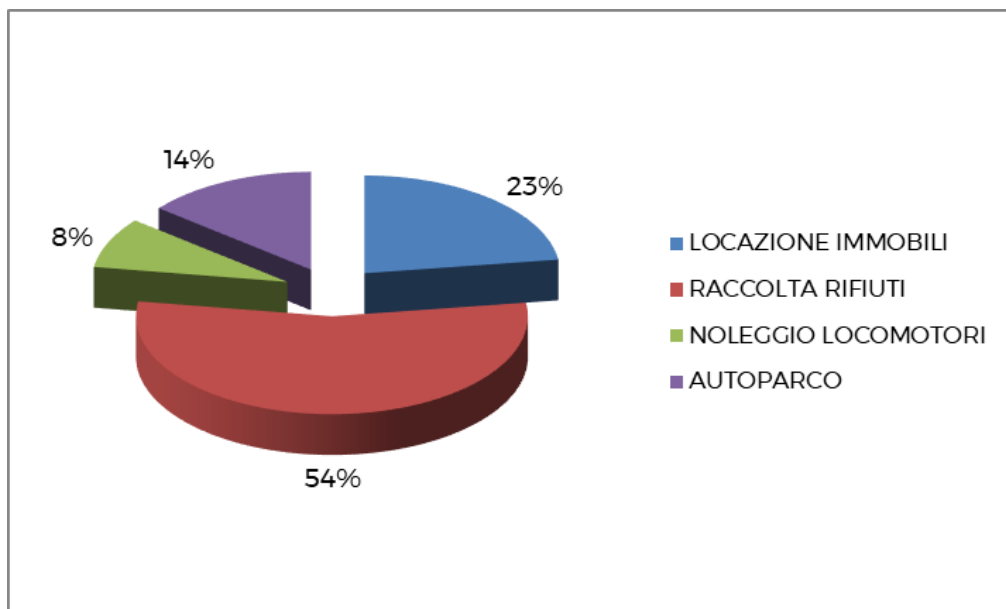
I costi relativi alle attività commerciali svolte dall'Ente si compongono di costi direttamente connessi all'attività commerciale e di costi derivanti dall'attività promiscua. La percentuale di promiscuità, che per l'esercizio 2024 è pari a 1,8649%, è calcolata come rapporto tra l'ammontare dei ricavi e altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa e l'ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi (art. 144, comma 4, del Testo Unico del 22/12/1986 n. 917).

I costi della produzione ammontano complessivamente ad € 3.204.961,10 di cui € 3.073.425,83 di diretta imputazione ed € 131.535,27 attribuiti secondo la percentuale di promiscuità come sopra determinata.

I costi di diretta imputazione sono così dettagliati:

Costi della produzione (gestione diretta)	Importo
Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	9.271,95
Per servizi	2.284.254,11
Per godimento beni di terzi	156.244,44
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	223.076,48
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.070,96
Oneri diversi di gestione	374.960,74
Sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	9.167,70
Sopravvenienze passive diverse	14.379,45
Totale costi della produzione (gestione diretta) (B1)	3.073.425,83

La rappresentazione grafica della ripartizione dei costi di produzione tra le diverse attività è la seguente:



I costi attribuiti secondo la percentuale di promiscuità sono relativi al costo del personale (€ 123.706,40) e all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (€ 7.828,87), risorse impiegate promiscuamente nello svolgimento dell'attività commerciale e dell'attività istituzionale dell'Ente.

Gli altri proventi e oneri afferenti all'attività commerciale sono relativi a:

Proventi e oneri finanziari	Importo
Altri proventi finanziari	325.180,30
Totale proventi e oneri finanziari (C)	325.180,30

All'interno della voce "Altri proventi finanziari" sono ricompresi:

- gli interessi riconosciuti ad Adsp dalla Corte di Appello di Genova con la sentenza n. 527/2023 e maturati nel periodo dal 2/11/2004 al 30/11/2005, conseguenti alle obbligazioni assunte con i contratti in data 02/11/2004 e 20/12/2004 aventi ad oggetto l'acquisto di n. 4 gru portacontainer da parte di Ignazio Messina & C. S.p.a. (euro 270.684,67)
- gli interessi derivanti dal finanziamento all'impresa controllata Interporto di Vado Intermodal Operator S.p.a. (euro 54.495,63).

Le rettifiche di valore di attività finanziarie sono così suddivise:

Rettifiche di valore di attività finanziarie	Importo
Rivalutazioni	768.062,34
Svalutazioni	1.293.803,58
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-525.741,24

All'interno della voce "Svalutazioni" va ricompresa la svalutazione, per euro 1.293.803,58, della partecipazione detenuta in Aeroporto di Genova S.p.a. a seguito dell'operazione di ripianamento perdite, mediante riduzione del capitale sociale e conseguente annullamento delle azioni, deliberata dall'Assemblea Straordinaria dei soci il 6 novembre 2024.

La rivalutazione per euro 768.062,34 è da ricondurre sempre alla partecipazione detenuta in Aeroporto di Genova S.p.a., quale ripristino del valore di bilancio originario, antecedente alla svalutazione intervenuta nell'esercizio 2015.

I restanti costi confluiti nel conto economico commerciale ammontano a complessivi euro 19.006,42 e sono relativi all'IRAP per euro 7.825,42 e all'IRES per euro 11.181,00.

STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	ANNO 2024	ANNO 2023	PASSIVITA'	ANNO 2024	ANNO 2023
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
			I. Capitale	0,00	0,00
			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0,00	0,00
			III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
			IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
			V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00
			VI. Riserve Statutarie	100.637,78	100.637,78
			VII. Altre riserve direttamente indicate	8.026.880,06	8.026.880,06
			VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo	677.701.047,74	670.884.274,31
			IX. Utili (Perdite) dell'esercizio	62.285.692,21	6.816.773,43
			Totale Patrimonio netto (A)	748.114.257,79	685.828.565,58
B) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
I. Immobilizzazioni immateriali			1) Per contributi a destinazione vincolata	2.228.015.962,32	2.217.222.417,07
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	2) Per contributi indistinti per la gestine	0,00	0,00
2) Costi di sviluppo	319.749,66	492.200,32	3) Per contributi in natura	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	115.064,50	158.496,27	Totale contributi in conto capitale (B)	2.228.015.962,32	2.217.222.417,07
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.161.601,23	2.956.561,93			
5) Avviamento	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	85.445.438,82	80.401.466,30	1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
7) Manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi	2.569.973,92	4.314.393,02	2) Per imposte, anche differite	0,00	0,00
8) Altre	1.149.008,16	1.136.773,29	3) Per altri rischi e oneri futuri	29.019.118,15	39.400.000,00
Totale (I)	93.760.836,29	89.459.891,13	4) Per ripristino investimenti	0,00	0,00
II. Immobilizzazioni materiali			Totale Fondi rischi e oneri futuri (C)	29.019.118,15	39.400.000,00
1) Terreni e fabbricati	320.919.409,84	326.778.379,04	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DILAVORO SUBORDINATO	1.609.855,88	1.790.089,73
2) Impianti e macchinari	9.765.671,26	11.710.649,14	E) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.093.892,61	1.564.641,49	1) Obbligazioni		
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	2) Verso banche		
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.747.126.544,48	2.658.245.947,93	3) Verso altri finanziatori		
6) Diritti reali di godimento	0,00	0,00	4) Acconti		
7) Altri beni	665.887,41	627.238,67	5) Debiti verso fornitori		
Totale (II)	3.080.571.405,60	2.998.926.856,27	6) Rappresentati da titoli di credito		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			7) Verso imprese controllate, collegate e controllanti		
1) Partecipazioni in			8) Debiti tributari		
a) imprese controllate	32.969.283,81	31.731.830,61	9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
b) imprese collegate	61.448,21	61.448,21	10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	23.867.416,59	24.089.079,92
d-bis) altre imprese	2.839.491,75	2.839.491,75	12) Debiti per fatture da ricevere	1.282.287.713,76	1.402.938.100,53
e) altri enti	0,00	0,00	13) Debiti verso personale	6.772.262,03	8.006.522,34
2) Crediti	0,00	0,00	14) Altri debiti	3.347.172,19	2.884.591,42
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	Totale debiti (E)	1.433.103.767,71	1.589.571.393,44
b) verso imprese collegate	0,00	0,00			
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	F) RATEI E RISCONTI		
d-bis) verso altri	0,00	0,00	1) Ratei passivi	406.668,27	552.117,73
3) Altri titoli	6.740.000,00	6.740.000,00	2) Risconti passivi	3.612.890,40	2.970.153,20
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0,00	0,00	3) Aggio su prestito	0,00	0,00
Totale (III)	42.610.223,77	41.372.770,57	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni (B)	3.216.942.465,66	3.129.759.517,97	Totale ratei e risconti (F)	4.019.558,67	3.522.270,93
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Passivo e Netto	4.443.882.520,52	4.537.334.736,75
I. Rimanenze					
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	107.276,99	113.197,74			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00			
3) Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00			
4) Prodotti finiti e merci	0,00	0,00			
5) Acconti	0,00	0,00			
Totale (I)	107.276,99	113.197,74			
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso clienti	28.795.539,39	28.923.422,24			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	658.176,36	2.721.971,36			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	834.228.690,12	879.361.276,72			

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

ATTIVITA'	ANNO 2024	ANNO 2023	PASSIVITA'	ANNO 2024	ANNO 2023
4-bis) Crediti tributari	66.869,38	39.825,25			
5) Crediti verso altri	5.062.226,34	3.054.875,30			
Totale (II)	868.811.501,59	914.101.370,87			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) Altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) Altri titoli	0,00	0,00			
Totale (III)	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) Depositi bancari e postali	0,00	0,00			
2) Assegni	0,00	0,00			
3) Denaro e valori di cassa	344.945.278,06	462.023.834,60			
Totale (IV)	344.945.278,06	462.023.834,60			
Totale Attivo Circolante (C)	1.213.864.056,64	1.376.238.403,21			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	13.075.998,22	31.336.815,57			
Totale ratei e risconti (D)	13.075.998,22	31.336.815,57			
Totale attivo	4.443.882.520,52	4.537.334.736,75			

CONTO ECONOMICO

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

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2024		ANNO 2023	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (*)		122.575.903,30		105.511.707,58
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		60.057.938,98		15.993.650,54
a) altri ricavi e proventi	33.555.750,68		193.545,82	
b) contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
c) quota utilizzo contributi in conto capitale	4.490.671,01		4.479.763,48	
d) sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	1.865.760,77		1.001.818,86	
e) sopravvenienze attive diverse	20.145.756,52		10.286.663,94	
f) plusvalenze diverse	0,00		31.858,44	
Totale valore della produzione (A)		182.633.842,28		121.505.358,12
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (**)		160.713,35		276.714,96
7) Per servizi (**)		21.124.707,16		22.781.933,16
8) Per godimento beni di terzi (**)		408.053,05		499.576,08
9) Per il personale **		26.974.193,32		26.215.979,10
a) salari e stipendi	18.747.409,09		18.490.478,21	
b) oneri sociali	5.235.400,83		5.019.219,89	
c) trattamento di fine rapporto	1.409.805,57		1.375.531,87	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	1.581.577,83		1.330.749,13	
10) Ammortamenti e svalutazione		13.570.692,06		14.101.419,31
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.468.448,25		3.333.913,89	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.815.179,18		9.867.448,46	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	287.064,63		900.056,96	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		5.920,75		1.966,89
12) Accantonamento per rischi		5.169.118,15		15.900.000,00
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		39.920.984,37		25.780.909,79
a) oneri diversi di gestione	39.171.947,29		25.522.477,59	
b) sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	639.957,12		147.348,96	
c) sopravvenienze passive diverse	109.079,96		111.083,24	
d) minusvalenze diverse	0,00		0,00	
Totale costi (B)		107.334.382,21		105.558.499,29
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		75.299.460,07		15.946.858,83
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime		0,00		257.577,00
16) Altri proventi finanziari		343.627,65		275.964,15
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	343.627,65		275.964,15	
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate verso controllanti		4.843.079,95		2.547.902,70
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17bis)		-4.499.452,30		-2.014.361,55
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		768.062,34		0,00
a) di partecipazioni	768.062,34		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
19) Svalutazioni		1.293.803,58		0,00
a) di partecipazioni	1.293.803,58		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore (18 - 19)		-525.741,24		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		0,00		0,00
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 149		0,00		0,00
22) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		0,00		0,00
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		70.274.266,53		13.932.497,28
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (IRES e IRAP)		7.988.574,32		7.115.723,85
Utile (perdite) dell'esercizio		62.285.692,21		6.816.773,43

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI ESEGUITI

		ANNO 2024	ANNO 2023	+ O -
A) RICAVI		182.633.842,28	121.505.358,12	61.128.484,16
	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	0,00	0,00	0,00
B) VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA		182.633.842,28	121.505.358,12	61.128.484,16
	Consumi di materie prime e servizi interni	21.699.394,31	23.560.191,09	-1.860.796,78
C) VALORE AGGIUNTO		160.934.447,97	97.945.167,03	62.989.280,94
	Costo del lavoro	26.974.193,32	26.215.979,10	758.214,22
D) MARGINE OPERATIVO LORDO		133.960.254,65	71.729.187,93	62.231.066,72
	Ammortamenti	13.570.692,06	14.101.419,31	-530.727,25
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	5.169.118,15	15.900.000,00	-10.730.881,85
	Saldo proventi ed oneri diversi	39.920.984,37	25.780.909,79	14.140.074,58
E) RISULTATO OPERATIVO		75.299.460,07	15.946.858,83	59.352.601,24
	Proventi ed oneri finanziari	-4.499.452,30	-2.014.361,55	-2.485.090,75
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	-525.741,24	0,00	-525.741,24
F) RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE		70.274.266,53	13.932.497,28	56.341.769,25
	Proventi ed oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
G) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		70.274.266,53	13.932.497,28	56.341.769,25
	Imposte di esercizio	7.988.574,32	7.115.723,85	872.850,47
H) AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO		62.285.692,21	6.816.773,43	55.468.918,78

CONTO ECONOMICO COMMERCIALE

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

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2024		ANNO 2023	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (*)		2.934.656,79		3.010.546,81
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		443.675,22		45.616,77
a) altri ricavi e proventi	0,00		0,00	
b) contributi in c/esercizio	0,00		0,00	
c) quota utilizzo contributi in conto capitale	0,00		0,00	
d) sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	0,44		6.417,15	
e) sopravvenienze attive diverse	443.674,78		17.572,18	
f) plusvalenze diverse	0,00		21.627,44	
Totale valore della produzione (A)		3.378.332,01		3.056.163,58
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci (**)		9.271,95		32.416,70
7) Per servizi (**)		2.284.254,11		2.435.725,35
8) Per godimento beni di terzi (**)		156.244,44		143.584,52
9) Per il personale **		123.706,40		45,91
a) salari e stipendi	85.977,53		0,00	
b) oneri sociali	24.010,08		0,00	
c) trattamento di fine rapporto	6.465,51		45,91	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	7.253,28		0,00	
10) Ammortamenti e svalutazione		232.976,31		301.552,58
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.828,87		0,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	223.076,48		232.154,80	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.070,96		69.397,78	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00		0,00
12) Accantonamento per rischi		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		398.507,89		506.214,02
a) oneri diversi di gestione	374.960,74		494.331,80	
b) sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	9.167,70		11.882,22	
c) sopravvenienze passive diverse	14.379,45		0,00	
d) minusvalenze diverse	0,00		0,00	
Totale costi (B)		3.204.961,10		3.419.539,08
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		173.370,91		-363.375,50
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime		0,00		257.577,00
16) Altri proventi finanziari		325.180,30		68.992,01
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	325.180,30		68.992,01	
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate verso controllanti		0,00		271,30
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17bis)		325.180,30		326.297,71
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		768.062,34		0,00
a) di partecipazioni	768.062,34		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
19) Svalutazioni		1.293.803,58		0,00
a) di partecipazioni	1.293.803,58		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore (18 - 19)		-525.741,24		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		0,00		0,00
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 149		0,00		0,00
22) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		0,00		0,00
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		-27.190,03		-37.077,79
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (IRES e IRAP)		19.006,42		27.209,64
Utile (perdite) dell'esercizio		-46.196,45		-64.287,43

ALLEGATO A

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

		SEZIONE 2 - BILANCIO DI PREVISIONE 2024					SECONDE NOTE DI VARIAZIONI AL BILANCIO 2024						BILANCIO CONSUNTIVO 2024									
CAP	DESCRIZIONE CAPITOLO	BILANCIO DI PREVISIONE 2023 CATEGORIA 1.03	CATEGORIE ESCLUSE	FINANZIATI UE/ALTRO PUBBLICO/ PRIVATO	IVA	IFT	PREVISIONE 2023 CATEGORIA 1.03 SOGGETTA AL TETTO A) - B) - C) - D) - E)	STANZIAMENTO RIDEFINITO CATEGORIA 1.03	CATEGORIE ESCLUSE	FINANZIATI UE/ALTRO PUBBLICO/ PRIVATO	IVA	IFT	BILANCIO DI PREVISIONE 2024 CATEGORIA 1.03 SOGGETTA AL TETTO A) - B) - C) - D) - E)	VARIAZIONI INTERNE INTERVENUTE	PREVISIONE ASSESTATA AL 31/12/2024	IMPORTO IMPEGNATO AL 31/12/2024	CATEGORIE ESCLUSE COMPRESI CONSUMI ENERGETICI	FINANZIATI UE/ALTRO PUBBLICO/ PRIVATO	IVA	INCENTIVO FUNZIONI TECNICHE ART.113 DL50/2016	IMPORTI IMPEGNATI AL 31/12/2024 - CATEGORIA 1.03 SOGGETTA A TETTO O) - P) - Q) - R) - S)	
		A)	B)	C)	D)	E)		A)	B)	C)	D)	E)		IMPORTO			Q)	P)	Q)	R)	S)	
4100	COMPENSI ASSEGNI, INDENNITA' E RIMBORSI AGLI ORGANI DELL'AMMIN. E CONTROLLI	5.000,00					5.000,00	5.000,00					5.000,00	-	5.000,00	2.000,00						2.000,00
4101	EMOL. INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	302.000,00					302.000,00	320.000,00					320.000,00	-	320.000,00	297.353,93						297.353,93
4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI REVISORI	70.000,00					70.000,00	70.000,00					70.000,00	-	70.000,00	57.083,93						57.083,93
4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	-					-	15.000,00					15.000,00	-	15.000,00	-						-
4230	EMOLUM. PERS. NON DIPENDENTE DALL'ENTE	15.000,00					15.000,00	15.000,00					15.000,00	-	15.000,00	7.000,00						7.000,00
4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	50.000,00					50.000,00	135.000,00					135.000,00	-	135.000,00	82.381,52		1.015,62				81.365,90
4260	SPESE PER L'ORG. DI CORSI PER IL PERSONALE	80.000,00					80.000,00	175.000,00					175.000,00	-	175.000,00	172.926,70						172.926,70
4270	ONERI PREV. E ASSISTENZIALI CARICO ENTE	-					-	-					-	-	-	-						-
4285	ONERI CONTRATTI DECENTRATA O AZIENDALE	30.000,00					30.000,00	30.000,00					30.000,00	-	30.000,00	1.704,20						1.704,20
4310	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI	-					-	50.000,00					50.000,00	-	50.000,00	43.131,32			4.974,41	155,78		38.001,13
4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	565.000,00	99.835,80				465.164,20	885.000,00	223.645,36			5.905,47	655.449,17	-	885.000,00	787.133,90	175.839,40				6.274,07	605.020,43
4321	MAN. ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZAT	260.000,00					260.000,00	360.000,00					360.000,00	-	360.000,00	175.885,19						168.604,23
4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	115.000,00	88.500,00				26.500,00	135.000,00	92.305,00			96,00	42.599,00	-	135.000,00	112.228,41	82.227,43				2.675,77	27.325,21
4350	UTENZE VARIE	640.000,00	622.000,00				18.000,00	610.000,00	591.000,00				19.000,00	-	610.000,00	366.466,33	342.275,61				5.190,72	19.000,00
4360	MATERIALI DI ECONOMATO	55.000,00					55.000,00	75.000,00					75.000,00	-	75.000,00	23.714,97		5.246,00				18.468,97
4370	VESTIARIO	20.000,00					20.000,00	20.000,00					20.000,00	-	20.000,00	19.894,91						19.894,91
4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	14.000,00					14.000,00	14.000,00					14.000,00	-	14.000,00	1.837,70						1.837,70
4390	SP. POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	90.000,00					90.000,00	345.000,00					345.000,00	-	345.000,00	261.743,11						261.743,11
4420	LOCAZIONI PASSIVE	165.000,00	49.085,00	2.000,00			113.915,00	190.000,00	47.285,00	2.000,00			140.715,00	-	190.000,00	182.004,09	41.740,22	1.903,20				138.360,67
4430	SPESE DI PUBBLICITA'	80.000,00					80.000,00	20.000,00					20.000,00	-	20.000,00	-						-
4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.180.000,00		2.500,00			1.177.500,00	2.825.000,00		73.850,00		2.231,68	2.748.918,32	-	2.825.000,00	2.436.851,68		13.656,90	5.601,60	2.251,39		2.415.341,79
4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	750.000,00		545.000,00			205.000,00	1.090.000,00		700.000,00			390.000,00	-	1.090.000,00	535.376,25		240.396,67				294.979,58
4470	SPESE PER PULIZIA	155.000,00					155.000,00	340.000,00				3.991,31	336.008,69	-	340.000,00	321.138,30				3.991,31		317.146,99
4480	SPESE PER VIGILANZA	355.000,00	355.000,00				-	360.000,00	358.680,63			1.319,37	0,00	-	360.000,00	330.007,08	327.264,05				2.743,03	0,00
4490	SPESE DIVERSE	174.636,60					174.636,60	183.540,60					183.540,60	-	183.540,60	134.828,57						134.828,57
4500	CONTRIB SVILUPPO ATTIVITA' PORTUALE	168.500,00					168.500,00	350.650,00					350.650,00	-	350.650,00	350.151,90						350.151,90
4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	495.000,00		185.000,00		5.013,84	304.986,16	555.000,00		188.000,00		5.013,84	361.986,16	-	555.000,00	492.119,44		187.880,00		5.013,84		299.225,60
4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUN	1.245.000,00	1.167.813,06	5.000,00		450,00	71.736,94	1.175.000,00	1.083.313,06	10.000,00		450,00	81.236,94	-	1.175.000,00	924.880,54	854.531,49	9.754,19		9.978,44		50.616,42
4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	680.000,00		7.500,00		3.000,00	669.500,00	590.000,00		7.500,00			582.500,00	-	590.000,00	585.296,92		6.220,50				579.076,42
4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	1.330.000,00	1.299.000,00				31.000,00	1.485.000,00	1.449.000,00				36.000,00	-	1.485.000,00	1.111.688,90	1.067.753,30			12.935,60		31.000,00
4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA E RETE DATI	15.000,00					15.000,00	-					-	-	-	-						-
4560	SPESE PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	12.500.000,00	12.500.000,00				-	11.900.000,00	11.900.000,00				-	-	11.900.000,00	9.690.431,57	9.537.061,01			153.370,56		0,00
4570	SPESE PER SERVIZI DI VIGILANZA E SECURITY	4.950.000,00	4.950.000,00				-	5.460.000,00	5.460.000,00				-	-	5.460.000,00	5.352.117,11	5.161.748,09			190.369,02		0,00
4590	SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	560.000,00		200.000,00	6.311,00		353.689,00	835.000,00		172.300,00	13.111,00		649.589,00	-	835.000,00	814.423,66		170.878,63	12.370,65			631.174,38
4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMM. BANCARIE	5.500,00					5.500,00	8.500,00					8.500,00	-	8.430,00	7.102,58						7.102,58
4630	ONERI VARI STRAORDINARI	74.000,00					74.000,00	74.000,00					74.000,00	-	65.500,00	59.514,04						59.514,04
4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	175.000,00					175.000,00	225.000,00					225.000,00	-	225.000,00	173.050,00						173.050,00
TOTALE		27.368.636,60	21.131.233,86	947.000,00	6.311,00	8.463,84	5.275.627,90	30.925.690,60	21.205.229,05	1.153.650,00	13.111,00	19.007,67	8.534.692,88	-	8.570,00	30.917.120,60	25.913.468,75	17.590.440,60	636.951,71	22.946,66	402.230,49	7.260.899,29

CONTO CONSUNTIVO 2024	
TETTO DI SPESA RIVISTO PER CATEGORIA 1.03	5.292.167,73
SURPLUS ENTRATE 2023/2018	7.230.726,69
NUOVO TETTO DI SPESA PER CATEGORIA 1.03	12.522.894,42
CATEGORIA 1.03 - PREVISIONE DEFINITIVA DELIB. 61/5/2023	30.925.690,60
VARIAZIONI INTERVENUTE POST 2' NOTE DI VARIAZIONE	- 8.570,00
CATEGORIA 1.03 - PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2024	30.917.120,60
di cui SPESE NON SOGGETTE A TETTO DA DELIB. 62/6/2023	- 22.390.997,72
VARIAZIONI INTERVENUTE POST 2' NOTE DI VARIAZIONE	-
CATEGORIA 1.03 - PREVISIONE DEFINITIVA AL 31/12/2024	8.526.122,88
CATEGORIA 1.03 - IMPORTI IMPEGNATI al 31/12/2024	25.913.468,75
DA DETRARRE:	
CATEGORIE ESCLUSE 1.03	17.590.440,60
SPESE FINANZIATE PRIVATI/UE	636.951,71
IVA COMMERCIALE	22.946,66
INCENTIVO FUNZIONI TECNICHE ART.113 DL 50/2016	402.230,49
CATEGORIA 1.03 - IMPORTI IMPEGNATI CONTO CONSUNTIVO 2024	7.260.899,29
DELTA RISPETTO AL TETTO	1.265.223,59

ALLEGATO B

PROSPETTO DI DETERMINAZIONE DEL SURPLUS ENTRATE ACCERTATE 2018/2024 AI SENSI DELLA LEGGE 160/2019 COMMA 593

DETERMINAZIONE SURPUS ENTRATE ACCERTATE ANNO 2018/2024 - COMMA 593 LEGGE 160/2019

CAPITOLO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	ACCERTATO 2018	da escludere	IMPORTO COMMA 593	ACCERTATO 2024	da escludere	IMPORTO COMMA 593	NOTE IMPORTI DA ESCLUDERE
E1.1000	8010005	CONTRIBUTO DELLO STATO	-	-	-	80,00	0,00	80,00	contributo su progetto PNRR
E1.1000	8010007	CONTRIBUTI PNRR	-	-	-	87.791,79	34.344,30	53.447,49	
E1.1000 Totale - Contributi dello Stato			-	-	-	87.871,79	34.344,30	53.527,49	
E1.1030	8020005	CONTRIBUTO DALLA REGIONE	45.000,00	45.000,00	-	-	-	-	contributi su progetto comunitario
E1.1030 Totale - Contributi dalla Regione			45.000,00	45.000,00	-	-	-	-	
E1.1050	8040005	CONTRIBUTO DALLA C.EUROPEA	337.566,51	337.566,51	-	-	-	-	
E1.1050	8040015	ALTRI CONTRIBUTI DALLA C.EUROPEA	-	-	-	129.687,50	129.687,50	-	importi dedicati al rimborso delle rate di mutuo sia quota capitale che interessi
E1.1050 Totale - Contributi di altri Enti del settore pubblico			337.566,51	337.566,51	-	129.687,50	129.687,50	-	
E1.1110	8110006	TASSA PORTUALE	30.834.262,61	13.088.928,92	17.745.333,69	31.555.976,60	11.643.902,73	19.912.073,87	
E1.1110 Totale - Tassa Portuale sulle merci imbarcate e sbarcate			30.834.262,61	13.088.928,92	17.745.333,69	31.555.976,60	11.643.902,73	19.912.073,87	importi dedicati al rimborso delle rate di mutuo sia quota capitale che interessi
E1.1120	8110010	TASSA ANCORAGGIO	17.997.267,13	-	17.997.267,13	21.318.346,90	8.738.382,86	12.579.964,04	
E1.1120 Totale - Tassa Ancoraggio			17.997.267,13	-	17.997.267,13	21.318.346,90	8.738.382,86	12.579.964,04	
E1.1140	8110025	SOVRATTASSA MERCI	5.256.776,47	5.064.162,29	192.614,18	4.601.897,60	4.431.018,97	170.878,63	importi destinati alla realizzazione di opere di cui al PTO
E1.1140 Totale - Sovrattassa Merci			5.256.776,47	5.064.162,29	192.614,18	4.601.897,60	4.431.018,97	170.878,63	
E1.1150	8110030	ADDIZ.SOVRATTASSA PER SECURITY	2.798.266,85	-	2.798.266,85	2.084.829,97	-	2.084.829,97	
E1.1150 Totale - Addizionale sovrattassa merci per security			2.798.266,85	-	2.798.266,85	2.084.829,97	-	2.084.829,97	
E1.1210	8210010	CANONI AREE PATRIMONIALI	4.445,72	-	4.445,72	26.455,00	-	26.455,00	
E1.1210	8210015	CANONI EDIFICI PATRIMONIALI	604.975,91	-	604.975,91	811.392,90	-	811.392,90	
E1.1210	8210020	CANONI AFFITTO POSTI AUTO	65.299,10	-	65.299,10	-	-	-	
E1.1210 Totale - Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente			674.720,73	-	674.720,73	837.847,90	-	837.847,90	
E1.1220	8220005	CANONI DIVERSI PER ATTO GENOVA	5.025.037,51	-	5.025.037,51	6.951.075,63	-	6.951.075,63	
E1.1220	8220010	CONG.CANONI DIVERSI PER ATTO	-	-	-	2.921.677,88	-	2.921.677,88	
E1.1220	8220011	P.PETROLI CANONI PER ATTO	1.987.366,15	-	1.987.366,15	1.163.159,65	-	1.163.159,65	

CAPITOLO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	ACCERTATO 2018	da escludere	IMPORTO COMMA 593	ACCERTATO 2024	da escludere	IMPORTO COMMA 593	NOTE IMPORTI DA ESCLUDERE
E1.1220	8220012	T.CONTENITORI-PER ATTO	1.544.235,60	-	1.544.235,60	1.431.256,68	-	1.431.256,68	
E1.1220	8220013	MARINA P.ANTICO PER ATTO	377.939,33	-	377.939,33	384.126,27	-	384.126,27	
E1.1220	8220014	ST.MARITTIMA PER ATTO	1.858.233,56	-	1.858.233,56	2.099.264,29	-	2.099.264,29	
E1.1220	8220015	ENEL PRODUZIONE SPA PER ATTO	984.125,17	-	984.125,17	606.880,84	-	606.880,84	
E1.1220	8220017	TERM.RINFUSE PER ATTO	394.943,20	-	394.943,20	-	-	-	
E1.1220	8220018	V.T.E.-CANONI PER ATTO	4.383.591,65	-	4.383.591,65	6.737.462,29	-	6.737.462,29	
E1.1220	8220019	SPINELLI CANONE PER ATTO	816.365,65	-	816.365,65	1.110.026,19	-	1.110.026,19	
E1.1220	8220020	ESSO PER ATTO	159.634,11	-	159.634,11	-	-	-	
E1.1220	8220022	SAAR DEPOSITI ATTO	264.213,56	-	264.213,56	298.004,20	-	298.004,20	
E1.1220	8220023	G.M.T.GENOA METALT.ATTO	256.997,13	-	256.997,13	502.771,90	-	502.771,90	
E1.1220	8220024	TERMINAL S.GIORGIO PER ATTO	285.931,56	-	285.931,56	436.790,27	-	436.790,27	
E1.1220	8220025	MESSINA-CANONI FISSI X ATTO	533.121,12	-	533.121,12	912.377,56	-	912.377,56	
E1.1220	8220026	CONSORZIO BETTOLO PER ATTO	-	-	-	367.576,06	-	367.576,06	
E1.1220	8220029	PRA'DISTRIPARK EUROPA ATTO	1.183.909,95	-	1.183.909,95	1.100.000,00	-	1.100.000,00	
E1.1220	8220030	ENTE BACINI CAN.FISSO X ATTO	307.530,52	-	307.530,52	398.110,06	-	398.110,06	
E1.1220	8220031	FINCANTIERI CANT.NAV.IT.ATTO	492.405,40	-	492.405,40	619.718,08	-	619.718,08	
E1.1220	8220032	CSCM CANONE PER ATTO	355.712,46	-	355.712,46	51.206,62	-	51.206,62	
E1.1220	8220040	CAN.ATTO TERMINALISTI SAVONA	2.176.014,24	-	2.176.014,24	5.698.786,28	-	5.698.786,28	
E1.1220	8220045	CANONI PER ATTO DIVERSI SAVONA	501.081,95	-	501.081,95	703.757,60	-	703.757,60	
E1.1220	8225005	CANONI PER LICENZA GENOVA	3.583.807,77	-	3.583.807,77	5.053.853,60	-	5.053.853,60	
E1.1220	8225006	CANONI PER LICENZA R.I.GENOVA	933.164,93	-	933.164,93	1.487.335,83	-	1.487.335,83	
E1.1220	8225008	CANONI ALLOGGI DEMANIALI	66,96	-	66,96	-	-	-	
E1.1220	8225010	CONGUAGLIO CAN.FISSI LICENZA	82,34	-	82,34	751.187,45	-	751.187,45	
E1.1220	8228005	CORRISPETT.OCCUPAZ AREE DEM.LI	546.802,69	-	546.802,69	72.874,70	-	72.874,70	

CAPITOLO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	ACCERTATO 2018	da escludere	IMPORTO COMMA 593	ACCERTATO 2024	da escludere	IMPORTO COMMA 593	NOTE IMPORTI DA ESCLUDERE
E1.1220	8228010	INDENNIZZI OCCUPAZ.AREE DEM.LI	190.873,47	-	190.873,47	506.857,68	-	506.857,68	
E1.1220	8228035	BOLLI SU CANONI DEMANIALI	47.500,00	-	47.500,00	9.998,00	-	9.998,00	
E1.1220	8228040	DIRITTI SU CANONI DEMANIALI	7.497,50	-	7.497,50	5.901,50	-	5.901,50	
E1.1220	8229010	CANONI ANT.LIC.PRIMO ANNO GE	2.277.994,34	-	2.277.994,34	1.911.744,32	-	1.911.744,32	
E1.1220	8229100	LIC.IMP.SBARCO IMBARCO PETROLI	115.296,78	-	115.296,78	141.944,06	-	141.944,06	
E1.1220	8229101	CANONI ANT.LICENZA SAVONA	1.123.581,56	-	1.123.581,56	785.346,10	-	785.346,10	
E1.1220	8229105	LICENZA BARACCHE E CASSONI	-	-	-	9.676,50	-	9.676,50	
E1.1220	8229110	LICENZE NAUTICA DA DIPORTO	97.209,49	-	97.209,49	27.284,90	-	27.284,90	
E1.1220	8229115	LIC.ATTIVITA'E SERV.PORTUALI	70.960,78	-	70.960,78	222.573,64	-	222.573,64	
E1.1220	8229120	LIC.ATT.TURISTICO RICREATIVE	233.814,58	-	233.814,58	72.356,68	-	72.356,68	
E1.1220	8229125	TERMINALISTI VADO LIGURE	31.200,10	-	31.200,10	5.567,40	-	5.567,40	
E1.1220	8229130	LICENZE TERMINALISTI SAVONA	484.962,67	-	484.962,67	258.514,30	-	258.514,30	
E1.1220	8229135	LIC.AUTORIZZAZIONE ART.55	2.567,62	-	2.567,62	39,78	-	39,78	
E1.1220	8229140	LIC.ATTIV.COMM VARIE/ENTI PUB.	83.940,63	-	83.940,63	441.233,38	-	441.233,38	
E1.1220	8229150	OCCUP.NE TEMPORANEA BANCHINA E SPAZI PUBBLICI	449.190,12	-	449.190,12	384.723,86	-	384.723,86	
E1.1220 Totale - Canoni demaniali			34.168.904,15	-	34.168.904,15	46.643.042,03	-	46.643.042,03	
E1.1230	8230010	INTERESSI SU ANT.PERSONALE	1.319,19	-	1.319,19	-	-	-	
E1.1230	8230020	INTERESSI C/C PRESSO BANCHE	177,68	-	177,68	73,85	-	73,85	
E1.1230	8230025	INTERESSI ATTIVI DI MORA DA ALTRI SOGGETTI	35.801,49	-	35.801,49	279.550,85	-	279.550,85	
E1.1230	8230030	INTERESSI ATTIVI A IMPRESE CONTROLLATE	93.857,48	-	93.857,48	54.495,63	-	54.495,63	
E1.1230	8230035	INTERESSI SU INDENNIZZI A ALTRI SOGGETTI	98,00	-	98,00	9.507,32	-	9.507,32	
E1.1230 Totale - Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti ed altri			131.253,84	-	131.253,84	343.627,65	-	343.627,65	
E1.1240	8240010	DIVIDENDI SU PART.AZIONARIE	486.436,89	-	486.436,89	-	-	-	
E1.1240 Totale - Altri redditi e proventi patrimoniali			486.436,89	-	486.436,89	-	-	-	

CAPITOLO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	ACCERTATO 2018	da escludere	IMPORTO COMMA 593	ACCERTATO 2024	da escludere	IMPORTO COMMA 593	NOTE IMPORTI DA ESCLUDERE
E1.1310	8310010	RECUP.SPESE DIV.PERSON.DIPEND.	530.364,41	-	530.364,41	514.883,62	-	514.883,62	
E1.1310	8310015	REC.SPESE DIV.PERS.DISTACCATO	496,32	-	496,32	1.398,21	1.398,21	-	recupero oneri di personale in distacco
E1.1310	8310020	REC.EMOLUMENTI PERSONALE DISTACCATO	16.767,97	-	16.767,97	34.440,03	34.440,03	-	recupero oneri di personale in distacco
E1.1310	8310025	REC.CONTRIBUTI PERSONALE DISTACCATO	7.999,75	-	7.999,75	13.640,29	13.640,29	-	recupero oneri di personale in distacco
E1.1310	8310035	REC.PREMIO INAIL PERSON. DISTACCATO	47,70	-	47,70	-	-	-	
E1.1310	8310050	RIMBORSI , RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O VERSATE IN ECCEDENZA DA AMM.ZIONI CENTRALI	-	-	-	163.968,25	163.968,25	-	credito d'imposta. Compensazione con tributi non appartenenti alla categoria 1.03
E1.1310	8310055	RIMBORSI , RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O VERSATE IN ECCEDENZA DA ENTI PREVIDENZIALI	-	-	-	7.515.951,85	7.515.951,85	-	rimborso "Fondo Amianto" INAIL destinato alle spese per risarcimento cause per mesotelioma
E1.1310	8310055	RIMBORSI , RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O VERSATE IN ECCEDENZA DA ENTI PREVIDENZIALI	-	-	-	18.547,73	18.547,73	-	credito d'imposta. Compensazione con tributi non appartenenti alla categoria 1.03
E1.1310	8320010	REC.SPESE ENERGIA ELETTRICA	1.626,61	-	1.626,61	-	-	-	
E1.1310	8320020	RECUPERO SPESE ACQUEDOTTI	63.825,51	-	63.825,51	-	-	-	
E1.1310	8320025	RECUPERO SPESE LEGALI	229.706,94	-	229.706,94	26.719,49	-	26.719,49	
E1.1310	8320030	RIMBORSI , RECUPERI E RESTITUZIONE DI SOMME NON DOVUTE O VERSATE IN ECCEDENZA DA IMPRESE	43.904,52	-	43.904,52	50.771,90	-	50.771,90	
E1.1310	8330010	RECUPERO SP.RIPARAZIONE DANNI BENI MOBILI	51.753,95	-	51.753,95	60.810,36	-	60.810,36	
E1.1310	8330013	ALTRI INDENNIZZI ASSICURATIVI	-	-	-	487.500,00	-	487.500,00	
E1.1310	8330015	RECUPERO MANUTENZIONI/INTERVENTI	-	-	-	79.467,74	-	79.467,74	
E1.1310	8330020	RECUPERO SPESE PUBBLICAZIONI	89.001,21	-	89.001,21	41.614,44	-	41.614,44	
E1.1310	8340005	RECUPERO SPESE TELEFONICHE	2.179,60	-	2.179,60	-	-	-	
E1.1310	8340015	RECUPERO SP.PULIZ.E BONIFICHE	33.502,00	-	33.502,00	-	-	-	
E1.1310	8340016	RECUPERO RSU SUBCONC.STAZ.MAR	188.743,09	-	188.743,09	184.195,76	-	184.195,76	
E1.1310	8340018	RECUPERO RSU SUBCONC.E.BACINI	79.025,56	-	79.025,56	131.956,97	-	131.956,97	
E1.1310	8340020	RECUPERO RSU	1.073.604,81	-	1.073.604,81	1.198.318,77	-	1.198.318,77	
E1.1310	8340021	RECUPERO RSU ANNI PRECEDENTI	9.442,45	-	9.442,45	10.914,39	-	10.914,39	
E1.1310	8340025	RECUPERO SPESE VIGILANZA	98.629,00	-	98.629,00	334.714,96	-	334.714,96	
E1.1310	8340030	RECUPERO SP.AMM.CONDOMINIALI	-	-	-	133.047,90	-	133.047,90	

CAPITOLO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	ACCERTATO 2018	da escludere	IMPORTO COMMA 593	ACCERTATO 2024	da escludere	IMPORTO COMMA 593	NOTE IMPORTI DA ESCLUDERE
E1.1310	8340100	RIMB.CONNETTIVITA' RETE TELEMATICA	33.767,90	-	33.767,90	-	-	-	
E1.1310 Totale - Recuperi e rimborsi diversi			2.554.389,30	-	2.554.389,30	11.002.862,66	7.747.946,36	3.254.916,30	
E1.1410	8410005	AUTORIZZAZIONI ART.68 CDN	51.032,52	-	51.032,52	35.807,52	-	35.807,52	
E1.1410	8410006	AUTORIZZ.SERVIZI INT.GENERALE	25.896,00	-	25.896,00	-	-	-	
E1.1410	8410010	AUT.SERVIZI MANOVRE FERROVIARI	3.170,65	-	3.170,65	82.619,52	-	82.619,52	
E1.1410	8410015	AUT.PROVVISORIA R.I.	62.883,59	-	62.883,59	200.250,38	-	200.250,38	
E1.1410	8410020	AUTOR.ART.16 C.FISSO < 4 ANNI	134.876,81	-	134.876,81	93.080,82	-	93.080,82	
E1.1410	8410022	AUTOR.ART.16 C.MOBILE > 4 ANNI	-	-	-	96.800,51	-	96.800,51	
E1.1410	8410023	AUTOR.ART.16 C.MOBILE > 4 ANNI	-	-	-	280.777,68	-	280.777,68	
E1.1410	8410025	AUTOR.ART.16 C.MOBILE < 4 ANNI	256.210,53	-	256.210,53	64.018,61	-	64.018,61	
E1.1410	8410026	AUTORIZ.ART.17 CANONE FISSO	17.697,27	-	17.697,27	22.703,49	-	22.703,49	
E1.1410	8410027	AUTORIZZ.ART.17 CANONE MOBILE	26.298,37	-	26.298,37	22.853,75	-	22.853,75	
E1.1410	8410030	CANONE DI AMMISSIONE R.I.	5.619,94	-	5.619,94	15.482,50	-	15.482,50	
E1.1410	8410035	CANONI LICENZA R.I.	141.872,05	-	141.872,05	189.160,30	-	189.160,30	
E1.1410	8410040	CANONE SUPPLETTIVO ART.19	-	-	-	83.029,80	-	83.029,80	
E1.1410	8410050	BOLLI SU AUTORIZZAZIONI	8.208,00	-	8.208,00	12.510,00	-	12.510,00	
E1.1410	8410100	AUTORIZZ.ART.68 CDN ANNI SUCCESSIVI	3.342,00	-	3.342,00	-	-	-	
E1.1410 Totale - Proventi derivanti da autorizzazioni			737.107,73	-	737.107,73	1.199.094,88	-	1.199.094,88	
E1.1420	8420020	DIRITTI SU TESSERE E PERMESSI	796.089,91	-	796.089,91	1.193.169,44	-	1.193.169,44	
E1.1420	8420022	DIR.SU TESSERE E PERMESSI ANTICIPATI	13.935,00	-	13.935,00	-	-	-	
E1.1420	8420030	PULIZIA SPECCHI ACQUEI	33.075,79	-	33.075,79	89.306,66	-	89.306,66	
E1.1420	8420060	VENDITA STAMPATI	240,88	-	240,88	-	-	-	
E1.1420	8420070	AFFITTO SALE	6.265,00	-	6.265,00	5.948,35	-	5.948,35	
E1.1420	8420085	GETTONI DI PRESENZA	33.911,29	-	33.911,29	3.252,00	-	3.252,00	

CAPITOLO	CONTO	DESCRIZIONE CONTO	ACCERTATO 2018	da escludere	IMPORTO COMMA 593	ACCERTATO 2024	da escludere	IMPORTO COMMA 593	NOTE IMPORTI DA ESCLUDERE
E1.1420	8420090	FALLIMENTI E INCAMERAMENTI	106.349,68	-	106.349,68	-	-	-	credito d'imposta. Compensazione con tributi non appartenenti alla categoria 1.03
E1.1420	8420095	CREDITI D'IMPOSTA DIRETTE	95.520,00	-	95.520,00	4.775,31	4.775,31	-	
E1.1420	8420096	PROVENTI AREE PER AUTOPARCO	281.040,00	-	281.040,00	520.507,68	-	520.507,68	
E1.1420	8420097	IVA SPLIT PAYMENT COMMERCIALE	-	-	-	131.045,73	-	131.045,73	
E1.1420	8420098	IVA IN REVERSE CHARGE	-	-	-	156.143,69	-	156.143,69	
E1.1420	8420100	ENTRATE DIVERSE	24.177,66	-	24.177,66	1.712.872,29	-	1.712.872,29	
E1.1420	8420105	ENTRATE PER FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE	-	-	-	1.317.240,14	1.317.240,14	-	
E1.1420 Totale - Entrate varie ed eventuali			1.390.605,21	-	1.390.605,21	5.134.261,29	1.322.015,45	3.812.245,84	Incentivo funzioni tecniche
E1.1510	8510110	PROVENTI SERVIZIO MEZZI FERROV	280.735,69	-	280.735,69	308.555,03	-	308.555,03	
E1.1510	8510120	PROVENTI SERVIZI TELEMATICI	6.006,00	-	6.006,00	-	-	-	
E1.1510 Totale - Proventi derivanti dalla fornitura di beni e servizi			286.741,69	-	286.741,69	308.555,03	-	308.555,03	
IMPORTO COMPLESSIVO			97.699.299,11	18.535.657,72	79.163.641,39	125.247.901,80	34.047.298,17	91.200.603,63	

TOTALE ACCERTATO 2018 IN APPLICAZIONE COMMA 593	79.163.641,39
TOTALE ACCERTATO 2024 IN APPLICAZIONE COMMA 593	91.200.603,63
SURPLUS 2024 SU 2018	12.036.962,24

ALLEGATO C

RELAZIONE SULLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI AI SENSI DEL D.L. 66/2014 ART.41

RELAZIONE SULLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI - DECRETO LEGGE N.66/2014 ART.

41

L'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale pubblica annualmente sul sito istituzionale l'indicatore di tempestività dei pagamenti che dà contezza dei tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture.

In applicazione all'art. 33 del d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 come modificato dal d.lgs. 97/2016, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, che prende come riferimento il ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture, è calcolato come somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Ai fini del calcolo dell'indicatore s'intende per:

✓ "giorni effettivi"	→	tutti i giorni di calendario compresi i festivi
✓ "data di pagamento"	→	la data dell'ordinativo di pagamento
✓ "data di scadenza"	→	i termini previsti dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231 ossia trenta giorni dalla data di ricevimento della fattura o di una richiesta di pagamento di contenuto equivalente
✓ "importo dovuto"	→	la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento

Nel 2024 l'Ente ha effettuato pagamenti per 242,4 mln di euro relativi a n. 3.403 fatture di fornitori.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti calcolato secondo i criteri sopra esposti per l'esercizio 2024 risulta pari a **-10,5** giorni.

Sulla Piattaforma dei crediti commerciali vengono pubblicati altri due indicatori, il tempo medio ponderato di ritardo e il tempo medio ponderato di pagamento che costituiscono il punto di riferimento per monitorare gli obiettivi quantitativi in termini di riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni nell'ambito delle riforme del PNRR.

A differenza dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti il tempo medio ponderato di ritardo considera anche eventuali fatture scadute nell'anno di riferimento e non pagate entro la fine dell'esercizio che vengono incluse nel conteggio se non oggetto di sospensione dei termini di pagamento o di non liquidabilità.

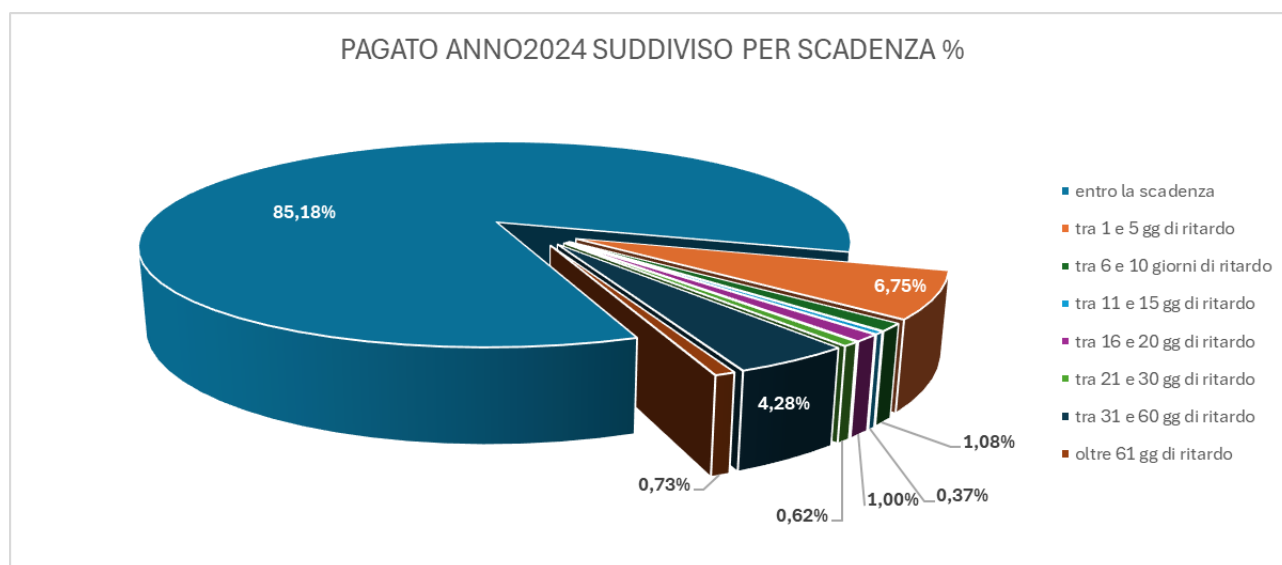
Il tempo medio ponderato di pagamento considera invece i giorni che intercorrono tra la data del pagamento e la data di emissione della fattura ponderati per gli importi pagati.

Nell'anno 2024 l'Ente ha registrato un tempo medio ponderato di ritardo dei pagamenti pari a **-11** giorni e un tempo medio ponderato di pagamento di **19** giorni.

Dall'analisi dei pagamenti risulta che:

- 206 ml di euro sono stati pagati entro la data di scadenza;
- 16,3 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 1 e 5 giorni;
- 2,6 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 6 e 10 giorni;
- 0,9 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 11 e 15 giorni;
- 2,4 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 16 e 20 giorni;
- 1,5 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 21 e 30 giorni;
- 10,3 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 31 e 60 giorni;
- 1,8 ml di euro sono stati pagati con ritardo oltre i 61 giorni.

Il grafico sotto riportato evidenzia come il 91,93% dei pagamenti pari a € 222,8 ml siano avvenuti entro la scadenza o comunque entro 5 giorni dalla stessa, mentre l'8,07% pari a circa € 19,6 ml siano avvenuti oltre i 6 giorni di ritardo.



L'indice di tempestività è passato dai -9,43 giorni del 31.12.2023 ai -10,5 giorni del 31.12.2024 con un miglioramento rispetto al dato dell'esercizio precedente.

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

	ANNO 2024	ANNO 2023
Somma [gg di ritardo/anticipo * importo pagato] (A)	-2.538.593.298,01	-1.822.250.322,99
Somma importi pagati periodo di riferimento (B)	242.371.582,06	193.217.068,90
(A)/(B) indicatore di tempestività dei pagamenti	-10,5	-9,43

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

- Registrazione tempestiva delle fatture ai fini del loro smistamento agli uffici competenti per la liquidazione;
- Invio di riepiloghi periodici agli uffici competenti contenenti le fatture ancora da liquidare;
- Software contabile in uso che ha permesso di gestire, diversamente da quanto accadeva prima del 2019, in un unico applicativo la ricezione, la contabilizzazione, la liquidazione e il pagamento delle fatture ricevute;
- Generazione automatica dalla procedura contabile degli atti di liquidazione con evidenti benefici in termini di riduzione dei rischi di errore in sede di redazione e delle relative tempistiche;
- Trasmissione a cura dei RUP all'Ufficio Fornitori degli atti di liquidazione firmati digitalmente e completi di tutti gli allegati;
- Eliminazione dell'atto di liquidazione ove già presente un certificato di pagamento firmato dal RUP competente.

Il Direttore
Dott.ssa Lucia Cristina Tringali

Il Commissario Straordinario
Contrammiraglio (CP) Massimo Seno

ALLEGATO D

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

Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi	Alleagto 6	
	ESERCIZIO FINANZIARIO 2024	
	COMPETENZA	CASSA
Missione 13 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto		
Programma 9 - Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua Gruppo COFOG 4.5 - Trasporti		
Totale Programma 13.9	181.904.670,65	79.833.995,05
Totale Missione 13 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	181.904.670,65	79.833.995,05
Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma 2 - Indirizzo politico Gruppo COFOG 4.5 - Trasporti		
Totale Programma 32.2	299.353,93	235.087,21
Programma 3 - Servizi affari generali per le amministrazioni di competenza Gruppo COFOG 4.5 - Trasporti		
Totale Programma 32.3	57.083,93	49.033,93
Totale Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni	356.437,86	284.121,14
Missione 35 Debiti da finanziamento		
Programma 1 - Mutui, prestiti e altro indebitamento contratto dall'ente Gruppo COFOG 4.5 - Trasporti		
Totale Programma 35.1	20.382.285,59	19.908.979,67
Totale Missione 35 Debiti da finanziamento	20.382.285,59	19.908.979,67
Missione 99 Servizi per conto terzi e partite di giro		
Programma 1 - Servizi per conto terzi e partite di giro Gruppo COFOG 4.5 - Trasporti		
Totale Programma 99.1	15.210.044,92	13.684.465,15
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi e partite di giro	15.210.044,92	13.684.465,15
TOTALE SPESE	217.853.439,02	113.711.561,01

ALLEGATO E

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

	Voci D.P.R. 97/2003		Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
E	1000	CONTRIBUTO DELLO STATO	2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	87.871,79	80,00
E	1050	CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	129.687,50	62.677,97
E	1110	TASSA PORTUALE SULLE MERCI IMBARCATE E SBARcate	1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	31.555.976,60	31.555.976,60
E	1120	TASSA ANCORAGGIO	1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	21.318.346,90	21.318.346,90
E	1140	SOVRATTASSA MERCI	1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	4.601.897,60	4.601.897,60
E	1150	ADDIZIONALE SOVRATTASSA MERCI PER SECURITY	1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	2.084.829,97	2.084.829,97
E	1210	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI DELL'ENTE	3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	26.455,00	22.865,09
E	1210	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI DELL'ENTE	3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	811.392,90	704.043,99
E	1220	CANONI DEMANIALI	3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	384.723,86	284.086,46
E	1220	CANONI DEMANIALI	3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	46.258.314,17	37.500.666,83
E	1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	3.03.02.02.004	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a imprese controllate	54.495,63	27.927,64
E	1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	279.550,85	278.843,85
E	1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	73,85	73,85
E	1230	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI, DEPOSITI, CONTI CORRENTI ED ALTRI	3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	9.507,32	1.215,93
E	1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	60.810,36	60.810,36
E	1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.01.99.999	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	487.500,00	487.500,00
E	1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc?)	49.478,53	24.331,08
E	1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	163.968,25	100.952,25
E	1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.02.03.003	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	7.534.499,58	4.306.285,47
E	1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	514.883,62	¹³⁴ 304.960,57

	Voci D.P.R. 97/2003		Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
E	1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	50.771,90	42.183,51
E	1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	2.140.950,42	802.819,68
E	1410	PROVENTI DERIVANTI DA AUTORIZZAZIONI	3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	1.199.094,88	782.900,46
E	1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	5.948,35	3.561,00
E	1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	1.193.169,44	1.005.827,39
E	1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	89.306,66	89.306,66
E	1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	520.507,68	511.820,96
E	1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	4.775,31	4.775,31
E	1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	3.05.99.02.001	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	1.317.240,14	612.004,62
E	1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	3.05.99.03.001	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	156.143,69	156.143,69
E	1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	1.847.170,02	1.847.170,02
E	1510	PROVENTI DERIVANTI DALLA FORNITURA DI BENI E SERVIZI	3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	308.555,03	118.610,22
E	2460	RISCOSSIONE DI ALTRI CREDITI	4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	4.885,01	4.885,01
E	2514	CONTRIBUTO DELLO STATO PER INVESTIMENTI	4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	33.932.190,98	17.032.068,76
E	2515	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTER-VENTI DI ADEGUAMENTO DEI PORTI ART.18BIS	4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	10.427.379,68	10.427.379,68
E	2810	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	4.000.000,00	
E	2970	DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	694.971,34	694.971,34
E	3110	RITENUTE ERARIALI	9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	273.545,25	273.545,25
E	3110	RITENUTE ERARIALI	9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	5.446.422,62	5.151.929,93
E	3110	RITENUTE ERARIALI	9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	476.863,11	470.078,21
E	3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.558.712,75	1.470.033,70
E	3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	59.728,43	58.227,07
E	3130	RITENUTE DIVERSE	9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	3.585.022,58	135.584.924,00

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

Voci D.P.R. 97/2003			Piano Finanziario D.PR. 132/2013		COMPETENZA	CASSA
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO		
E	3130	RITENUTE DIVERSE	9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	158.249,76	144.356,79
E	3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	183.270,50	76.748,92
E	3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	9.02.02.01.005	Trasferimenti da Agenzie Fiscali per operazioni conto terzi	480.798,00	480.744,00
E	3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	9.02.02.03.001	Trasferimenti da INPS per operazioni conto terzi	394.597,14	369.109,83
E	3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	9.02.02.03.002	Trasferimenti da INAIL per operazioni conto terzi	5.823,15	5.823,15
E	3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	9.02.03.02.999	Trasferimenti da altre imprese per operazioni conto terzi	1.500.552,32	1.500.145,27
E	3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	64.539,04	64.539,04
E	3180	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	35.045,01	8.016,37
E	3190	PARTITE IN SOSPESO	3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	11.356,45	11.356,45
E	3190	PARTITE IN SOSPESO	3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	5.095,46	5.095,46
E	3190	PARTITE IN SOSPESO	9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	2.665,26	2.665,26
E	3190	PARTITE IN SOSPESO	9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	10.000,00	
E	3190	PARTITE IN SOSPESO	9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	957.758,09	834.030,65
TOTALE ENTRATE					189.517.369,73	152.376.170,07

Voci D.P.R. 97/2003			Piano Finanziario D.PR. 132/2013				
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA	
S	4100	COMPENSI ASSEGNI, INDENNITA' E RIMBORSI AGLI ORGANI DELL'AMMINISTRAZIONE E DI	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	2.000,00		
S	4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennit��	276.832,66	214.565,94	
S	4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI DEL PRESIDENTE	1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	20.521,27	20.521,27	
S	4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI REVISORI	1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	6.483,93	6.483,93	
S	4103	EMOLUMENTI E RIMBORSI REVISORI	1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	50.600,00	42.550,00	
S	4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	96.272,42	90.147,42	
S	4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	1.01.01.01.008	Indennit�� ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	45.000,00		
S	4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	1.890,00	1.890,00	
S	4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	39.556,85	24.678,52	
S	4200	EMOLUMENTI, INDENNITA' E MISSIONI S.G.	1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	10.218,87	3.501,46	
S	4210	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	9.556.023,55	8.819.933,69	
S	4210	EMOLUMENTI FISSI AL PERSONALE DIPENDENTE	1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	172.220,85	168.450,52	
S	4220	EMOLUMENTI VARIABILI AL PERSONALE DIPENDENTE	1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	68.192,17	68.192,17	
S	4220	EMOLUMENTI VARIABILI AL PERSONALE DIPENDENTE	1.01.01.01.004	Indennit�� ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	5.419,42	5.419,42	
S	4220	EMOLUMENTI VARIABILI AL PERSONALE DIPENDENTE	1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	785,08	785,08	
S	4230	EMOLUMENTI AL PERSONALE NON DIPENDENTE DALL'ENTE	1.03.02.12.004	Tirocini formativi extracurriculari	7.000,00	7.000,00	
S	4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	62.549,02	62.549,02	
S	4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	1.03.02.02.002	Indennit�� di missione e di trasferta	19.832,50	19.832,50	
S	4250	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	11.368,46	11.368,46	
S	4250	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	238,44	137	238,44

Voci D.P.R. 97/2003			Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4260	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI PER IL PERSONALE	1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	57.756,00	51.194,00
S	4260	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE DI CORSI PER IL PERSONALE	1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	115.170,70	77.712,25
S	4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	244.938,15	244.938,15
S	4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	4.263.738,57	2.903.467,92
S	4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	329.208,20	223.615,82
S	4270	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	34.940,00	
S	4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	1.01.01.01.004	Indennit�� ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.924.549,82	2.825.992,38
S	4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	1.01.01.01.008	Indennit�� ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	52.039,45	50.678,99
S	4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	15.650,00	
S	4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	37.560,00	
S	4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	1.01.01.01.004	Indennit�� ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	4.852.034,10	1.624.605,51
S	4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	1.01.01.01.008	Indennit�� ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	29.700,39	3.017,89
S	4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	344.234,22	37.414,44
S	4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	1.01.01.02.002	Buoni pasto	419.219,17	341.330,36
S	4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	298,30	298,30
S	4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivit�� lavorativa	1.704,20	1.069,20
S	4285	ONERI DELLA CONTRATTAZIONE DECENTRATA O AZIENDALE	1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	24.560,00	24.560,00
S	4290	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - QUOTA MATURATA NELL'ANNO	1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	353.161,28	239.386,75
S	4290	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - QUOTA MATURATA NELL'ANNO	1.01.02.01.003	Contributi per Indennit�� di fine rapporto erogata tramite INPS	968.752,21	648.800,30

	Voci D.P.R. 97/2003		Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4295	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)	1.01.01.01.004	Indennit�� ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	918.339,34	918.339,34
S	4295	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)	1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	1.605,56	860,78
S	4295	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)	1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	210.649,47	92.920,61
S	4295	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)	1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	26.603,36	14.212,69
S	4295	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)	1.01.02.01.003	Contributi per Indennit�� di fine rapporto erogata tramite INPS	52.339,42	22.679,62
S	4295	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivit�� produttive (IRAP)	76.029,60	33.519,18
S	4310	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI	1.03.02.06.002	Canoni Servizi	43.131,32	31.399,77
S	4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	69.793,76	65.401,76
S	4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	7.152,71	5.678,24
S	4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	161.334,08	61.730,49
S	4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	11.953,56	
S	4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	19.953,10	17.513,10
S	4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	10.931,20	10.931,20
S	4320	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI	1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	506.015,49	380.893,51
S	4321	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	91.762,03	31.791,06
S	4321	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	80.123,16	59.452,76
S	4321	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI	1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	4.000,00	
S	4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	81.218,05	60.179,32
S	4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	1.03.01.02.009	Beni per attivit�� di rappresentanza	2.070,26	1.990,26
S	4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	28.940,10	19.825,53
S	4350	UTENZE VARIE	1.03.02.05.004	Energia elettrica	325.953,84	158.520,40

	Voci D.P.R. 97/2003		Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4350	UTENZE VARIE	1.03.02.05.005	Acqua	19.000,00	9.772,25
S	4350	UTENZE VARIE	1.03.02.05.006	Gas	21.512,49	12.401,76
S	4360	MATERIALI DI ECONOMATO	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	6.998,29	6.998,29
S	4360	MATERIALI DI ECONOMATO	1.03.01.02.006	Materiale informatico	3.035,12	
S	4360	MATERIALI DI ECONOMATO	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	12.420,36	9.684,81
S	4360	MATERIALI DI ECONOMATO	1.03.01.05.003	Dispositivi medici	145,70	
S	4360	MATERIALI DI ECONOMATO	1.03.01.05.005	Materiali per la profilassi (Vaccini)	1.115,50	1.115,50
S	4370	VESTIARIO	1.03.01.02.004	Vestiario	19.894,91	3.790,91
S	4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.03.02.99.011	Servizi per attivit�� di rappresentanza	1.837,70	918,50
S	4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	1.03.02.05.001	Telefonia fissa	188.160,00	146.466,44
S	4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	1.03.02.05.002	Telefonia mobile	70.000,00	27.766,75
S	4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	407,35	407,35
S	4390	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	1.03.02.16.002	Spese postali	3.175,76	1.838,16
S	4420	LOCAZIONI PASSIVE	1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	87.741,58	73.095,09
S	4420	LOCAZIONI PASSIVE	1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	75.266,16	59.779,08
S	4420	LOCAZIONI PASSIVE	1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	18.996,35	16.756,43
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	8.784,00	2.900,00
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	611,80	466,13
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	29.036,00	28.060,00
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	366.165,10	105.675,18
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	12.607,61	8.794,35
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivit�� lavorativa	31.200,00	31.200,00
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	139.080,00	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilit�� e la cooperazione	209.503,51	140 178.324,08

Voci D.P.R. 97/2003			Piano Finanziario D.PR. 132/2013				
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	174.022,35	150.393,58	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	268.378,08	119.077,84	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	9.533,30	814,06	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	123.370,43	102.631,09	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.19.011	Processi trasversali alle classi di servizio	245.097,21	68.816,03	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	780.435,30	309.205,95	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	25.538,67	12.850,67	
S	4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	1.03.02.99.012	Rassegna stampa	13.488,32	8.766,92	
S	4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	1.03.02.11.004	Perizie	48.876,83	1.830,00	
S	4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	1.03.02.99.002	Altre spese legali	486.499,42	139.957,22	
S	4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	4.797,76	4.760,00	
S	4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	57.311,22	56.629,91	
S	4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	206.752,97	206.390,76	
S	4470	SPESE PER PULIZIA	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	303.013,75	241.605,95	
S	4470	SPESE PER PULIZIA	1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	18.124,55	16.187,39	
S	4480	SPESE PER VIGILANZA	1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, e custodia e accoglienza	330.007,08	281.916,56	
S	4490	SPESE DIVERSE	1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	3.897,66	2.754,42	
S	4490	SPESE DIVERSE	1.03.01.01.001	Giornali e riviste	6.874,68	6.874,68	
S	4490	SPESE DIVERSE	1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	30.898,59	25.813,77	
S	4490	SPESE DIVERSE	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	7.732,46	2.732,46	
S	4490	SPESE DIVERSE	1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	27.761,75	26.667,77	
S	4490	SPESE DIVERSE	1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	27.594,55	19.243,14	
S	4490	SPESE DIVERSE	1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	33.966,54	16.856,92	
S	4490	SPESE DIVERSE	1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	6.043,56	141	6.043,56

	Voci D.P.R. 97/2003		Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	1.03.02.99.003	Quote di associazioni	350.151,90	344.151,90
S	4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	70.000,00	10.000,00
S	4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	2.500,00	2.500,00
S	4500	CONTRIBUTI AVENTI ATTINENZA ALLO SVILUPPO DELL'ATTIVITA' PORTUALE	1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	103.900,00	63.000,00
S	4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	890,00	
S	4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	1.03.02.07.005	Fitti di terreni e giacimenti	191.289,68	191.289,68
S	4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	88.803,31	34.244,91
S	4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	149.286,84	77.550,00
S	4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	1.03.02.99.008	Servizi di mobilit�� a terzi (bus navetta, ?)	4.866,00	3.616,00
S	4510	ONERI DI GESTIONE DEI SERVIZI PORTUALI	1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	56.983,61	11.784,77
S	4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	842.578,88	308.547,50
S	4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	31.237,00	1.647,00
S	4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	40.847,16	40.100,00
S	4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELLE PARTI COMUNI	1.03.02.99.009	Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	10.217,50	3.863,34
S	4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	269.956,21	97.057,21
S	4530	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicit�� n.a.c	315.340,71	222.632,16
S	4535	ASSICURAZIONI PARTI COMUNI	1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	150.181,09	149.125,17
S	4535	ASSICURAZIONI PARTI COMUNI	1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilit�� civile verso terzi	206.787,42	205.747,99
S	4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	1.03.02.15.013	Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	31.000,00	12.552,09
S	4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	1.080.688,90	472.031,82
S	4560	SPESE PER PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	2.076.105,50	1.822.676,35
S	4560	SPESE PER PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	4.476.701,61	3.840.911,30
S	4560	SPESE PER PULIZIA E BONIFICA AREE PORTUALI	1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	3.137.624,46	1422.680.428,93

	Voci D.P.R. 97/2003		Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4570	SPESE PER SERVIZI DI VIGILANZA E SECURITY	1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	5.352.117,11	4.157.944,10
S	4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	566,20	566,20
S	4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	18,99	18,99
S	4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	1.193.864,93	507.431,60
S	4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	17.475,66	17.475,66
S	4590	SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	170.878,63	6.178,63
S	4590	SPESE PER IL REALIZZO DELLE ENTRATE	1.03.02.05.007	Spese di condominio	643.545,03	624.523,19
S	4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI	1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	7.102,58	6.326,15
S	4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI	1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	395.328,11	395.328,11
S	4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI	1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	4.585.265,45	4.445.784,78
S	4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI	1.07.06.02.001	Interessi di mora a Amministrazioni Centrali	591,50	591,50
S	4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI	1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	60,27	60,27
S	4600	INTERESSI PASSIVI, SPESE E COMMISSIONI	1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	3.500,00	
S	4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivit�� produttive (IRAP)	1.559.820,99	1.053.730,57
S	4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	64.935,28	64.128,50
S	4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	114.744,00	96.648,00
S	4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	6.057.927,00	6.057.927,00
S	4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	550.623,00	550.623,00
S	4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	61.036,69	37.547,89
S	4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	255.804,32	249.704,69
S	4610	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	51.496,92	51.496,92
S	4620	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	2.830.190,82	2.088.995,14
S	4620	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI ED ACCESSORI	1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	512.500,00	512.500,00

	Voci D.P.R. 97/2003		Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	4630	ONERI VARI STRAORDINARI	1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	59.514,04	59.514,04
S	4630	ONERI VARI STRAORDINARI	1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	313.492,52	
S	4630	ONERI VARI STRAORDINARI	1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	2.170.628,57	2.170.628,57
S	4640	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART.17 COMMA 15BIS DELLA LEGGE 84/84	1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	5.465.342,09	5.465.342,09
S	4650	TRASFERIMENTI AD ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	555.000,00	55.000,00
S	4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	173.050,00	132.890,91
S	5110	OPERE E FABBRICATI	2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	79.205.149,69	16.636.212,09
S	5120	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	5.746.889,46	743.755,42
S	5120	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	2.02.01.10.009	Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed artistico	45.676,80	
S	5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBI- LI UTILIZZATI	2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	1.375.914,71	420.402,47
S	5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBI- LI UTILIZZATI	2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	529.815,01	
S	5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBI- LI UTILIZZATI	2.02.01.10.001	Fabbricati ad uso abitativo di valore culturale, storico ed artistico	40.325,57	
S	5210	IMPIANTI PORTUALI E MEZZI FERROVIARI	2.02.01.04.002	Impianti	10.778.260,38	170.300,54
S	5211	MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI E MEZZI FERROVIARI	2.02.01.04.001	Macchinari	112.139,96	112.139,96
S	5211	MANUTENZIONI STRAORDINARIE IMPIANTI E MEZZI FERROVIARI	2.02.01.04.002	Impianti	158.600,00	
S	5220	ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI	2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	355.667,51	
S	5220	ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI	2.02.01.04.002	Impianti	4.605,50	
S	5220	ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI	2.02.01.05.002	Attrezzature sanitarie	12.364,70	
S	5220	ACQUISTI DI ATTREZZATURE, MACCHINARI ED ALTRI BENI MOBILI	2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	268.053,79	113.164,88
S	5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	46.733,32	29.598,42
S	5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	131,88	131,88
S	5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	177.932,48	

	Voci D.P.R. 97/2003		Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	2.02.01.07.003	Periferiche	21.020,48	19.215,00
S	5230	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	2.02.01.07.005	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	7.795,80	7.795,80
S	5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	2.02.01.09.009	Infrastrutture telematiche	252.296,16	21.192,93
S	5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	10.000,00	10.000,00
S	5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	1.827.976,14	175.496,20
S	5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	2.02.03.02.002	Acquisto software	26.956,66	18.776,40
S	5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	2.02.03.04.001	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	57.645,00	
S	5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	354.494,40	
S	5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	478.113,92	7.535,92
S	5310	SOTTOSCRIZIONI ED ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	3.01.01.03.001	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese controllate	1.763.194,44	440.798,61
S	5510	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.04.02.01.002	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	215.786,51	189.286,51
S	5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	2.03.03.03.999	Contributi agli investimenti a altre Imprese	3.000.000,00	3.000.000,00
S	5620	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE	4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	2.518.082,35	2.518.082,35
S	5620	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE	4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	12.883.609,68	12.549.784,43
S	5810	RESTITUZIONE DI DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	694.971,34	30.000,00
S	6110	RITENUTE ERARIALI	7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	273.545,25	219.463,85
S	6110	RITENUTE ERARIALI	7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	5.446.422,62	4.903.961,20
S	6110	RITENUTE ERARIALI	7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	476.863,11	408.124,98
S	6120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	1.558.712,75	1.389.076,13
S	6120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	59.728,43	58.227,07
S	6130	RITENUTE DIVERSE	7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	3.585.022,58	3.135.359,15
S	6130	RITENUTE DIVERSE	7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	158.249,76	140.874,76
S	6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	183.270,50	145 91.818,42

Prospetto di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato

Voci D.P.R. 97/2003			Piano Finanziario D.PR. 132/2013			
E/S	CAP.	DES. CAPITOLO	COD. FINALE	DES. VOCE DI V LIVELLO	COMPETENZA	CASSA
S	6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	7.02.02.01.006	Trasferimenti per conto terzi a enti di regolazione dell'attività economica	552,32	
S	6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	7.02.02.02.003	Trasferimenti per conto terzi a Comuni	1.500.000,00	1.500.000,00
S	6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	394.597,14	394.597,14
S	6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	7.02.02.03.002	Trasferimenti per conto terzi a INAIL	5.823,15	5.823,15
S	6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	7.02.03.01.001	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	480.798,00	480.798,00
S	6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	64.539,04	64.539,04
S	6180	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	35.045,01	16.144,22
S	6190	PARTITE IN SOSPESO	1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	11.356,45	10.628,45
S	6190	PARTITE IN SOSPESO	1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	4.053,83	4.053,83
S	6190	PARTITE IN SOSPESO	7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	2.665,26	2.665,26
S	6190	PARTITE IN SOSPESO	7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
S	6190	PARTITE IN SOSPESO	7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	958.799,72	848.310,50
TOTALE USCITE					217.853.439,02	113.711.561,01

ALLEGATO F

PROSPETTO DEI DATI SIOPE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12/2024

Ente Codice 031063310
Ente Descrizione AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE
Categoria Autorita' di sistema portuale
Sotto Categoria AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
Periodo ANNUALE 2024
Prospetto INCASSI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 13-feb-2025
Data stampa 18-feb-2025
Importi in EURO

031063310 - AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		60.297.487,79	60.297.487,79
1.01.00.00.000 Tributi		60.297.487,79	60.297.487,79
1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati		60.297.487,79	60.297.487,79
1.01.01.99.001	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attivit� ordinaria di gestione	60.297.487,79	60.297.487,79
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		76.177,97	76.177,97
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		76.177,97	76.177,97
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		13.500,00	13.500,00
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	13.500,00	13.500,00
2.01.05.00.000 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		62.677,97	62.677,97
2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	62.677,97	62.677,97
3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		68.805.871,53	68.805.871,53
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		56.864.317,21	56.864.317,21
3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		2.571.042,01	2.571.042,01
3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	7.588,98	7.588,98
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	1.165.829,38	1.165.829,38
3.01.02.01.035	Proventi da autorizzazioni	1.266.240,49	1.266.240,49
3.01.02.01.043	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	131.383,16	131.383,16
3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni		54.293.275,20	54.293.275,20
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	477.411,93	477.411,93
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	51.963.811,70	51.963.811,70
3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	34.983,15	34.983,15
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	1.463.493,79	1.463.493,79
3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	353.574,63	353.574,63
3.03.00.00.000 Interessi attivi		790.513,34	790.513,34
3.03.02.00.000 Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine		65.107,54	65.107,54
3.03.02.02.004	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a imprese controllate	65.107,54	65.107,54
3.03.03.00.000 Altri interessi attivi		725.405,80	725.405,80
3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	721.317,90	721.317,90
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	73,86	73,86
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	4.014,04	4.014,04

3.04.00.00.000 Altre entrate da redditi da capitale		219.650,00	219.650,00
3.04.02.00.000 Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi		219.650,00	219.650,00
3.04.02.02.002	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni Locali	219.650,00	219.650,00
3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti		10.931.390,98	10.931.390,98
3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione		548.310,36	548.310,36
3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	60.810,36	60.810,36
3.05.01.99.999	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	487.500,00	487.500,00
3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata		4.960.933,59	4.960.933,59
3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	31.855,89	31.855,89
3.05.02.02.001	Entrate per rimborsi di imposte indirette	22.026,00	22.026,00
3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	7.155,01	7.155,01
3.05.02.02.003	Entrate da rimborsi di imposte dirette	7.375,83	7.375,83
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	146.382,70	146.382,70
3.05.02.03.003	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	4.306.285,47	4.306.285,47
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	361.615,49	361.615,49
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	78.237,20	78.237,20
3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c.		5.422.147,03	5.422.147,03
3.05.99.02.001	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	778.456,93	778.456,93
3.05.99.03.001	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	156.143,69	156.143,69
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	4.487.546,41	4.487.546,41
4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale		90.875.081,81	90.875.081,81
4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti		90.843.645,86	90.843.645,86
4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		88.443.645,86	88.443.645,86
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	88.443.645,86	88.443.645,86
4.02.03.00.000 Contributi agli investimenti da Imprese		2.400.000,00	2.400.000,00
4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	2.400.000,00	2.400.000,00
4.04.00.00.000 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		1.235,86	1.235,86
4.04.01.00.000 Alienazione di beni materiali		1.235,86	1.235,86
4.04.01.05.999	Alienazione di Attrezzature n.a.c.	1.235,86	1.235,86
4.05.00.00.000 Altre entrate in conto capitale		30.200,09	30.200,09
4.05.04.00.000 Altre entrate in conto capitale n.a.c.		30.200,09	30.200,09
4.05.04.99.999	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	30.200,09	30.200,09
5.00.00.00.000 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie		24.739,10	24.739,10
5.01.00.00.000 Alienazione di attivita' finanziarie		22.000,00	22.000,00
5.01.01.00.000 Alienazione di partecipazioni		22.000,00	22.000,00
5.01.01.03.999	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	22.000,00	22.000,00
5.03.00.00.000 Riscossione crediti di medio-lungo termine		2.739,10	2.739,10
5.03.07.00.000 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da		2.739,10	2.739,10

5.03.07.01.001	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	2.739,10	2.739,10
----------------	--	----------	----------

9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro **17.637.956,98** **17.637.956,98**

9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro **13.924.514,77** **13.924.514,77**

9.01.01.00.000 Altre ritenute **3.858.490,50** **3.858.490,50**

9.01.01.01.001	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	273.545,25	273.545,25
9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	3.584.945,25	3.584.945,25

9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente **7.869.481,71** **7.869.481,71**

9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	5.980.062,01	5.980.062,01
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.711.555,12	1.711.555,12
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	177.864,58	177.864,58

9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo **543.957,59** **543.957,59**

9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	479.127,50	479.127,50
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	64.830,09	64.830,09

9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro **1.652.584,97** **1.652.584,97**

9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	2.665,26	2.665,26
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	10.002,30	10.002,30
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	1.639.917,41	1.639.917,41

9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi **3.713.442,21** **3.713.442,21**

9.02.01.00.000 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi **210.284,30** **210.284,30**

9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	210.284,30	210.284,30
----------------	---	------------	------------

9.02.02.00.000 Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi **1.136.184,04** **1.136.184,04**

9.02.02.01.005	Trasferimenti da Agenzie Fiscali per operazioni conto terzi	480.744,00	480.744,00
9.02.02.03.001	Trasferimenti da INPS per operazioni conto terzi	649.616,89	649.616,89
9.02.02.03.002	Trasferimenti da INAIL per operazioni conto terzi	5.823,15	5.823,15

9.02.03.00.000 Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi **1.500.145,27** **1.500.145,27**

9.02.03.02.999	Trasferimenti da altre imprese per operazioni conto terzi	1.500.145,27	1.500.145,27
----------------	---	--------------	--------------

9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi **694.971,34** **694.971,34**

9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	694.971,34	694.971,34
----------------	---	------------	------------

9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi **81.949,60** **81.949,60**

9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	81.949,60	81.949,60
----------------	--	-----------	-----------

9.02.99.00.000 Altre entrate per conto terzi **89.907,66** **89.907,66**

9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	89.907,66	89.907,66
----------------	-------------------------------	-----------	-----------

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

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

TOTALE INCASSI **237.717.315,18** **237.717.315,18**

Ente Codice 031063310
Ente Descrizione AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE
Categoria Autorita' di sistema portuale
Sotto Categoria AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
Periodo ANNUALE 2024
Prospetto PAGAMENTI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 13-feb-2025
Data stampa 18-feb-2025
Importi in EURO

031063310 - AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		80.533.617,49	80.533.617,49
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		26.538.258,45	26.538.258,45
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		20.440.475,19	20.440.475,19
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	10.350.507,56	10.350.507,56
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	68.192,17	68.192,17
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	8.909.805,41	8.909.805,41
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	267.175,44	267.175,44
1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	785,08	785,08
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	133.525,03	133.525,03
1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	57.328,05	57.328,05
1.01.01.02.002	Buoni pasto	405.791,56	405.791,56
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	247.364,89	247.364,89
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		6.097.783,26	6.097.783,26
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	4.397.118,19	4.397.118,19
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	692.193,84	692.193,84
1.01.02.01.003	Contributi per Indennita' di fine rapporto erogata tramite INPS	1.008.471,23	1.008.471,23
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		8.432.243,30	8.432.243,30
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		8.432.243,30	8.432.243,30
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	1.607.234,27	1.607.234,27
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	64.510,50	64.510,50
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	96.648,00	96.648,00
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	2.962,48	2.962,48
1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	6.057.927,00	6.057.927,00
1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	550.623,00	550.623,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	52.338,05	52.338,05
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		23.881.413,66	23.881.413,66
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		171.076,25	171.076,25
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	8.273,56	8.273,56
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	8.693,81	8.693,81
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	66.536,06	66.536,06
1.03.01.02.004	Vestiaro	23.653,24	23.653,24
1.03.01.02.006	Materiale informatico	11.200,25	11.200,25
1.03.01.02.009	Beni per attivita' di rappresentanza	1.990,26	1.990,26
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	49.613,57	49.613,57
1.03.01.05.005	Materiali per la profilassi (Vaccini)	1.115,50	1.115,50

1.03.02.00.000 Acquisto di servizi**23.710.337,41****23.710.337,41**

1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	289.481,43	289.481,43
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	27.005,20	27.005,20
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	52.040,00	52.040,00
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	63.795,35	63.795,35
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	19.832,50	19.832,50
1.03.02.02.004	Pubblicita'	44.245,32	44.245,32
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	117.127,23	117.127,23
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita'	543.039,47	543.039,47
1.03.02.03.999	Altri aggi di riscossione n.a.c.	170.878,63	170.878,63
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	72.987,30	72.987,30
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento	98.516,62	98.516,62
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	274.627,83	274.627,83
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	33.294,71	33.294,71
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	36.421,74	36.421,74
1.03.02.05.004	Energia elettrica	179.891,57	179.891,57
1.03.02.05.005	Acqua	28.384,48	28.384,48
1.03.02.05.006	Gas	32.332,69	32.332,69
1.03.02.05.007	Spese di condominio	668.285,40	668.285,40
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	407,35	407,35
1.03.02.06.002	Canoni Servizi	43.303,42	43.303,42
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	81.695,70	81.695,70
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	73.357,76	73.357,76
1.03.02.07.005	Fitti di terreni e giacimenti	193.163,60	193.163,60
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	137.435,62	137.435,62
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	81.477,49	81.477,49
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	8.788,43	8.788,43
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	1.342,00	1.342,00
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	766.237,02	766.237,02
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	11.788,25	11.788,25
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	17.513,10	17.513,10
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	70.957,32	70.957,32
1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	86.104,46	86.104,46
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	52.501,17	52.501,17
1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	466,13	466,13
1.03.02.11.004	Perizie	10.675,00	10.675,00
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	29.280,00	29.280,00
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	492.755,24	492.755,24
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	175.386,25	175.386,25
1.03.02.12.004	Tirocini formativi extracurricolari	7.000,00	7.000,00
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	319.678,94	319.678,94
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	280.067,29	280.067,29
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	6.311,35	6.311,35
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	1.482,30	1.482,30
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	19.841,24	19.841,24
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	39.800,21	39.800,21
1.03.02.15.004	Contratti di servizio per la raccolta rifiuti	2.206.139,57	2.206.139,57
1.03.02.15.013	Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato	28.119,44	28.119,44
1.03.02.15.015	Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica	639.860,31	639.860,31
1.03.02.15.999	Altre spese per contratti di servizio pubblico	9.227.364,22	9.227.364,22
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	32.862,38	32.862,38
1.03.02.16.002	Spese postali	2.538,74	2.538,74
1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	6.983,78	6.983,78
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	57.442,20	57.442,20
1.03.02.18.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	123.228,03	123.228,03
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	721.616,58	721.616,58
1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	34.160,00	34.160,00
1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilita' e la cooperazione	227.517,03	227.517,03
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	189.316,25	189.316,25

1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	232.324,07	232.324,07
1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	814,06	814,06
1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	152.943,35	152.943,35
1.03.02.19.011	Processi trasversali alle classi di servizi	85.011,53	85.011,53
1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	617.966,05	617.966,05
1.03.02.99.002	Altre spese legali	170.750,81	170.750,81
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	350.151,90	350.151,90
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	50.733,78	50.733,78
1.03.02.99.008	Servizi di mobilita' a terzi (bus navetta, l)	5.490,00	5.490,00
1.03.02.99.009	Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	9.353,34	9.353,34
1.03.02.99.011	Servizi per attivita' di rappresentanza	3.343,13	3.343,13
1.03.02.99.012	Rassegna stampa	10.743,32	10.743,32
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	2.762.559,43	2.762.559,43

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **12.215.981,13** **12.215.981,13**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **2.737.365,12** **2.737.365,12**

1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	2.170.628,57	2.170.628,57
1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	566.736,55	566.736,55

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **388.275,26** **388.275,26**

1.04.02.01.002	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	363.715,26	363.715,26
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	24.560,00	24.560,00

1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese **8.976.240,75** **8.976.240,75**

1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	8.976.240,75	8.976.240,75
----------------	--	--------------	--------------

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **114.100,00** **114.100,00**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	114.100,00	114.100,00
----------------	--	------------	------------

1.07.00.00.000 Interessi passivi **5.126.563,94** **5.126.563,94**

1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine **5.001.265,57** **5.001.265,57**

1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	395.328,11	395.328,11
1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	4.605.937,46	4.605.937,46

1.07.06.00.000 Altri interessi passivi **125.298,37** **125.298,37**

1.07.06.02.001	Interessi di mora a Amministrazioni Centrali	591,50	591,50
1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	12.404,93	12.404,93
1.07.06.99.999	Altri interessi passivi ad altri soggetti	112.301,94	112.301,94

1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate **697.232,24** **697.232,24**

1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso **697.232,24** **697.232,24**

1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	11.735,82	11.735,82
1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	18,99	18,99
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	685.477,43	685.477,43

1.10.00.00.000 Altre spese correnti **3.641.924,77** **3.641.924,77**

1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito **257.220,21** **257.220,21**

1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	257.220,21	257.220,21
----------------	---	------------	------------

1.10.04.00.000 Premi di assicurazione		622.653,83	622.653,83
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	4.760,00	4.760,00
1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	205.755,08	205.755,08
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	205.747,99	205.747,99
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	206.390,76	206.390,76
1.10.05.00.000 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi		2.641.871,65	2.641.871,65
1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	6.137,56	6.137,56
1.10.05.02.001	Spese per risarcimento danni	2.123.234,09	2.123.234,09
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	512.500,00	512.500,00
1.10.99.00.000 Altre spese correnti n.a.c.		120.179,08	120.179,08
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	120.179,08	120.179,08
2.00.00.00.000 Spese in conto capitale		242.658.364,50	242.658.364,50
2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		220.281.391,47	220.281.391,47
2.02.01.00.000 Beni materiali		217.564.338,04	217.564.338,04
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	45.476,72	45.476,72
2.02.01.04.001	Macchinari	112.139,96	112.139,96
2.02.01.04.002	Impianti	1.313.562,36	1.313.562,36
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	433.058,25	433.058,25
2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	131,88	131,88
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	122.151,81	122.151,81
2.02.01.07.003	Periferiche	23.363,00	23.363,00
2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	314.476,30	314.476,30
2.02.01.07.005	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	9.301,96	9.301,96
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	2.004,10	2.004,10
2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	854.040,48	854.040,48
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	1.405.975,15	1.405.975,15
2.02.01.09.009	Infrastrutture telematiche	28.512,93	28.512,93
2.02.01.09.011	Infrastrutture portuali e aeroportuali	212.894.052,90	212.894.052,90
2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	6.090,24	6.090,24
2.02.03.00.000 Beni immateriali		2.717.053,43	2.717.053,43
2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	1.552.248,12	1.552.248,12
2.02.03.02.002	Acquisto software	139.371,45	139.371,45
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	337.974,38	337.974,38
2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	687.459,48	687.459,48
2.03.00.00.000 Contributi agli investimenti		21.642.151,28	21.642.151,28
2.03.03.00.000 Contributi agli investimenti a Imprese		21.642.151,28	21.642.151,28
2.03.03.01.001	Contributi agli investimenti a imprese controllate	8.642.151,28	8.642.151,28
2.03.03.03.999	Contributi agli investimenti a altre Imprese	13.000.000,00	13.000.000,00
2.04.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale		734.821,75	734.821,75
2.04.21.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche		734.821,75	734.821,75
2.04.21.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Ministeri	734.821,75	734.821,75
3.00.00.00.000 Spese per incremento attivita' finanziarie		440.798,61	440.798,61
3.01.00.00.000 Acquisizioni di attivita' finanziarie		440.798,61	440.798,61

3.01.01.00.000 Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale		440.798,61	440.798,61
3.01.01.03.001	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese controllate	440.798,61	440.798,61
4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti		15.395.763,33	15.395.763,33
4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		15.395.763,33	15.395.763,33
4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		15.395.763,33	15.395.763,33
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	2.518.082,35	2.518.082,35
4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	12.877.680,98	12.877.680,98
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		15.767.327,79	15.767.327,79
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		12.387.725,40	12.387.725,40
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		3.797.883,59	3.797.883,59
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	219.463,85	219.463,85
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	3.578.419,74	3.578.419,74
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		7.119.011,78	7.119.011,78
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	5.422.753,26	5.422.753,26
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	1.543.188,24	1.543.188,24
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di	153.070,28	153.070,28
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		526.862,13	526.862,13
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	458.514,21	458.514,21
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	68.347,92	68.347,92
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		943.967,90	943.967,90
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	2.665,26	2.665,26
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	931.302,64	931.302,64
7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi		3.379.602,39	3.379.602,39
7.02.01.00.000 Acquisto di beni e servizi per conto terzi		175.358,50	175.358,50
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	175.358,50	175.358,50
7.02.02.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche		2.123.002,29	2.123.002,29
7.02.02.02.003	Trasferimenti per conto terzi a Comuni	1.500.000,00	1.500.000,00
7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	615.685,34	615.685,34
7.02.02.03.002	Trasferimenti per conto terzi a INAIL	7.316,95	7.316,95
7.02.03.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Altri settori		480.798,00	480.798,00
7.02.03.01.001	Trasferimenti per conto terzi a Famiglie	480.798,00	480.798,00
7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		519.760,34	519.760,34
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	519.760,34	519.760,34

7.02.05.00.000 Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	64.539,04	64.539,04
--	------------------	------------------

7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	64.539,04	64.539,04
----------------	--	-----------	-----------

7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi	16.144,22	16.144,22
--	------------------	------------------

7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	16.144,22	16.144,22
----------------	-------------------------------------	-----------	-----------

Pagamenti da regolarizzare	0,00	0,00
-----------------------------------	-------------	-------------

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

TOTALE PAGAMENTI	354.795.871,72	354.795.871,72
-------------------------	-----------------------	-----------------------

AUTORITA' SISTEMA PORTUALE MAR LIGURE OCCIDENTALE

(Codice Fiscale Ente: 02443880998 Codice Istat: 031063310)

PROSPETTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE**Dicembre - 2024**

(Data Elaborazione Tesoreria: 20-01-2025 ore 23:24:16)

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

Codice	Descrizione Voce	Importo
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	462.023.834,60
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	237.717.315,18
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	354.795.871,72
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) = (1+2-3)	344.945.278,06
1450	- di cui FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

Codice	Descrizione Voce	Importo
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

Codice	Descrizione Voce	Importo
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

Codice	Descrizione Voce	Importo
1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAMENTO A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO, COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE (6)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE (7)	840.363,24
1800	VERSAMENTI PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO (4-5-6+7+8-9)	345.785.641,30

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DELL'AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE AL RENDICONTO
GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024
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 2023 (delibera n. 62/6/2023) e approvato dai competenti Ministeri con la nota prot. AdSP n. 17-12-2023_0055112_E (prot. M_INF_VPTM REGISTRO UFFICIALE U.0038199.15-12-2023).

Le previsioni 2024 sono state assestate con le note di variazioni approvate con la delibera n. 49/2 del 25 luglio e n. 70/3 del 31 ottobre 2024 regolarmente approvate dai Ministeri Vigilanti.

Il Rendiconto generale per l'esercizio 2024 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 2024 presenta un avanzo di amministrazione complessivo di euro 213.814.343,83, articolato in avanzo con vincolo di destinazione per euro 117.378.718,28 ed in avanzo disponibile per euro 96.435.625,55.

Rispetto all'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 pari ad euro 241.454.023,16 si registra quindi una variazione negativa di euro -27.639.679,33 determinata da:

- avanzo finanziario di competenza di euro -28.336.065,29 come differenza tra le entrate accertate (pari ad euro 189.517.373,73) e le spese impegnate (pari ad euro 217.853.439,02);
- saldo positivo nella variazione dei residui di euro 696.385,96 (eliminazione dei residui attivi per euro 3.788.549,10 e passivi per euro 4.484.935,06).

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

Tabella 1 - Situazione amministrativa

ENTRATE	189.517.373,73
USCITE	217.853.439,02
RISULTATO DI COMPETENZA	-28.336.065,29
Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	241.454.023,16
SALDO NELLA VARIAZIONE DEI RESIDUI	696.385,96
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	213.814.343,83

	Euro	Euro
1- Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2024		462.023.835
a) Entrate in c/competenza	152.376.170,07	
b) Entrate in c/residui	85.341.145,11	
2- Totale (a+b)		237.717.315
3- Totale (1+2)		699.741.150
c) Uscite in c/competenza	113.711.561,01	
d) Uscite in c/residui	241.084.310,71	
4- Totale (c+d)		354.795.872
5- Fondo di cassa al 31.12.2024 (3 - 4)		344.945.278
<i>Residui attivi esercizi precedenti</i>	1.155.806.244,14	
<i>Residui attivi esercizio</i>	37.141.203,66	
e) Residui attivi al 31.12.2024		1.192.947.448
<i>Residui passivi esercizi precedenti</i>	1.219.936.504,02	
<i>Residui passivi esercizio</i>	104.141.878,01	
f) Residui passivi al 31.12.2024		1.324.078.382
6- Saldo dei residui (e - f)		-131.130.934
7- Avanzo di amministrazione al 31.12.2024 (5 - 6)		213.814.344
di cui vincolato		117.378.718
totale non vincolato		96.435.626
totale fondi		23.450.537
totale Avanzo Disponibile		72.985.088

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2025

Esercizio 2024 - Risorse dell'avanzo con vincolo di destinazione	Importo
Rimborso assicurativo del danno all'impianto off-shore del Porto Petroli accertato nel 2011	700.054,34
Decreto Genova quota 2018	9.366,83
Decreto Genova quota 2019	1.162.761,95
Rimborso assicurativo dei danni causati dalla mareggiata di ottobre 2018, dicembre 2019 e ottobre 2020	1.220.797,08
Fondo finanziamento interventi di adeguamento dei porti di cui all'Art.18 bis L.84/94-anni 2013-2020	19.027.502,95
Avanzo derivante dal gettito della sovrattassa merci (Art.5 comma 8 Legge 84/94) come meglio specificato al punto 1)	12.317.705,98
Legge 43/05	2.392.884,76
Fondo vittime amianto	5.170.872,03
Finanziamento interventi infrastrutturali in ambito portuale	12.038.992,59
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti	2.614.830,31
Mutuo BNL stipulato nel 2022	1.936.279,35
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti stipulato nel 2022	957.732,81
Mutuo Depfa 119/2008	152.391,98
Mutuo Bei 146/2012-159/2013	7.213.812,72
Fondi PNRR	927.871,17
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	121.817,67
Fondo ripartizione progettazione	549.414,06
Avanzo vincolato a copertura dell'Accordo Transattivo PDE	3.573.272,24
Altre Leggi di finanziamento Statale	2.681.475,99
Contributo della Provincia	14.634,94
Avanzo vincolato a copertura del contratto di espansione e di isopensione sottoscritto da CULMV e CULP	8.408.303,04
Tasse portuali destinate ad investimenti	11.708.274,15
Avanzo vincolato in applicazione dell'art. 17 comma 15 bis della Legge 84/94	345.539,91
Decreto 1134/2014 recupero incentivo alla progettazione anni 2005-2006-2007	58.912,51
Versamento sentenza Corte d'Appello n.100/2021	159.141,56
10% del fondo perequativo per realizzare il punto d'entrata designato	232.752,83
Strumenti Finanziari Partecipativi (SFP) ai sensi art. 2346 comma 6 cc	2.600.000,00
Legge 145 quota 2019	0,30
Legge 145 quota 2021	3.281.825,11
Legge 145 quota 2022	11.263.773,52
Avanzo derivante dalla vendita area ex Colisa	1.063.578,15
Contributo della Comunità Europea progetto E-Bridge	129.035,10
Contributo della Comunità Europea progetto Renew4ge	2.769.006,95
Contributo della Comunità Europea progetto Engimmonia	122.109,50
Contributo della Comunità Europea progetto Mission	128.671,88

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 2024 ammontano ad euro 189.517.373,73, facendo registrare una diminuzione del 6,6% rispetto a quelle assestate a fine anno e superiori del 3,9% rispetto a quelle indicate nel bilancio preventivo 2024 (euro 182.490.000).

Le entrate accertate sono costituite da entrate correnti, per euro 125.247.902, entrate in conto capitale, per euro 49.059.427, e partite di giro, per euro 15.210.045.

Le uscite complessivamente impegnate ammontano ad euro 217.853.439, valore inferiore del 16,6% rispetto alle previsioni assestate a fine esercizio e inferiori del 29,6% rispetto a quelle indicate nel bilancio preventivo 2024 (euro 309.236.000).

Le uscite impegnate sono costituite da uscite correnti, euro 79.673.190, uscite in conto capitale, euro 122.970.204, e partite di giro, euro 15.210.045.

Tabella 2

ENTRATE		Previsioni		Accertato	Scostamento % Previsioni	
		iniziali	definitive		iniziali	definitive
Titolo I	Correnti	114.385.000	123.980.000	125.247.902	9,5%	1,0%
Titolo II	in Conto Capitale	51.605.000	60.770.000	49.059.427	-4,9%	-19,3%
Titolo III	per Partite di Giro	16.500.000	18.100.000	15.210.045	-7,8%	-16,0%
Totali =		182.490.000	202.850.000	189.517.374	3,9%	-6,6%

USCITE		Previsioni		Impegnato	Scostamento % Previsioni	
		iniziali	definitive		iniziali	definitive
Titolo I	Correnti	91.116.000	91.119.000	79.673.190	-12,6%	-12,6%
Titolo II	in Conto Capitale	201.620.000	152.015.000	122.970.204	-39,0%	-19,1%
Titolo III	per Partite di Giro	16.500.000	18.100.000	15.210.045	-7,8%	-16,0%
Totali =		309.236.000	261.234.000	217.853.439	-29,6%	-16,6%

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

- Entrate derivanti da trasferimenti correnti: 0,11%;
- Entrate diverse: 65,97%;
- Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossioni di crediti: 0,003%;
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale: 25,52%;
- Entrate derivanti da accensione di prestiti: 0,37%;
- Entrate per partite di giro: 8,03%.

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

- Spese di funzionamento: 15,06%;
- Interventi diversi: 9,67%;
- Oneri comuni di parte corrente: 11,84%;
- Investimenti: 49,06%;
- Oneri comuni in conto capitale: 7,39%;

- Partite di giro: 6,98%;

La Tabella 3 confronta le entrate accertate e le spese impegnate durante il corso della gestione finanziaria 2024 con quelle dell'anno precedente.

Tabella 3

ENTRATE		Accertato 2024	Accertato 2023	Scostamento	%
Titolo I	Correnti	125.247.902	108.113.165	17.134.736,80	15,8%
Titolo II	in Conto Capitale	49.059.427	103.153.968	-54.094.540,99	-52,4%
Titolo III	per Partite di Giro	15.210.045	13.881.476	1.328.568,92	9,6%
Totali =		189.517.374	225.148.609	-35.631.235,27	-15,8%

USCITE		Impegnato 2024	Impegnato 2023	Differenza	%
Titolo I	Correnti	79.673.190	72.513.205	7.159.985	9,9%
Titolo II	in Conto Capitale	122.970.204	107.811.758	15.158.446	14,1%
Titolo III	per Partite di Giro	15.210.045	13.881.476	1.328.569	9,6%
Totali =		217.853.439	194.206.439	23.647.000	12,2%

I) Entrate correnti

Le entrate correnti (Titolo I) accertate nel corso della gestione 2024 ammontano ad euro 125.247.902, superiori del 15,8 % rispetto a quelle accertate per l'anno 2023 (euro 108.113.165).

Le Entrate tributarie accertate ammontano ad euro 59.561.051, superiori di euro 1.631.799 rispetto al valore dell'esercizio precedente (euro 57.929.253) nonostante l'elevata incertezza geoeconomica e le tensioni geopolitiche, legate all'ulteriore guerra in Medio Oriente.

Le suddette entrate tributarie sono generate da:

- euro 31.555.977 derivanti dal gettito tassa sulle merci imbarcate e sbarcate (+0,66% rispetto al 2023);
- euro 21.318.347 da gettito tassa di ancoraggio (+8,18% rispetto al 2023);
- euro 4.601.898 da sovrattassa merci (-0,44% rispetto al 2023);
- euro 2.084.830 da addizionale sovrattassa merci per security (-7,41% rispetto al 2023).

I Redditi e proventi patrimoniali accertati nell'anno 2024 ammontano ad euro 47.824.518 superiori del 3,7% rispetto alle previsioni assestate e superiori del 11% rispetto agli importi accertati nell'esercizio precedente. Tali redditi sono costituiti da:

- euro 46.643.042 derivanti da canoni demaniali, in aumento rispetto alla previsione definitiva (+3,7%, euro 45.000.000) e in aumento del 11,52% rispetto all'esercizio precedente (euro 41.823.995);
- euro 837.848 da canoni di affitto;
- euro 343.628 da interessi attivi;

Tabella 2 parte - A Entrate Tributarie

Descrizione	Previsione Definitiva	Accertato 2024	Scostamento %	Accertato 2023	Scostamento	Scostamento %
Tassa Port. merci imb. e sbarc.	30.500.000	31.555.977	3,5%	31.349.252	206.724	0,66%
Tassa Ancoraggio	22.000.000	21.318.347	-3,1%	19.706.180	1.612.167	8,18%
Sovratassa Merci	4.500.000	4.601.898	2,3%	4.622.239	-20.341	-0,44%
Add. sovratassa merci per sec.	2.200.000	2.084.830	-5,2%	2.251.582	-166.752	-7,41%
Totali =	59.200.000	59.561.051	0,6%	57.929.253	1.631.799	2,82%

Tabella 2 parte - B Redditi e Proventi Patrimoniali

Descrizione	Previsione Definitiva	Accertato 2024	Scostamento %	Accertato 2023	Scostamento	Scostamento %
Canoni di affitto di beni patr.	770.000	837.848	8,8%	780.428	57.420	7,36%
Canoni demaniali	45.000.000	46.643.042	3,7%	41.823.995	4.819.047	11,52%
Interessi attivi su titoli, dep.	340.000	343.628	1,1%	275.964	67.664	24,52%
altri redditi e proventi patrimoniali	-	-	nd	219.650 -	219.650	-
Totali =	46.110.000	47.824.518	3,7%	43.100.037	4.724.481	11,0%

II) Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale accertate in bilancio nell'anno 2024 (Titolo II) ammontano ad euro 49.059.427 inferiori di euro 54.094.541 rispetto a quelle accertate nell'anno precedente (euro 103.153.968).

Rispetto al 2023 vi è una diminuzione delle entrate in conto capitale (- 52,4%) afferente, in particolare, alla voce "Trasferimenti da parte dello Stato" e alla voce "Assunzione di mutui"; tali scostamenti sono da attribuire rispettivamente ai fondi PNRR accertati nel 2023 a valere sui progetti presentati da AdSP ed ammessi a finanziamento e alle risorse, di cui ai contratti di mutuo sottoscritti con BEI n. 146/2012 e 159/2013, appostate nel 2023 a copertura dell'intervento P.3105LOT2.

Si evidenziano le seguenti voci:

- Entrate per riscossioni di crediti (€ 4.885,01) 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 (€ 44.359.571). Gli accertamenti imputabili a questa categoria sono composti dai seguenti trasferimenti da parte dello Stato:
 - 27 milioni di euro relativi alle risorse riconosciute 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, al quarto trimestre 2023 e al primo e secondo trimestre 2024 per diversi interventi AdSP, in particolare 11,4 milioni di euro relativi al Progetto 3121 "Interventi stradali prioritari in ambito portuale" e 7 milioni di euro per il finanziamento del Progetto 2729 "Riassetto del sistema di accesso alle aree operative del bacino portuale di Voltri";
 - 10,4 milioni di euro quali risorse, di cui alla Legge n. 84/94 art. 18 bis, relative al Fondo Iva 2022 (Iva di competenza 2021), assegnate con Decreto interministeriale n. 136 del 15 maggio 2024;
 - 5 milioni di euro riguardanti la contribuzione di cui alla Legge 145/2018 (Legge di Bilancio 2019) destinati al finanziamento dell'intervento P.707 "lavori di sistemazione idraulica del

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2025

tratto terminale dell'asta del torrente Segno finalizzata alla mitigazione del rischio idraulico";

- 1,8 milioni di euro sono relativi al contributo riconosciuto all'Ente a valere sui fondi del PNRR, nello specifico:
 - 1 milione di euro per l'implementazione e lo sviluppo dei servizi del Port Community System (PCS)
 - 437 mila euro per il finanziamento del progetto denominato "Interventi a supporto della resilienza, della consapevolezza e della postura nel rischio cyber di un sistema portuale complesso", quale quota parte delle risorse complessivamente assegnate dall'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale per complessivi euro 1.133.750,08 (determina ACN prot. n. 30550 del 23 settembre 2024 rettificata dalla determina ACN prot. n. 33707 del 17 ottobre 2024);
 - 356 mila euro per l'acquisto di veicoli elettrici nell'ambito del progetto PNRR denominato "Intermodalità e logistica integrata - Investimento 1.1: Interventi di energia rinnovabile ed efficienza energetica nei porti - Green Ports".
- Trasferimenti da altri Enti del Settore Pubblico (€ 4.000.000). All'interno della voce è presente il contributo previsto dalla Convenzione, sottoscritta tra ADSP e RFI ed approvata dal Comitato di Gestione con Delibera n. 50/3/2024 in data 25 luglio 2024, avente ad oggetto l'individuazione e la disciplina degli impegni assunti dalle parti rispetto alle attività previste per la progettazione e realizzazione degli interventi di adeguamento e potenziamento dell'attuale impianto "Parco Fuori Muro". In particolare, tra gli interventi rientra la modifica progettuale alla Galleria a farfalla per la quale RFI si è impegnata a finanziarne la progettazione e la realizzazione ma le cui attività saranno in capo ad AdSP all'interno del progetto P.3121.
- Entrate per Assunzione di altri debiti finanziari (€ 694.971). 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 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 12% rispetto a quello definitivamente previsto.

Tabella 2 parte-C Spese Correnti

Descrizione	Previsione Definitiva	Impegnato	Scostamento %
Spese di funzionamento	37.644.000	32.818.832	-12,8%
Interventi diversi	24.260.000	21.066.404	-13,2%
Oneri comuni di parte corrente	29.215.000	25.787.954	-11,7%
Totali =	91.119.000	79.673.190	-12,6%

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2025

Le uscite correnti (Titolo I), impegnate nel corso del 2024, ammontano a euro 79.673.190, del 12,6% inferiori rispetto a quelle indicate nella previsione definitiva (euro 91.119.000). Tale differenza dipende in prevalenza dalle seguenti economie di spesa o obbligazioni giuridiche non perfezionate:

- "Emolumenti fissi al personale dipendente" per € - 396.755,6;
- "Oneri previdenziali e assistenziali carico Ente" per € - 427.175,08;
- "Fondo rinnovi contrattuali" per € - 245.200,73;
- "Oneri della contrattazione decentrata o aziendale" per € - 593.249,62;
- "Trattamento di fine rapporto quota maturata nell'anno" per € - 143.086,51;
- "Fondi incentivanti il personale" per € 1.014.433,25;
- "Prestazioni di terzi per manutenzioni" per € - 97.866,10;
- "Manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati" per € - 184.114,81
- "Servizi ed attività strumentali" per € - 388.148,32;
- "Spese legali, giudiziarie e varie" per € - 554.623,75;
- "Spese per utenze portuali" per € - 373.311,10;
- "Spese per pulizia e bonifica aree portuali" per € - 2.209.568,43;
- "Imposte e tasse" per € - 558.611,80;
- "Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori" per € - 2.152.309,18;
- "Contributi ai sensi dell'art- 17 c. 15 bis" per € - 539.657,91.

Le spese impegnate nel corso dell'anno 2024 (euro 79.673.190) risultano superiori del 9,9% rispetto a quelle dell'anno precedente (euro 72.513.205). Il risultato è da ricondurre alle spese di funzionamento (euro 32.818.832), alle spese per interventi diversi (21.066.404) e agli oneri comuni di parte corrente (25.787.954).

Per quanto concerne le spese di personale la spesa complessiva si attesta a euro 26.451.349 con un incremento rispetto all'annualità 2023 (euro 25.673.093) di 778.256 mila euro pari a circa il 3,03%.

II) Uscite in Conto capitale

Le spese in conto capitale impegnate nel 2024 ammontano a euro 122.970.204, inferiori del 19,1% rispetto a quelle previste definitivamente (euro 152.015.000), del 39% rispetto alle previsioni iniziali 2024 (euro 201.620.000) e superiori di euro 15.158.445 rispetto a quelle impegnate nell'anno precedente, pari a euro 107.811.758.

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

- "opere e fabbricati" per euro - 7.534.850,31;
- "manutenzione straordinaria" per euro - 17.067.433,74;
- "manutenzione straordinaria degli immobili utilizzati" per euro - 113.944,71;
- "Acquisto di beni immateriali" per euro - 2.912.517,72;
- "Trattamento di fine rapporto" per euro - 474.213,49;
- "Restituzione di depositi di terzi a cauzione" per euro - 305.028,66.

II.1) Le spese per investimenti

Le spese per investimenti ammontano complessivamente ad euro 86.943.771. La Tabella 2 parte-D espone i dati relativi alle spese per investimento in opere impegnate per l'anno 2024 e li confronta con quelli contenuti nel bilancio di previsione e con quelli assestati.

Nell'anno 2024, il bilancio di previsione presentava un programma di lavori di euro 176.330.000 poi assestato in euro 111.660.000 di cui impegnato 86.943.771 euro.

Gli impegni assunti per opere e fabbricati e manutenzioni straordinarie per l'anno 2024 risultano, quindi inferiori del 22,14 % 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		Impegnato	Scostamento % Previsioni	
		iniziali	definitive		iniziali	definitive
5110	Opere e fabbricati	152.630.000	86.740.000	79.205.150	-48,11%	-8,69%
5120	Manutenzioni straordinarie	23.290.000	22.860.000	5.792.566	-75,13%	-74,66%
5121	utilizzati	410.000	2.060.000	1.946.055	374,65%	-5,53%
Totali =		176.330.000	111.660.000	86.943.771	-50,69%	-22,14%

La Tabella 2 parte-E confronta le spese per investimenti previste e quelle impegnate dal 2018 al 2024:

Tabella 2 - parte E

Investimenti in conto capitale*	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Anno:							
(1) Bilancio di Previsione	90.334.000	230.329.000	299.955.000	335.675.000	1.040.631.000	174.405.000	176.330.000
(2) Rendiconto Generale	33.868.765	244.683.015	167.228.545	631.962.688	1.040.634.723	65.049.102	86.943.771
(2)/(1)	37%	106%	56%	188%	100%	37%	49%

In termini percentuali l'indice di realizzazione tra la previsione iniziali ed il consuntivo ammonta al 37% nel 2018, al 106% per l'anno 2019, al 56% per l'anno 2020, al 188% per l'anno 2021, al 100% per il 2022, al 37% nel 2023 e infine al 49% per l'anno 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 2024 le Circolari n. 42/2022, n. 15/2023 e n. 23/2022 con le quali il Ministero ha consentito, a partire dal 2022, l'esclusione dal tetto di spesa degli oneri sostenuti per i consumi energetici (energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc..) in considerazione dei nuovi scenari politici creatisi a seguito del conflitto russo-ucraino. L'esclusione di tali oneri dal tetto di spesa presuppone l'espunzione degli stessi anche dai conteggi relativi alla media della spesa sostenuta nel triennio 2016-2018, che costituisce la base di calcolo su cui il tetto della categoria 1.03 è determinato.

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

Verifica del rispetto dei limiti di spesa

SPESA PER ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO E ESERCIZIO DI AUTOVETTURE	
<u>Art. 6 comma 14 Legge 122/2010</u>	
Spesa 2009	116.244,53
SOMMA VERSATA AL BILANCIO DELLO STATO	23.248,91
<u>Art. 15 comma 1 Legge 89/2014</u>	
Spesa 2011	89.755,73
Limite di spesa 2024 (max 30%)	26.926,72
SPESA EFFETTUATA 2024	20.947,07

CATEGORIA 1.03 - "ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI"	
<u>Legge 160/2019 commi 590 e seguenti</u>	
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 2023 SU 2018 UTILIZZABILE	7.230.726,69
LIMITE DI SPESA 2024	12.522.894,42
SPESA EFFETTUATA 2024 CATEGORIA 1.03	25.913.468,75
di cui A DETRARRE:	
CATEGORIE ESCLUSE	17.590.440,60
SPESE FINANZIATE PRIVATI/UE	636.951,71
IVA COMMERCIALE	22.946,66
INCENTIVO FUNZIONI TECNICHE (ART. 113 D.LGS 50/2016)	402.230,49
TOTALE CATEGORIA 1.03 - ANNO 2024	7.260.899,29

In merito ai limiti di spesa stabiliti per l'esercizio 2024, 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. 1767 del 10.05.2024 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. 1768 del 10.05.2024 di euro 23.248,91 (art.6 c.14 L.122/2010).

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

	importo dovuto		importo versato
	nel 2018	maggiorazione del 10%	
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	2.170.628,58

Con la proposta di delibera del consuntivo l'Amministrazione ha individuato il surplus delle entrate da applicare all'annualità 2024 determinato come segue:

DETERMINAZIONE DEL SURPLUS DELLE ENTRATE ACCERTATE 2018/2024	
ENTRATE 2018 DA CONSIDERARE AI FINI DEL CALCOLO SURPLUS - DEFINIZIONE IN DELIBERA N.	79.163.641,39
ENTRATE CORRENTI ACCERTATE NEL 2024	125.247.901,80
ENTRATE DA ESCLUDERE di cui:	
• somme dedicata al rimborso delle rate di mutuo sia quota capitale che interessi	20.382.285,59
• somma destinata alla realizzazione di opere di cui al PTO	4.431.018,97
• 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	164.031,80
• recupero oneri di personale in distacco	49.478,53
• rimborso "Fondo Amianto" INAIL destinato alle spese per risarcimento cause per mesotelioma specificatamente appostate in avanzo vincolato	7.515.951,85
• Incentivo funzioni tecniche legato ad opere in parte capitale	1.317.240,14
• crediti d'imposta compensabili con tributi aventi la medesima natura e non rientranti tra spese destinate per acquisto di beni e servizi	187.291,29
	91.200.603,63
SURPLUS ENTRATE 2024 PER POSSIBILE UTILIZZO NEL 2025	12.036.962,24

Il Collegio precisa in proposito che il surplus delle entrate dovrà essere declinato in apposite note di variazione al bilancio 2025 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 2024, 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 2024, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti pari a - 10,5 giorni).

E' stato altresì assolto entro il 31.01.2025 l'obbligo annuale di comunicazione dello stock del debito al 31.12.2024 così come stabilito dalla legge di bilancio 2019 (legge 145-2018) al comma 867.

La gestione dei residui

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi al 31.12.2024 ammontano a complessivi euro 1.192.947.447,80 di cui euro 37.141.203,66 derivanti dalla gestione di competenza ed euro 1.155.806.244,14 provenienti dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

Il totale dei residui passivi al 31.12.2024 ammonta a euro 1.324.078.382,03, di cui € 104.141.878,01 derivanti dalla gestione di competenza ed euro 1.219.936.504,02 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 31.12.2023 incassati nel 2024	85.341.145
variazioni in meno =	3.788.549
residui passivi al 31.12.2023 pagati nel 2024	241.084.311
variazioni in meno =	4.484.935

I residui attivi degli anni pregressi, pari a euro 1.155.806.244,14 sono articolati come segue:

Titolo I – entrate correnti	9.629.071
Titolo II - entrate in conto capitale	1.145.433.959
Titolo III - partite di giro	743.214
Totale	1.155.806.244

Tra i residui attivi degli anni precedenti da entrate correnti rimasti da riscuotere si segnalano quelli afferenti al cap. 1220 Canoni Demaniali, per euro 8.870.958,70.

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 815.573.185,24
- Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico, per euro 5.980.900,44
- Operazioni finanziarie a medio e lungo termine, per euro 322.532.827,07

I residui attivi della gestione di competenza, ammontanti a euro 37.141.203,66, sono così distinti:

Titolo I – entrate correnti	15.542.406
Titolo II - entrate in conto capitale	20.900.122
Titolo III - partite di giro	698.676
Totale	37.141.204

Tra i residui della competenza da entrate correnti rimasti da riscuotere si segnalano al capitolo 1220 canoni demaniali, per euro 8.858.288,74 e al capitolo 1310 recuperi e rimborsi diversi, per euro 4.873.019,74.

I residui passivi degli anni precedenti ammontano a euro 1.219.936.504,02 e sono ripartiti come segue:

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2025

Titolo I – uscite correnti	6.402.500
Titolo II - uscite in conto capitale	1.211.774.041
Titolo III - partite di giro	1.759.963
Totale	1.219.936.504

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

- Opere e fabbricati per euro 1.103.361.989,61
- Opere e fabbricati (finanziamento statale) per euro 47.198.551,16

I residui passivi della gestione di competenza pari a euro 104.141.878,01 sono così individuati:

Titolo I – uscite correnti	16.859.764
Titolo II - uscite in conto capitale	85.756.534
Titolo III - partite di giro	1.525.580
Totale	104.141.878

La tabella 6 riporta la situazione complessivamente rilevabile al 31.12.2024.

Tabella 6

GESTIONE RESIDUI ATTIVI	
RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2024:	1.244.935.938
RISCOSSI AL 31.12.2024:	85.341.145
RESIDUI ATTIVI DICHIARATI INSUSSISTENTI:	3.788.549
RESIDUI rimasti DA RISCOUTERE al 31.12.2024:	1.155.806.244
RESIDUI derivanti dalla COMPETENZA 2024:	37.141.204
TOTALE RESIDUI FINALI al 31.12.2024:	1.192.947.448
GESTIONE RESIDUI PASSIVI	
RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2024:	1.465.505.750
PAGATI AL 31.12.2024:	241.084.311
RESIDUI PASSIVI PASSATI IN ECONOMIA:	4.484.935
RESIDUI rimasti DA PAGARE al 31.12.2024:	1.219.936.504
RESIDUI derivanti dalla COMPETENZA 2024:	104.141.878
TOTALE RESIDUI FINALI al 31.12.2023:	1.324.078.382

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 31/12/2024	Valore al 31/12/2023
A) Valore della Produzione	182.633.842,28	121.505.358,12
B) Costo della Produzione	107.334.382,21	105.558.499,29
Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A-B)	75.299.460,07	15.946.858,83
C) Proventi e Oneri Finanziari	-4.499.452,30	-2.014.361,55
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie	-525.741,24	0,00
E) Proventi e Oneri Straordinari	0,00	0,00
Risultato Ante Imposte	70.274.266,53	13.932.497,28
Imposte dell'esercizio	7.988.574,32	7.115.723,85
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	62.285.692,21	6.816.773,43

Il conto economico evidenzia la differenza tra le partite esclusivamente economiche del bilancio e riporta un risultato economico di euro 62.285.692,21.

Tale risultato è determinato da un valore della produzione pari a euro 182.633.842,28 ricavato dalle entrate del titolo primo del rendiconto finanziario, pari ad euro 125.247.901,80 dedotti:

- gli interessi attivi e i dividendi su partecipazioni pari ad € 343.627,65;
- le entrate accertate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi (€ 3.402.325,94);
- l'IVA accertata su beni e servizi attinente all'attività commerciale dell'Ente (€ 326.035,94);
- l'accertamento riguardante l'IVA split payment commerciale su fatture passive pagate nell'esercizio in corso (€ 287.189,42);
- l'IVA a credito utilizzata in compensazione dei medesimi tributi (€ 4.775,31);
- l'accertamento relativo all'incentivo funzioni tecniche erogato nell'esercizio 2023 ed afferente a progetti (€ 542.180,71);

e aggiunti:

- i ricavi accertati nel 2023 ma di competenza dell'esercizio 2024 (€ 35.471.612,40);
- 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 2024 (€ 318.274,75);
- 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 (€ 26.502.188,30)

Il risultato di esercizio è determinato inoltre da costi della produzione pari a euro 107.334.382,21, da oneri finanziari per euro - 4.499.452,30 (quale saldo di - 4.843.079,95 euro per interessi e altri oneri finanziari, + 343.627,65 per altri proventi finanziari), da rettifiche di valore di attività e passività finanziarie per euro - 525.741,24 e da imposte correnti per euro 7.988.574,32.

Lo stesso importo si trova nella situazione patrimoniale dell'ente per euro 62.285.692,21 quale aumento del patrimonio netto che al 31/12/2024 ammonta a euro 748.114.257,79.

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 3.080.571.405,60 (euro 2.998.926.856,27 nell'anno precedente), di cui euro 320.919.409,84 ascrivibili al valore nominale calcolato al costo di acquisizione dei terreni e fabbricati ed euro 2.747.126.544,48 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 748.114.257,79 rispetto ad euro 679.011.792,15 dell'esercizio precedente, per effetto dell'utile di esercizio di euro 62.285.692,21.

I contributi a destinazione vincolata ammontano a euro 2.228.015.962,32 superiori di euro 10.793.545,25 rispetto all'esercizio precedente.

Tabella 7B - Stato Patrimoniale

Risultati differenziali	Valore al 31/12/2024	Valore al 31/12/2023
Immobilizzazioni immateriali	93.760.836,29	89.459.891,13
immobilizzazioni materiali	3.080.571.405,60	2.998.926.856,27
Immobilizzaioni finanziarie	42.610.223,77	41.372.770,57
totale Immobilizzazioni	3.216.942.465,66	3.129.759.517,97
Attivo Circolante	1.213.864.056,64	1.376.238.403,21
Ratei e Risconti	13.075.998,22	31.336.815,57
TOTALE ATTIVO	4.443.882.520,52	4.537.334.736,75
Patrimonio netto (*)	685.828.565,58	679.011.792,15
Contributi in conto capitale	2.228.015.962,32	2.217.222.417,07
Fondi per rischi ed oneri	29.019.118,15	39.400.000,00
Trattamento di fine rapporto	1.609.855,88	1.790.089,73
Debiti diversi	1.433.103.767,71	1.589.571.393,44
Ratei e Risconti	4.019.558,67	3.522.270,93
Utile dell'esercizio	62.285.692,21	6.816.773,43
TOTALE PASSIVO	4.443.882.520,52	4.537.334.736,75

Conclusivamente, in relazione a quanto sopra esaminato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale 2024 da parte del Comitato di Gestione, ai sensi dell'art. 9, c. 5 lettera c) della legge n. 84/1994.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, li 23/04/2025

Dott. Fabio Calvellini

Firmato digitalmente da

Fabio Calvellini
2025-04-23 16:28:35 +0200

Dott. Ennio Crisci



Ennio
Crisci
MiMS

Dott. Vittorio Giorgi



VITTORIO GIORGI
23.04.2025 18:01:17
GMT+02:00

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 2024 ammonta a € 1.192.947.447,80 e il valore dei residui passivi a € 1.324.078.382,03.

Nelle tabelle alle pagine che seguono sono riportati i dettagli per capitolo dei residui attivi e passivi al 31/12/2024.

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 2024 e della relativa delibera di Comitato di Gestione n. 69/2 del 31 ottobre 2024 e alla deliberazione di annullamento residui 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 31/12/2024

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO ANTE 2024	IMPORTO 2024	TOTALE 31.12.2024
E1.1000	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	27.500,00	87.791,79	115.291,79
E1.1050	CONTRIBUTI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	109.265,86	67.009,53	176.275,39
E1.1110	TASSE PORTUALI SULLE MERCI IMBARCATE E SBARcate	-	-	-
E1.1120	TASSA ANCORAGGIO	-	-	-
E1.1140	SOVRATTASSA MERCI	-	-	-
E1.1150	ADDIZIONALE SOVRATTASSA MERCI	-	-	-
E1.1210	CANONI PATRIMONIALI	71.173,94	110.938,82	182.112,76
E1.1220	CANONI DEMANIALI	8.870.958,70	8.858.288,74	17.729.247,44
E1.1230	INTERESSI ATTIVI	80.751,96	35.566,38	116.318,34
E1.1240	ALTRI REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	-	-	-
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	304.224,87	4.873.019,74	5.177.244,61
E1.1410	PROVENTI DERIVANTI DA AUTORIZZAZIONI	78.624,68	416.194,42	494.819,10
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	61.617,76	903.651,64	965.269,40
E1.1510	PROVENTI DA FORNITURA BENI E SERVIZI	24.953,60	189.944,81	214.898,41
E1.2210	CESSIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	-	-
E1.2310	REALIZZO DI SOMME INVESTITE IN TITOLI E VALORI MOBILIARI	32.927,00	-	32.927,00
E1.2440	RITIRO DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	66.046,02	-	66.046,02
E1.2460	RISCOSSIONE ALTRI CREDITI	1.248.073,00	-	1.248.073,00
E1.2514	CONTRIBUTO STATO PER OPERE	815.573.185,24	16.900.122,22	832.473.307,46
E1.2515	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTERVENTI ADEGUAMENTO DEI PORTI	-	-	-
E1.2610	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE	-	-	-
E1.2710	TRASFERIMENTI COMUNI-PROVINCE	5.980.900,44	4.000.000,00	9.980.900,44
E1.2810	TRASFERIMENTI ALTRI ENTI	322.532.827,07	-	322.532.827,07
E1.2910	OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	-	-	-
E1.3110	RITENUTE ERARIALI	-	301.277,59	301.277,59
E1.3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	-	90.180,41	90.180,41
E1.3130	RITENUTE DIVERSE	252,71	13.991,55	14.244,26
E1.3140	I.V.A.	38.115,12	-	38.115,12
E1.3150	RECUPERO DAL PERSONALE ANTICIPAZIONE ENTE	-	-	-
E1.3160	VERSAMENTO FONDO INCENTIVO PROGETTAZIONE	2.380,27	-	2.380,27
E1.3180	RIMB. SOMME PAGATE CONTO TERZI	664.565,80	159.498,58	824.064,38
E1.3190	PARTITE IN SOSPESO	37.900,10	133.727,44	171.627,54
Totale complessivo		1.155.806.244,14	37.141.203,66	1.192.947.447,80

ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N. 3/2025

RESIDUI IN USCITA al 31/12/2024

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO ANTE 2024	IMPORTO 2024	TOTALE 31.12.2024
U1.4100	COMPENSI E RIMBORSI ORGANI ENTE	560,00	2.000,00	2.560,00
U1.4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI PRESIDENTE	-	62.266,72	62.266,72
U1.4103	EMOLUMENTI RIMBORSI REVISORI	-	8.050,00	8.050,00
U1.4200	EMOLUMENTI SEGRETARIO GENERALE	70.031,22	72.720,74	142.751,96
U1.4210	EMOLUMENTI FISSI PERSONALE DIPENDENTE	-	739.860,19	739.860,19
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	19.085,15	44.020,45	63.105,60
U1.4270	ONERI PREV. E ASSISTENZIALI ENTE	243.465,58	1.500.803,03	1.744.268,61
U1.4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	-	153.127,90	153.127,90
U1.4285	ONERI CONTRATTAZIONE AZIENDALE DECENTRATA	635.684,57	3.639.454,68	4.275.139,25
U1.4290	TFR ANNO	22.097,79	433.726,44	455.824,23
U1.4295	FONDI INCENTIVANTI IL PERSONALE (ART.113 DEL D.LGS 50/2016)	-	203.034,53	203.034,53
U1.4310	PRESTAZIONI DI TERZI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI	628,34	11.731,55	12.359,89
U1.4320	PREST. TERZI PER MANUTENZIONI	32.200,83	244.985,60	277.186,43
U1.4321	MANUTENZIONE ORD. IMMOBILI UTILIZZATI	116.902,99	84.641,37	201.544,36
U1.4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	15.396,63	30.233,30	45.629,93
U1.4350	UTENZE VARIE	506.678,56	185.771,92	692.450,48
U1.4360	MATERIALI DI ECONOMATO	708,54	5.916,37	6.624,91
U1.4370	VESTIARIO	390,03	16.104,00	16.494,03
U1.4380	SPESE DI RAPPRESENTANZA	-	919,20	919,20
U1.4390	SPESE POSTALI TELEGRAFICHE TELEFONICHE	-	85.264,41	85.264,41
U1.4420	LOCAZIONI PASSIVE	9.016,97	32.373,49	41.390,46
U1.4430	SPESE DI PUBBLICITA'	15.574,24	-	15.574,24
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	282.032,27	1.308.875,80	1.590.908,07
U1.4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	331.637,07	393.589,03	725.226,10
U1.4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	2.543,24	1.081,28	3.624,52
U1.4470	SPESE PER PULIZIA	19.781,44	63.344,96	83.126,40
U1.4480	SPESE PER VIGILANZA	11.691,21	48.090,52	59.781,73
U1.4490	SPESE DIVERSE	24.735,69	37.783,07	62.518,76
U1.4500	CONTRIBUTI ATTINENTI ALLO SVILUPPO PORTUALE	92.500,00	106.900,00	199.400,00
U1.4510	ONERI GESTIONE SERVIZI PORTUALI	141.663,34	173.634,08	315.297,42
U1.4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI PARTI COMUNI	60.174,09	570.722,70	630.896,79
U1.4530	SPESE PROMOZIONALI E PROPAGANDA	62.943,37	265.607,55	328.550,92
U1.4535	ASSICURAZIONI PARTI COMUNI	8.463,42	2.095,35	10.558,77
U1.4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI	760.426,38	627.104,99	1.387.531,37
U1.4550	SPESE PER SERVIZI DI TELEFONIA	8.963,34	-	8.963,34
U1.4560	SPESE PULIZIA E BONIFICHE AREE PORTO	479.579,55	1.346.414,99	1.825.994,54
U1.4570	SPESE SERVIZI VIGILANZA/SECURITY	180.490,23	1.194.173,01	1.374.663,24
U1.4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	5.397,82	686.433,33	691.831,15
U1.4590	SPESE PER REALIZZO DELLE ENTRATE	-	183.721,84	183.721,84
U1.4600	INTERESSI PASSIVI/COMMISSIONI BANCARIE	776.224,38	143.757,10	919.981,48
U1.4610	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	76.820,69	554.581,63	631.402,32
U1.4620	SPESE PER LITI ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	533.913,77	741.195,68	1.275.109,45
U1.4630	ONERI VARI STRAORDINARI	632.000,00	313.492,52	945.492,52
U1.4640	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART. 17 C. 15BIS LEGGE 84/94	-	-	-
U1.4650	TRASFERIMENTO AD ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBL.	178.263,45	500.000,00	678.263,45
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	43.833,50	40.159,09	83.992,59
U1.4670	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART. 199 1b DL 134/2020	-	-	-
U1.5110	OPERE E FABBRICATI	-	-	-
U1.5114	OPERE E FABBRICATI (FINANZIAMENTO STATALE)	1.103.361.989,61	62.558.937,60	1.165.920.927,21
U1.5120	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	47.198.551,16	-	47.198.551,16
U1.5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIE IMMOBILI UTILIZZATI	8.508.780,17	5.048.810,84	13.557.591,01
U1.5122	FONDI ACCORDI BONARI	464.859,31	1.525.652,82	1.990.512,13
U1.5210	IMPIANTI PORTUALI E MEZZI FERROVIARI	20.408.588,18	10.607.959,84	31.016.548,02
U1.5211	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	737.227,58	158.600,00	895.827,58
U1.5220	ACQUISTI ATTREZZ. MACCHINARI	358.617,99	527.526,62	886.144,61
U1.5230	ACQUISTO MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	130.861,87	196.872,86	327.734,73
U1.5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	8.090.179,80	2.784.480,83	10.874.660,63
U1.5250	FONDO INNOVAZIONE	44.583,81	-	44.583,81
U1.5310	SOTTOSCRIZIONE ED ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	1.047.899,44	1.322.395,83	2.370.295,27
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	26.500,00	42.213,72
U1.5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	11.119.132,52	-	11.119.132,52
U1.5620	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO E LUNGO TERMINE	-	333.825,25	333.825,25
U1.5810	RESTITUZIONE DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	3.547.056,08	664.971,34	4.212.027,42
U1.5910	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI IN CONTO CAPITALE	-	-	-
U1.6110	RITENUTE ERARIALI	324,78	665.280,95	665.605,73
U1.6120	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	-	171.137,98	171.137,98
U1.6130	RITENUTE DIVERSE	18.780,00	467.038,43	485.818,43
U1.6140	IVA	1.509.636,71	-	1.509.636,71
U1.6150	ANTICIPAZIONE DELL'ENTE AL PERSONALE	192.049,34	110.905,19	302.954,53
U1.6160	FONDO INCENTIVO PROGETTAZIONE	39.172,26	111.217,22	150.389,48
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	-	-	-
U1.6190	PARTITE IN SOSPESO	-	-	-
Totale complessivo		1.219.936.504,02	104.141.878,01	1.324.078.382,03

Il Collegio dei Revisori dei Conti, li 23/04/2025

Dott. Fabio Calvellini

Firmato digitalmente da
Fabio Calvellini
2025-04-23 16:28:35 +0200

Dott. Ennio Crisci

Dott. Vittorio Giorgi



VITTORIO
GIORG
23.04.2025
18:01:17
GMT+02:00



Ennio Crisci
MiMS