

**ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
DELL'AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR LIGURE OCCIDENTALE AL RENDICONTO  
GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021  
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 7 dicembre 2020 (delibera n. 95/2020) e approvato dai competenti Ministeri con la nota n. 4385 del 15 febbraio 2021.

Le previsioni 2021 sono state assestate con le note di variazioni approvate con la delibera n. 42 del 23 luglio, n. 69 del 29 ottobre e n. 102 del 30 dicembre 2021 regolarmente approvate dai Ministeri Vigilanti

Il Rendiconto generale per l'esercizio 2021 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 2021 presenta un avanzo di amministrazione complessivo di euro 340.169.259, articolato in avanzo con vincolo di destinazione per euro 225.683.926 ed in avanzo disponibile per euro 114.485.333.

Rispetto all'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 pari ad euro 175.018.622 si registra quindi una variazione positiva di euro 165.150.637 determinata da:

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022

- avanzo finanziario di competenza di euro 140.219.597 come differenza tra le entrate accertate (pari ad euro 875.074.843) e le spese impegnate (pari ad euro 734.855.246);
- saldo positivo nella variazione dei residui di euro 24.931.039 (eliminazione dei residui attivi per euro 1.552.410 e passivi per euro 26.483.449).

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

**Tabella 1 - Situazione amministrativa**

<b>ENTRATE</b>	875.074.843
<b>USCITE</b>	734.855.246
<b>RISULTATO DI COMPETENZA</b>	<b>140.219.597</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI</b>	175.018.622
<b>SALDO NELLA VARIAZIONE DEI RESIDUI</b>	<b>24.931.039</b>
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>340.169.259</b>

		<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>1-</b>	Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2021		<b>405.789.794</b>
	<i>a) Entrate in c/competenza</i>	236.025.075	
	<i>b) Entrate in c/residui</i>	88.913.252	
<b>2-</b>	Totale (a+b)		<b>324.938.327</b>
<b>3-</b>	Totale (1+2)		<b>730.728.121</b>
	<i>c) Uscite in c/competenza</i>	78.446.259	
	<i>d) Uscite in c/residui</i>	65.528.607	
<b>4-</b>	Totale (c+d)		<b>143.974.866</b>
<b>5-</b>	Fondo di cassa al 31.12.2021 (3 - 4)		<b>586.753.255</b>
	<i>Residui attivi esercizi precedenti</i>	212.402.647,29	
	<i>Residui attivi esercizio</i>	639.049.767,92	
	<b>e) Residui attivi al 31.12.2021</b>		<b>851.452.415</b>
	<i>Residui passivi esercizi precedenti</i>	441.627.425,59	
	<i>Residui passivi esercizio</i>	656.408.986,37	
	<b>f) Residui passivi al 31.12.2021</b>		<b>1.098.036.412</b>
<b>6-</b>	Saldo dei residui (e - f)		<b>-246.583.997</b>
<b>7-</b>	<b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2021(5 - 6)</b>		<b>340.169.259</b>
	di cui vincolato		225.683.926
	totale non vincolato		114.485.333
	totale fondi		28.577.069
	totale Avanzo Disponibile		85.908.264

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022

<b>Esercizio 2021 - Risorse dell'avanzo con vincolo di destinazione</b>	<b>Importo</b>
Decreto Genova quota 2018	2.177.556,45
Decreto Genova quota 2019	5.756.367,08
Rimborso assicurativo dei danni causati dalla mareggiata ottobre 2018 accertato nel 2019	691.571,10
Fondo finanziamento interventi di adeguamento dei porti Art.18 bis L.84/94-anni 2013-2018	2.009.353,80
Avanzo derivante dal gettito della sovrattassa merci (Art.5 comma 8 Legge 84/94)	7.272.961,64
Legge 43/05	4.919.697,97
Fondo vittime amianto	3.124.872,39
Finanziamento interventi infrastrutturali in ambito portuale	8.321.811,66
Avanzo vincolato per acquisizione immobili area "Gheia " Savona.	263.080,00
Rimborso assicurativo del danno all'impianto off-shore del Porto Petroli accertato nel 2011	2.043.580,56
Avanzo derivante dalla vendita area ex Colisa	963.813,66
Mutuo BEI 146/2012-159/2013	3.134.530,02
Mutuo Cassa Depositi e Prestiti	2.268.922,55
Contributo Legge 388/2000	1.576.224,40
Mutuo Depfa 119/2008	152.391,98
Mutuo BEI 82311/2013	7.925.740,68
Interessi riconosciuti con sentenza del Consiglio di Stato n.3202 del 29/5/2012	316.218,57
Contributo Stato per interventi di manutenzione e riparazione dei porti	127.681,63
Fondo Complementare al PNRR DL 59/2021	102.040.814,33
Contributo Stato DM 353/2020 interventi infrastrutturali prioritari in ambito portuale	26.955.878,58
Contributo della Comunità Europea a favore del progetto INES	2.433.500,00
Fondo per la rimozione delle navi, delle navi abbandonate e dei relitti L. 178/2020	36.831,14
Altre Leggi di finanziamento Statale	2.723.825,08
Contributo della Provincia	264.634,94
Contributo Regione Liguria Decreto 3457/2010	300.000,00
Tasse portuali destinate ad investimenti	14.393.075,94
Premio Eccellenza e Superminimi	60.000,00
Decreto 1134/2014 recupero incentivo alla progettazione anni 2005-2006-2007	66.437,32
Versamento sentenza Corte d'Appello n.100/2021	159.141,56
10% del fondo perequativo per realizzare il punto d'entrata designato	23.499,69
Strumenti Finanziari Partecipativi (SFP) ai sensi art. 2346 comma 6 cc	3.960.000,00
Legge 145/2019	16.026.457,91
Contributi UE progetti Gramas-Impatti No - Rumble - GNL Facile	84.953,29
Contributo della Comunità Europea progetto E-Bridge	75.025,00
Contributo della Comunità Europea progetto Renew4ge	2.907.500,00
Contributo della Comunità Europea progetto Engimmonia	125.937,50
<b>Totale avanzo vincolato da destinare ad opere</b>	<b>225.683.888,42</b>

## 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 2021 (iniziali e definitivi).

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022

Le entrate complessivamente accertate per l'anno 2021 ammontano ad euro 875.074.843, facendo registrare una diminuzione del 1,3% rispetto a quelle assestate a fine anno e dello 113,7% superiori rispetto a quelle indicate nel bilancio preventivo 2021.

Le entrate accertate sono costituite da entrate correnti, per euro 99.737.730, entrate in conto capitale, per euro 762.636.098, e partite di giro, per euro 12.701.015.

Le uscite complessivamente impegnate ammontano ad euro 734.855.246, valore inferiore del 12,3% rispetto a quelle assestate a fine esercizio e superiori del 57,1 % rispetto a quelle indicate nel bilancio preventivo 2021 (euro 467.766.000).

Le uscite impegnate sono costituite da uscite correnti, euro 58.958.988, uscite in conto capitale, euro 663.195.243, e partite di giro, euro 12.701.015.

Tabella 2

ENTRATE	Previsioni		Accertamenti	Scostamento su iniziali	% su Previsioni definitive
	iniziali	definitive			
Titolo I <b>Correnti</b>	95.295.000	98.931.000	99.737.730	4,7%	0,8%
Titolo II <b>in Conto Capitale</b>	300.870.000	772.113.000	762.636.098	153,5%	-1,2%
Titolo III <b>per Partite di Giro</b>	13.260.000	15.676.000	12.701.015	-4,2%	-19,0%
<b>Totali =</b>	<b>409.425.000</b>	<b>886.720.000</b>	<b>875.074.843</b>	113,7%	<b>-1,3%</b>

USCITE	Previsioni		Impegni	Scostamento iniziali	% su Previsioni definitive
	iniziali	definitive			
Titolo I <b>Correnti</b>	77.543.000	68.020.000	58.958.988	-24,0%	<b>-13,3%</b>
Titolo II <b>in Conto Capitale</b>	376.963.000	754.605.000	663.195.243	75,9%	<b>-12,1%</b>
Titolo III <b>per Partite di Giro</b>	13.260.000	15.676.000	12.701.015	-4,2%	<b>-19,0%</b>
<b>Totali =</b>	<b>467.766.000</b>	<b>838.301.000</b>	<b>734.855.246</b>	57,1%	<b>-12,3%</b>

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

- Entrate derivanti da trasferimenti correnti: 0,03%;
- Entrate diverse: 11,37%;
- Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossioni di crediti: 0,01%;
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale: 83,46%;
- Entrate derivanti da accensione di prestiti: 3,68%;
- Entrate per partite di giro: 1,45%.

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

- Spese di funzionamento: 3,68%;
- Interventi diversi: 2,12%;
- Oneri comuni di parte corrente: 2,22%;
- Investimenti: 88,87%;
- Oneri comuni in conto capitale: 1,37%.
- Partite di giro: 1,73%;

La Tabella 3 confronta le entrate accertate e le spese impegnate durante il corso della gestione finanziaria 2021 con quelle dell'anno precedente.

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022

Tabella 3

ENTRATE		Accertamenti 2021	Accertamenti 2020	Scostamento	%
Titolo I	<b>Correnti</b>	99.737.730	100.021.448	- 283.717	-0,3%
Titolo II	<b>in Conto Capitale</b>	762.636.098	211.877.601	550.758.497	259,9%
Titolo III	<b>per Partite di Giro</b>	12.701.015	11.246.814	1.454.201	12,9%
<b>Totali =</b>		<b>875.074.843</b>	<b>323.145.862</b>		

USCITE		Impegni 2021	Impegni 2020	Differenza	%
Titolo I	<b>Correnti</b>	58.958.988	60.261.752	- 1.302.763	-2,2%
Titolo II	<b>in Conto Capitale</b>	663.195.243	215.369.932	447.825.310	207,9%
Titolo III	<b>per Partite di Giro</b>	12.701.015	11.246.814	1.454.201	12,9%
<b>Totali =</b>		<b>734.855.246</b>	<b>286.878.498</b>	<b>447.976.748</b>	<b>156,2%</b>

**I) Entrate correnti**

Le entrate correnti (Titolo I) accertate nel corso della gestione 2021 ammontano ad euro 99.737.730, di 0,3 % inferiori rispetto a quelle accertate per l'anno 2020 (euro 100.021.448).

Le Entrate tributarie accertate ammontano ad euro 52.728.284 superiore di euro 8.934.002 rispetto al valore dell'esercizio precedente (euro 43.794.282) in ragione dell'aumento dei traffici dopo il calo dovuto al periodo pandemico che ha caratterizzato tutto il 2020.

Le suddette entrate tributarie sono generate da:

- euro 29.708.701 derivanti dal gettito tassa sulle merci imbarcate e sbarcate (+13,14% rispetto al 2020);
- euro 14.212.453 da gettito tassa di ancoraggio (+13,91% rispetto al 2020);
- euro 4.459.478 da sovrattassa merci (+255,87% rispetto al 2020);
- euro 2.370.857 da addizionale sovrattassa merci per security (+14,49% rispetto al 2020).

I Redditi e proventi patrimoniali accertati nell'anno 2021 ammontano ad euro 40.821.749, superiori del 2% rispetto alle previsioni assestate e del 18% rispetto agli importi accertati nell'esercizio precedente. Tali redditi sono costituiti da:

- euro 39.872.795 derivanti da canoni demaniali, in aumento rispetto alla previsione definitiva (+1,9%, euro 39.115.000) e in aumento del 18,37% rispetto all'esercizio precedente (euro 33.686.191);
- euro 791.277 da canoni di affitto;
- euro 93.960 da interessi attivi;
- euro 63.718 per altri redditi e proventi patrimoniali.

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022

Tabella 2 parte - A Entrate Tributarie

Descrizione	Previsione Definitiva	Importo Accertato 2021	Scostamento %	importo accertato anno 2020	scostamento	Scostamento %
Tassa Port. merci imb. e sbarc.	29.800.000	29.708.701	-0,3%	26.257.669	3.451.032	13,14%
Tassa Ancoraggio	16.500.000	16.189.248	-1,9%	14.212.453	1.976.795	13,91%
Sovrattassa Merci	4.500.000	4.459.478	-0,9%	1.252.859	3.206.619	255,94%
Add. sovrattassa merci per sec.	2.400.000	2.370.857	-1,2%	2.071.301	299.556	14,46%
<b>Totali =</b>	<b>53.200.000</b>	<b>52.728.284</b>	<b>-0,9%</b>	<b>43.794.282</b>	<b>8.934.002</b>	<b>20,40%</b>

Tabella 2 parte - B Redditi e Proventi Patrimoniali

Descrizione	Previsione Definitiva	Accertato 2021	Scostamento %	Accertato 2020	Scostamento	Scostamento %
Canoni di affitto di beni patr.	750.000	791.277	5,5%	804.709	-13.432	-1,67%
Canoni demaniali	39.115.000	39.872.795	1,9%	33.686.191	6.186.604	18,37%
Interessi attivi su titoli, dep.	100.000	93.960	-6,0%	95.654	-1.694	-1,77%
Altri redditi e proventi patrimoniali	60.000	63.718	6,2%	0	63.718	
<b>Totali =</b>	<b>40.025.000</b>	<b>40.821.750</b>	<b>2,0%</b>	<b>34.586.554</b>	<b>6.235.196</b>	<b>18,0%</b>

**II) Entrate in conto capitale**

Le entrate accertate in bilancio in conto capitale nell'anno 2021 (Titolo II) ammontano ad euro 762.636.098 superiori di euro 550,758,497 rispetto a quelle accertate nell'anno precedente (euro 211.877.601). Il consistente aumento è da ricondurre ai trasferimenti da parte dello Stato per 541 milioni di euro, ai contributi da parte della Regione per 5 milioni, ai minori accertamenti per trasferimenti da altri enti del settore pubblico per 12 milioni di euro e a maggiori accertamenti per mutui per 16 milioni di euro.

L'importo accertato risulta pressoché in linea rispetto alle entrate assestate (euro 772.113.000) e maggiore di € 461.766.098 rispetto alle previsioni iniziali 2021 (300.870.000).

Si evidenziano le seguenti voci:

- Entrate per riscossioni di crediti (€ 17.727,85) che riguarda prevalentemente 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 (€722.498.945). Gli accertamenti imputabili a questa categoria sono composti dai seguenti trasferimenti da parte dello Stato:
  - 428 milioni di euro afferiscono alla quota dei fondi assegnati al Commissario Straordinario dal comma n. 72, art. 1 della Legge n. 160/2019 per il finanziamento della fase 2 dei "Lavori di messa in sicurezza e adeguamento idraulico del Rio Molinassi e del Rio Cantarena, di adeguamento alle norme in materia di sicurezza dei luoghi di lavoro, nonché di razionalizzazione dell'accessibilità dell'area portuale industriale di Genova Sestri Ponente" per i quali l'AdSP è stata

**ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022**

- 
- individuata come soggetto attuatore, ai sensi dei Decreti n. 07/2020 e 09/2020 del Commissario Straordinario e 02/2021 del Sub-Commissario;
- 147 milioni di euro riguardano quota parte del contributo riconosciuto dal MIMS, il quale con DM 330/2021 ha approvato gli interventi infrastrutturali in ambito portuale, sinergici e complementari al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza. Tra gli interventi ammessi a finanziamento nella tipologia “Sviluppo dell'accessibilità marittima e della resilienza delle infrastrutture portuali ai cambiamenti climatici” sono rientrati il progetto P.742 di “Realizzazione della Nuova Diga Foranea del Porto di Savona-Vado” per 45 milioni di euro, totalmente accertati nell'esercizio 2021, e il progetto P.3062 di “Realizzazione della Nuova Diga Foranea del Porto di Genova” per 500 milioni di cui 102 milioni di euro accertati nell'anno. A chiusura dell'esercizio 2021 il Ministero ha provveduto al versamento di 9 milioni di euro per l'intervento afferente allo scalo di Savona e di 102 milioni di euro per l'intervento dello scalo di Genova;
  - 29,4 milioni di euro relativi al finanziamento degli interventi di “Cold Ironing” del Porto di Genova e Savona, rispettivamente per 19,2 milioni di euro e 10,2 milioni di euro, così come disposto dal DM 353/2020 avente ad oggetto il riparto delle risorse del Fondo per il finanziamento degli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese per la quota attribuita al settore portuale;
  - 46,2 milioni di euro riguardanti la contribuzione di cui alla Legge 145/2019 (Legge di Bilancio) e destinati al finanziamento delle opere inerenti al Programma Straordinario d'interventi ex art. 9 bis della legge 130/2018 oltreché del Programma Ordinario;
  - 10,29 milioni di euro relativi alla contribuzione diretta da parte del MIMS a valere sulle risorse di cui alla Legge n. 166/2002 (contratto di mutuo stipulato nel 2005 dall'ex AP di Genova con l'istituto Monte dei Paschi di Siena ed estinto nel 2019 con atto di ricognizione del debito rep. n. 86/2019);
  - 60 milioni di euro relativi a risorse destinate al progetto P.2879FASE1 afferente alla nuova Calata di Sestri Ponente di cui 34,6 milioni di euro provenienti dal DM 357/2011, 20 milioni di euro finanziati dalla Delibera CIPE 139/2012 (assegnato ad AdSP con Decreto 111/2013), 1,3 milioni di euro e 4,1 milioni di euro provenienti dai decreti interministeriali 402/2015 e 321/2016;
  - 1,4 milioni di euro afferenti alle risorse assegnate ad AdSP sul “Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del Paese, nonché per la project review delle infrastrutture già finanziate” destinate al finanziamento del progetto di fattibilità tecnico-economica della Diga di Genova, di cui al decreto MIMS n. 594/2019.
- Trasferimenti da altri Enti del Settore Pubblico (€ 2.827.500) attinenti al finanziamento dell'Unione Europea riconosciuto all'Ente nell'ambito del progetto Renew4ge.
- Entrate per assunzione di mutui (€ 31.724.477) afferente a:
- contratto di mutuo BEI per 27 milioni di euro per il finanziamento di opere della programmazione ordinaria e straordinaria dell'Ente;
  - quota residua di 4,7 milioni di euro su mutuo rep. 83211 già attivato con BEI dall'allora Autorità Portuale di Savona per il finanziamento del progetto P.742 “realizzazione della nuova Diga di Vado Ligure” (500 mila euro) e del progetto P.643 “attraversamento in sovrappasso alla S.S. n. 1 Aurelia per il collegamento tra la piattaforma Multipurpose e le aree retroportuali” (4,2 milioni di euro).

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022

- Entrate per Assunzione di altri debiti finanziari (€ 518.757). Gli accertamenti riguardano i depositi rilasciati a garanzia degli obblighi connessi all'utilizzo delle aree demaniali date in concessione

**I) Uscite correnti**

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

- spese di funzionamento: l'importo impegnato risulta inferiore del 8% rispetto a quello assestato;
- spese per interventi diversi: gli impegni risultano inferiori del 15% rispetto alle previsioni definitive;
- l'importo impegnato per oneri comuni risulta inferiore del 19% rispetto a quello definitivamente previsto.

Tabella 2 parte-C Spese Correnti

Descrizione	Previsione Definitiva	Impegnato	Scostamento %
<b>Spese di funzionamento</b>	29.487.500	27.070.070	-8%
<b>Interventi diversi</b>	18.294.000	15.560.008	-15%
<b>Oneri comuni di parte corrente</b>	20.238.500	16.328.910	-19%
<b>Totale</b>	<b>68.020.000</b>	<b>58.958.988</b>	<b>-13%</b>

Le uscite correnti (Titolo I), impegnate nel corso del 2021, ammontano a euro 58.958.988, del 13% inferiori rispetto a quelle indicate nella previsione definitiva (euro 68.020.000).

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

- "Emolumenti indennità e missione del Presidente" per € -30.197,40;
- "Emolumenti fissi al personale dipendente" per € -333.879,66
- "Oneri previdenziali e assistenziali carico Ente" per € - 540.629,45;
- "Fondo rinnovi contrattuali" per € - 173.527,81
- "Oneri della contrattazione decentrata o aziendale" per € -161.816,88;
- "Trattamento di fine rapporto quota maturata nell'anno" per € - 112.413,42
- "Prestazioni di terzi per manutenzioni" per € -147.248,58
- "Acquisto materiali di consumo" per € -39.493,07;
- "Utenze varie" per € - 67.637,26
- "Materiali di economato" per € -59.019,47
- "Spese postali" per € -60.600,75;
- "Locazioni passive" per € -22.752,35
- "Servizi ed attività strumentali" per € -79.320,80;
- "Spese legali, giudiziarie e varie" per € -201.108,55;
- "Premi di assicurazione" per € -61.784,81;
- "Spesa per pulizia" per € -108.189,72;
- "Spese diverse" per € -50.746,33;
- "Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'Attività portuale" per € -59.995,00;
- "Oneri di gestione dei servizi portuali per € -230.158,10;
- "Manutenzione e riparazioni parti comuni" per € -604.820,02;
- "Spese Promozionali e di propagante" per € -74.156,42;
- "Assicurazione parti comuni" per € -69.617,80;
- "Spese per utenze portuali" per € -185.726,15;

**ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022**

- “Spese per pulizia e bonifica aree portuali” per € -65.502,47
- “Spese per vigilanza e Security” per € -211.438,50;
- “Restituzioni e rimborsi diversi” per € -1.138.811,52
- “Spese per realizzo delle entrate” per € -93.131,23;
- “Interessi passivi spese e commissioni bancarie” per € -225.765,24
- “Imposte e tasse” per € -580.205,48;
- “Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori” per € -2.369.812,38;
- “Contributi ai sensi dell’art- 17 c. 15 bis” per € -359.616,87
- “Contributi ai sensi dell’art. 199 comma 1b DL 34/2020” per € -357.720,00

Le spese impegnate nel corso dell’anno 2021 (euro 58.958.988) risultano inferiori del 2,2% rispetto a quelle dell’anno precedente (euro 60.261.752). Il risultato è da ricondurre alle spese di funzionamento (+ 958 mila), alle spese per interventi diversi (+ 1.757 mila) e agli oneri comuni di parte corrente (- 4.017 mila).

Gli oneri del personale, che ammontano ad euro 22.815.267,25 (categoria 1.11.02), registrano un incremento di circa il 5% rispetto all’esercizio 2020 (euro 21.717.548,48).

Con la Deliberazione di Comitato prot. n. 78/2/2021 del 2 dicembre 2021 è stata deliberata la revisione della dotazione organica approvata dal Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibile con nota 39493 del 30 dicembre 2021 III 2021,

**II) Uscite in Conto capitale**

Le spese in conto capitale impegnate nel 2021 ammontano a euro 663.195.242, inferiori del 12,11 % rispetto a quelle previste definitivamente (euro 754.605.000), maggiori del 75,92% rispetto alle previsioni iniziali 2021 (euro 376.983.000) e superiori di 447.825.310 rispetto a quelle impegnate nell’anno precedente pari a euro 215.369.932

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

- “opere e fabbricati” per euro - 86.122.531
- “manutenzione straordinaria” per euro -2.992.390;
- “manutenzione straordinaria degli immobili utilizzati” per euro -65.389
- “manutenzione straordinaria mezzi ferroviari” per euro -144.785
- “Acquisti di attrezzature, macchinari e altri beni mobili” per euro -301.419;
- “Acquisti di mobili e macchine d’ufficio” per euro - 202.314;
- “Acquisto di beni immateriali” per euro -1.278.947
- “fondo innovazione” per euro -59.972.

**II.1) Le spese per investimenti**

Le spese ammontano ad euro 631.962.688. La Tabella 2 parte-D espone i dati relativi alle spese per investimento in opere impegnate per l’anno 2021 e li confronta con quelli contenuti nel bilancio di previsione e con quelli assestati.

Nell’anno 2021, il bilancio di previsione presentava un programma di lavori di euro 333.675.000 poi assestato in euro 721.143.000 di cui impegnato 631.962.688 euro.

Gli impegni assunti per opere e fabbricati e manutenzioni straordinarie per l’anno 2021 risultano, quindi inferiori del 12,37% rispetto alle previsioni assestate a fine anno e superiori del 88% rispetto alle previsioni indicate nel bilancio preventivo 2021.

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022

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

Acquisizione di immobili e opere (cat. 2.1.1)*	Previsioni		Impegni	Scostamento % Previsioni	
	iniziali	definitive		iniziali	definitive
5110 <b>Opere e fabbricati</b>	311.330.000	713.968.000	627.845.469	<b>102%</b>	<b>-12,06%</b>
5120 <b>Manutenzioni straordinarie</b>	23.760.000	7.000.000	4.007.609	<b>-83%</b>	<b>-42,75%</b>
<b>Manutenzione straord. 5121 immobili utilizzati</b>	585.000	175.000	109.610	<b>-81%</b>	<b>-37,37%</b>
<b>Totale</b>	<b>335.675.000</b>	<b>721.143.000</b>	<b>631.962.688</b>	<b>88%</b>	<b>-12,37%</b>

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

Tabella 2 parte-E Indice di Realizzazione Spese per Investimenti

Investimenti in conto capitale* Anno:	2017	2018	2019	2020	2021
<b>(1) Bilancio di Previsione</b>	78.120.000	90.334.000	230.329.000	299.955.000	335.675.000
<b>(2) Rendiconto Generale</b>	40.528.019	33.868.765	244.683.015	167.228.545	631.962.688
<b>(2)/(1)</b>	<b>52%</b>	<b>37%</b>	<b>106%</b>	<b>56%</b>	<b>188%</b>

In termini percentuali l'indice di realizzazione tra la previsione iniziali ed il consuntivo ammonta al 52% per l'anno 2017, al 37% per l'anno 2018 e al 106% per l'anno 2019, al 56% per il 2020 e infine al 188% nel 2021.

### Verifica dei limiti di spesa

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

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

Nello specifico il comma 591 della sopracitata Legge stabilisce che i soggetti di cui al comma 590, fra cui le AdSP, non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio delle spese sostenute, per le medesime finalità, negli anni 2016, 2017 e 2018.

Il successivo comma 592, specifica poi che, per gli enti in contabilità finanziaria, le voci di spesa cui si applicano le nuove disposizioni sono quelle individuate nella categoria di "acquisizione di beni e servizi" del Piano dei conti integrato di cui al decreto del Presidente della Repubblica 4/10/2013, n.132.

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022

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

Il Decreto Legge n. 41/2021, all'art. 42 comma 9, ha sospeso per il 2021 l'applicazione dell'ulteriore misura di contenimento, introdotta dalla Legge di bilancio, ai commi 610 e 611, relativamente alle spese per il settore informatico, ed è stata definitivamente abrogata, a partire dall'esercizio 2022, con la Legge 108/2021. Sono state escluse dal conteggio del tetto le spese sostenute nell'ambito di progetti finanziati dall'Unione Europea o da altri soggetti pubblici e privati e l'IVA relativa all'attività commerciale, la cui contabilizzazione nelle annualità 2016-2018 era posta all'interno delle partite di giro.

Rimane in vigore anche per il 2021 l'esclusione delle spese COVID sostenute per fronteggiare l'emergenza, secondo le indicazioni fornite dalla Circolare MEF n. 9/2021.

Verifica del rispetto dei limiti di spesa	
<b>Spese per autovetture e acquisto di buoni taxi</b>	
<b>Art. 6 comma 14 Legge 122/2010</b>	
a) Spesa 2009	116.244,53
<b>b) Somma versata al Bilancio dello Stato entro il 31/10/2020 (max 20%)</b>	<b>23.248,91</b>
<b>Art. 15 comma 1 Legge 89/2014</b>	
c) Spesa 2011	89.755,73
d) Limite di spesa 2021 (max 30%)	26.926,72
e) Spesa effettuata 2021	12.859,28

CATEGORIA 1.03 - "ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI"	
<b>Legge 160/2019 commi 590 e seguenti</b>	
TETTO DI SPESA CATEGORIA 1.03 (media triennio 2016 - 2018)	16.207.252,84
SPESE ESCLUSE	10.388.940,93
<b>tetto di spesa ricalcolato</b>	<b>5.818.311,91</b>
<b>surplus entrate 2020 su 2018 utilizzabile</b>	<b>807.716,42</b>
<b>TOTALE TETTO SPESA</b>	<b>6.626.028,33</b>
SPESA EFFETTUATA 2021 CATEGORIA 1.03	18.750.272,13
di cui da detrarre	
<i>categorie escluse</i>	12.797.014,17
<i>spese covid</i>	420.112,62
<i>spese finanziate da privati/UE</i>	473.603,33
<i>iva commerciale</i>	38.999,24
<b>CATEGORIA 1.03 SOGGETTA AL LIMITE</b>	<b>5.020.542,77</b>

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022

In merito ai limiti di spesa stabiliti per l'esercizio 2021 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. 1653 del 18.06.2021 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. 1654 del 18.06.2021 di euro 23.248,91 (art.6 c.14 L.122/2010).

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

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

Con la proposta di delibera del consuntivo l'Amministrazione ha individuato il surplus delle entrate da applicare all'annualità 2021 determinato come segue:

DETERMINAZIONE DEL SURPLUS DELLE ENTRATE ACCERTATE 2018/2021	
<b>ENTRATE 2018 DA CONSIDERARE AI FINI DEL CALCOLO SURPLUS - DEFINIZIONE IN DELIBERA N. 54/2/2020</b>	<b>79.163.641,39</b>
ENTRATE CORRENTI ACCERTATE NEL 2021	99.737.730,15
ENTRATE DA ESCLUDERE di cui:	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• somme dedicata al rimborso delle rate di mutuo sia quota capitale che interessi</li> <li>• somma destinata alla realizzazione di opere di cui al PTO</li> <li>• contributi concessi dall'UE a copertura di spese per acquisto di beni e servizio, sostenute nell'ambito del progetto ammesso a finanziamento</li> <li>• Fondo finalizzato alla parziale copertura dei costi sostenuti per la rimozione delle navi, delle navi abbandonate e dei relitti</li> <li>• recupero spese sentenza N. 100/2021 poste in avanzo vincolato in attesa di definizione del giudizio di revocazione</li> <li>• crediti d'imposta compensabili con tributi aventi la medesima natura e non rientranti tra spese destinate per acquisto di beni e servizi</li> <li>• rimborso "Fondo Amianto" INAIL destinato alle spese per risarcimento cause per mesotelioma specificatamente appostate in avanzo vincolato (decreto n. n. 947 del 17 settembre 2021)</li> </ul>	<p>10.961.001,81</p> <p>4.885.448,07</p> <p>205.937,50</p> <p>36.831,14</p> <p>159.141,56</p> <p>65.285,50</p> <p>64.666,14</p>
<b>ENTRATE 2021 DA CONSIDERARE AI FINI DEL CALCOLO SURPLUS</b>	<b>83.359.418,43</b>
<b>SURPLUS ENTRATE 2021 PER POSSIBILE UTILIZZO NEL 2022</b>	<b>4.195.777,04</b>

Il Collegio precisa in proposito che il surplus delle entrate dovrà essere declinato in apposite note di variazione al bilancio 2022 ed è utilizzabile solo in esito all'approvazione del consuntivo da parte degli organi vigilanti.

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022

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 2021, 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 2021, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti).

E' stato altresì assolto entro il 31.01.2022 l'obbligo annuale di comunicazione dello stock del debito al 31.12.2021 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 31.12.2021 ammontano a complessivi euro 851.452.415,21 di cui euro 639.049.767,92 derivanti dalla gestione di competenza ed euro 212.402.647,29 provenienti dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

Il totale dei residui passivi al 31.12.2021 ammonta a euro 1.098.036.411,96, di cui € 656.408.986,37 derivanti dalla gestione di competenza ed euro 441.627.425,59 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

	<b>residui attivi al 31.12.2020 incassati nel 2021</b>	<b>88.913.252</b>
	variazioni in meno =	-1.552.410
	<b>residui passivi al 31.12.2020 pagati nel 2021</b>	<b>65.528.607</b>
	variazioni in meno =	-26.483.449

I residui attivi degli anni pregressi, pari a euro 212.402.647, sono articolati come segue:

	<b>Titolo I - entrate correnti</b>	27.366.733
	<b>Titolo II - entrate in conto capitale</b>	181.766.101
	<b>Titolo III - partite di giro</b>	3.269.813
	<b>Totale</b>	<b>212.402.647</b>

Tra i residui attivi anni precedenti da entrate correnti rimasti da riscuotere si segnalano quelli afferenti al cap. 1220 Canoni Demaniali, per euro 24.825.371,75.

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

- Riscossioni di altri crediti, per euro 6.741.614,62

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022

- Contributi dello Stato per opere, per euro 100.944.577
- Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico, per euro 11.390.347,24

I residui attivi della gestione di competenza, ammontanti a euro 639.049.768, sono così distinti

<b>Titolo I - entrate correnti</b>	12.117.518
<b>Titolo II - entrate in conto capitale</b>	624.857.217
<b>Titolo III - partite di giro</b>	2.075.033
<b>Totale</b>	<b>639.049.768</b>

Tra i residui della competenza da entrate correnti rimasti da riscuotere si segnalano al capitolo 1220 canoni demaniali, per euro 9.061.064,26

I residui passivi degli anni precedenti ammontano a euro 441.627.425 e sono ripartiti come segue:

<b>Titolo I - uscite correnti</b>	3.540.399
<b>Titolo II - uscite in conto capitale</b>	435.082.562
<b>Titolo III - partite di giro</b>	3.004.464
<b>Totale</b>	<b>441.627.425</b>

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

- Opere e fabbricati per euro 190.292.933,23
- Opere e fabbricati (finanziamento statale) 179.283.876,65

I residui passivi della gestione di competenza pari a euro 656.408.986 sono così individuati:

<b>Titolo I - uscite correnti</b>	14.037.698
<b>Titolo II - uscite in conto capitale</b>	640.145.340
<b>Titolo III - partite di giro</b>	2.225.948
<b>Totale</b>	<b>656.408.986</b>

La tabella 6 riporta la situazione complessivamente rilevabile al 31.12.2021.

**Tabella 6**

GESTIONE RESIDUI ATTIVI	
RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2021:	302.868.309
RISCOSSI AL 31.12.2021:	88.913.252
RESIDUI ATTIVI DICHIARATI INSUSSISTENTI:	1.552.410
RESIDUI rimasti DA RISCOUTERE al 31.12.2021:	212.402.647
RESIDUI derivanti dalla COMPETENZA 2021:	639.049.768
<b>TOTALE RESIDUI FINALI al 31.12.2021:</b>	<b>851.452.415</b>

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022

<b>GESTIONE RESIDUI PASSIVI</b>	
RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2021:	533.639.482
PAGATI AL 31.12.2021:	65.528.607
RESIDUI PASSIVI PASSATI IN ECONOMIA:	26.483.449
RESIDUI rimasti DA PAGARE al 31.12.2021:	441.627.426
RESIDUI derivanti dalla COMPETENZA 2021:	656.408.986
<b>TOTALE RESIDUI FINALI al 31.12.2021:</b>	<b>1.098.036.412</b>

**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

<b>Risultati differenziali</b>	<b>Valore al 31/12/2021</b>	<b>Valore al 31/12/2020</b>
A) Valore della Produzione	110.117.534,64	110.337.418,26
B) Costo della Produzione	79.375.070,19	73.074.758,96
<b>Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A + B)</b>	<b>30.742.464,45</b>	<b>37.262.659,30</b>
C) Proventi e Oneri Finanziari	-1.287.930,39	-1.608.612,19
D) Rettifiche di Valore di Attività Finanziarie		-1.122.388,64
E) Proventi e Oneri Straordinari		
<b>Risultato Ante Imposte</b>	<b>29.454.534,06</b>	<b>34.531.658,47</b>
Imposte dell'esercizio	1.824.254,52	1.456.153,07
<b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico</b>	<b>27.630.279,54</b>	<b>33.075.505,40</b>

Il conto economico evidenzia la differenza tra le partite esclusivamente economiche del bilancio e riporta un risultato economico di euro 27.630.279,54.

Tale risultato è determinato da un valore della produzione pari a euro 110.117.534,64 ricavato dalle entrate del titolo primo del rendiconto finanziario, pari ad euro 99.737.730,15 dedotti:

- gli interessi attivi per euro 157.678,12;
- le entrate accertate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi per € 2.713.394,56;
- l'IVA accertata sulla vendita di beni e servizi attinente l'attività commerciale dell'Ente per € 266.421,69;
- l'accertamento riguardante l'IVA split payment commerciale su fatture passive pagate nell'esercizio in corso per € 71.477,13;
- l'utilizzo IVA a credito € 4.801,76;

e aggiunti:

## ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022

- dei ricavi accertati nel 2020 ma di competenza dell'esercizio 2021 per € 847.969,75;
- delle voci di carattere straordinario che a seguito dell'applicazione dell'art. 13 del D.Lgs 138/2015 sono state riclassificate all'interno della macroclasse A) Valore della Produzione € 12.745.608,00

Il risultato di esercizio è determinato inoltre da costi della produzione pari a euro 79.375.070,19, da oneri finanziari per euro -1.287.930,39 (quale saldo di - 1.445.608,51 euro per interessi e altri oneri finanziari, + 63.718,38 euro per proventi da partecipazioni e + 93.957,74 euro per altri proventi finanziari) e da imposte correnti per euro 1.824.254,52.

Lo stesso importo si trova nella situazione patrimoniale dell'ente per euro 27.630.279,54, quale aumento del patrimonio netto che al 31/12/2021 ammonta a euro 655.050.119,48.

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 1.946.052.258,68 (euro 1.350.373.800,65 nell'anno precedente), di cui euro 305.878.655,50 ascrivibili al valore nominale calcolato al costo di acquisizione dei terreni e fabbricati ed euro 627.455.163,51 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 655.050.119,48 rispetto ad euro 627.419.890,94 dell'esercizio precedente, per effetto dell'utile di esercizio di euro 27.630.279,54.

I contributi a destinazione vincolata ammontano a euro 1.594.418.194,43 superiori di euro 723.029.779,80 rispetto all'esercizio precedente.

Tabella 7B - Stato Patrimoniale

<b>Risultati differenziali</b>	<b>Valore al 31/12/2021</b>	<b>Valore al 31/12/2020</b>
Immobilizzazioni immateriali	79.729.337,17	72.037.069,64
immobilizzazioni materiali	1.946.052.258,68	1.350.373.800,65
Immobilizzazioni finanziarie	41.119.583,36	41.119.583,36
<b>totale Immobilizzazioni</b>	<b>2.066.901.179,21</b>	<b>1.463.530.453,65</b>
Attivo Circolante	1.335.065.541,45	633.053.241,26
Ratei e Risconti	41.393.266,18	32.093.161,52
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.443.359.986,84</b>	<b>2.128.676.856,43</b>
Patrimonio netto (*)	627.419.839,94	594.344.334,54
Contributi in conto capitale	1.594.418.194,43	871.388.414,63
Fondi per rischi ed oneri	24.505.601,00	16.911.620,55
Trattamento di fine rapporto	2.324.741,30	3.155.461,47
Debiti diversi	1.164.040.991,10	608.711.530,16
Ratei e Risconti	3.020.339,53	1.089.989,68
Utile dell'esercizio	27.630.279,54	33.075.505,40
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.443.359.986,84</b>	<b>2.128.676.856,43</b>

(\*) PN al netto dell'utile dell'esercizio

**ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N.2/2022**

---

Conclusivamente, in relazione a quanto sopra esaminato, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale 2021 da parte del Comitato portuale, ai sensi dell'art. 9, c. 3 lettera d) della legge n. 84/1994.

Letto, approvato e sottoscritto.

Genova,

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Fabio Calvellini

Dott. Ennio Crisci

Dott. Vittorio Giorgi

## ALLEGATO N. 2'AL VERBALE N.2/2022

## 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 2021 ammonta a € 851.452.415,21 e il valore dei residui passivi a € 1.098.036.411,96.

Nelle tabelle alle pagine che seguono sono riportati i dettagli per capitolo dei residui attivi e passivi al 31/12/2021.

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 2021 e della relativa delibera di Comitato di Gestione, esprime parere favorevole al riaccertamento dei residui ai sensi dell'art. 43 comma 5 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

## RESIDUI IN ENTRATA al 31/12/2021

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO ANTE 2021	IMPORTO 2021	TOTALE 31.12.2021
E1.1000	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	445,21		445,21
E1.1050	CONTRIBUTI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	112.886,62	155.562,50	268.449,12
E1.1110	TASSA PORTUALE SULLE MERCI		319.912,38	319.912,38
E1.1120	TASSA ANCORAGGIO		80.642,46	80.642,46
E1.1140	SOVRATTASSA MERCI		66.729,08	66.729,08
E1.1150	ADDIZIONALE E SOPRATTASSA MERCI PER SECURITY		32.400,05	32.400,05
E1.1210	CANONI PATRIMONIALI	121.760,49	91.898,49	213.658,98
E1.1220	CANONI DEMANIALI	24.825.371,75	9.061.064,26	33.886.436,01
E1.1230	INTERESSI ATTIVI	587.789,09	23.688,83	611.477,92
E1.1310	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	960.101,93	1.804.694,80	2.764.796,73
E1.1410	PROVENTI DERIVANTI DA AUTORIZZAZIONI	241.721,02	235.791,32	477.512,34
E1.1420	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	516.656,96	143.771,09	660.428,05
E1.1510	PROVENTI DA FORNITURA BENI E SERVIZI	0,38	101.362,75	101.363,13
E1.2210	CESSIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		2.471,72	2.471,72
E1.2440	RITIRO DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	412.383,83	222,19	412.606,02
E1.2460	RISCOSSIONE ALTRI CREDITI	6.741.614,62		6.741.614,62
E1.2514	CONTRIBUTO STATO PER OPERE	100.944.577,21	588.302.546,33	689.247.123,54
E1.2515	FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEGLI INTERVENTI ADEGUAMENTO DEI PORTI ART. 18BIS	2,00		2,00
E1.2610	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE		2.000.000,00	2.000.000,00
E1.2710	TRASFERIMENTI COMUNI-PROVINCE	701.652,64		701.652,64
E1.2810	TRASFERIMENTI ALTRI ENTI	11.390.347,24	2.827.500,00	14.217.847,24
E1.2910	OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	61.575.523,03	31.724.476,97	93.300.000,00

## ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N.2/2022

E1.3110	RITENUTE ERARIALI		236.149,77	236.149,77
E1.3120	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI		95.916,81	95.916,81
E1.3130	RITENUTE DIVERSE	0,1	10.227,96	10.228,06
E1.3140	I.V.A.	128.494,10		128.494,10
E1.3150	RECUPERO DAL PERSONALE ANTICIPAZIONE ENTE	13.088,11	4.730,04	17.818,15
E1.3160	VERSAMENTO FONDO INCENTIVO PROGETTAZIONE	2.380,27	303.292,74	305.673,01
E1.3180	RIMB. SOMME PAGATE CONTO TERZI	2.761.548,07	1.414.715,38	4.176.263,45
E1.3190	PARTITE IN SOSPEO	364.302,62	10.000,00	374.302,62
<b>Totale complessivo</b>		<b>212.402.647,29</b>	<b>639.049.767,92</b>	<b>851.452.415,21</b>

## RESIDUI IN USCITA al 31/12/2021

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO ANTE 2021	IMPORTO 2021	TOTALE 31.12.2020
U1.4100	COMPENSI E RIMBORSI ORGANI ENTE	-	4.000,00	4.000,00
U1.4101	EMOLUMENTI INDENNITA' MISSIONI PRESIDENTE		61.998,09	61.998,09
U1.4103	EMOLUMENTI RIMBORSI REVISORI		366,00	366,00
U1.4200	EMOLUMENTI SEGRETARIO GENERALE	68.941,31	68.889,54	137.830,85
U1.4210	EMOLUMENTI FISSI PERSONALE DIPENDENTE		680.231,54	680.231,54
U1.4240	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE MISSIONI		2.278,53	2.278,53
U1.4260	SPESE PER CORSI	2.891,23	16.823,33	19.714,56
U1.4270	ONERI PREV. E ASSISTENZIALI ENTE	98.282,91	1.286.418,28	1.384.701,19
U1.4280	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI		83.865,74	83.865,74
U1.4285	ONERI CONTRATTAZIONE AZIENDALE DECENTRATA	384.028,01	2.645.472,95	3.029.500,96
U1.4290	TFR ANNO		353.404,75	353.404,75
U1.4320	PREST. TERZI PER MANUTENZIONI	27.757,34	144.509,79	172.267,13
U1.4321	MANUTENZIONE ORD. IMMOBILI UTILIZZATI	7.003,69	182.648,14	189.651,83
U1.4330	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	2.115,40	23.560,93	25.676,33
U1.4350	UTENZE VARIE	44.205,84	140.353,30	184.559,14
U1.4360	MATERIALI DI ECONOMATO		25.950,61	25.950,61
U1.4370	VESTIARIO	267,18		267,18
U1.4390	SPESE POSTALI TELEGRAFICHE TELEFONICHE		43.598,74	43.598,74
U1.4420	LOCAZIONI PASSIVE	9.074,77	19.051,86	28.126,63
U1.4430	SPESE DI PUBBLICITA'		4.330,00	4.330,00
U1.4440	SERVIZI ED ATTIVITA' STRUMENTALI	178.279,35	608.728,57	787.007,92
U1.4450	SPESE LEGALI, GIUDIZIARIE E VARIE	784.293,12	244.199,72	1.028.492,84
U1.4460	PREMI DI ASSICURAZIONE	3.312,07		3.312,07
U1.4470	SPESE PER PULIZIA		43.080,06	43.080,06
U1.4480	SPESE PER VIGILANZA		60.569,24	60.569,24
U1.4490	SPESE DIVERSE	57.350,20	27.830,38	85.180,58
U1.4500	CONTRIBUTI ATTINENTI ALLO SVILUPPO PORTUALE	38.500,00	67.500,00	106.000,00
U1.4510	ONERI GESTIONE SERVIZI PORTUALI	85.299,50	265.893,36	351.192,86
U1.4520	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI PARTI COMUNI	66.536,53	142.570,33	209.106,86
U1.4530	SPESE PROMOZIONALI E PROPAGANDA	13.731,60	171.680,91	185.412,51
U1.4535	ASSICURAZIONI PARTI COMUNI	4.880,00	319,00	5.199,00
U1.4540	SPESE PER UTENZE PORTUALI		281.152,76	281.152,76
U1.4560	SPESE PULIZIA E BONIFICHE .AREE PORTO	106.446,25	957.062,32	1.063.508,57
U1.4570	SPESE SERVIZI VIGILANZA/SECURITY	11.918,32	1.193.120,74	1.205.039,06

## ALLEGATO N. 2 AL VERBALE N.2/2022

U1.4580	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI	3.372,88	150.506,04	<b>153.878,92</b>
U1.4590	SPESE PER REALIZZO DELLE ENTRATE		189.201,86	<b>189.201,86</b>
U1.4600	INTERESSI PASSIVI/COMMISSIONI BANCARIE	865.871,92	29.041,66	<b>894.913,58</b>
U1.4610	IMPOSTE TASSE E TRIBUTI VARI	36.372,05	448.007,39	<b>484.379,44</b>
U1.4620	SPESE PER LITI ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	619.667,43	1.922.231,20	<b>2.541.898,63</b>
U1.4640	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART. 17 C. 15BIS LEGGE 84/94		243.500,48	<b>243.500,48</b>
U1.4650	TRASFERIMENTO AD ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBL.		100.000,00	<b>100.000,00</b>
U1.4660	SPESE CORRENTI DECRETO GENOVA	20.000,00	103.749,88	<b>123.749,88</b>
U1.4670	CONTRIBUTI AI SENSI DELL'ART. 199 1b DL 134/2020		1.000.000,00	<b>1.000.000,00</b>
U1.5110	OPERE E FABBRICATI	190.292.933,23	619.328.696,27	<b>809.621.629,50</b>
U1.5114	OPERE E FABBRICATI (FINANZIAMENTO STATALE)	179.283.876,65		<b>179.283.876,65</b>
U1.5120	MANUTENZIONI STRAORDINARIE	15.656.619,99	3.913.545,96	<b>19.570.165,95</b>
U1.5121	MANUTENZIONE STRAORDINARIE IMMOBILI UTILIZZATI	11.537,78	109.610,34	<b>121.148,12</b>
U1.5210	IMPIANTI PORTUALI E MEZZI FERROVIARI	13.784,25		<b>13.784,25</b>
U1.5211	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI		255.214,73	<b>255.214,73</b>
U1.5220	ACQUISTI ATTREZZ. MACCHINARI	28.186,40	41.850,92	<b>70.037,32</b>
U1.5230	ACQUISTO MOBILI E MACCHINE DA UFFICIO	27.216,16	22.909,61	<b>50.125,77</b>
U1.5240	ACQUISTO DI BENI IMMATERIALI	9.059.490,71	3.312.403,89	<b>12.371.894,60</b>
U1.5250	FONDO INNOVAZIONE		20.027,15	<b>20.027,15</b>
U1.5310	SOTTOSCRIZIONE ED ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	777.207,10		<b>777.207,10</b>
U1.5320	CONFERIMENTI E QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO DI ALTRI ENTI	6.740.000,00		<b>6.740.000,00</b>
U1.5510	TFR	15.713,72	445.009,46	<b>460.723,18</b>
U1.5580	TRASFERIMENTI PASSIVI IN CONTO CAPITALE	30.982.357,63	12.183.140,00	<b>43.165.497,63</b>
U1.5810	RESTITUZIONE DEPOSITI DI TERZI A CAUZIONE	2.193.638,74	512.931,60	<b>2.706.570,34</b>
U1.6110	RITENUTE ERARIALI		509.600,82	<b>509.600,82</b>
U1.6120	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI		177.564,54	<b>177.564,54</b>
U1.6130	RITENUTE DIVERSE		470.473,92	<b>470.473,92</b>
U1.6160	FONDO INCENTIVO PROGETTAZIONE	1.203.044,40	397.869,04	<b>1.600.913,44</b>
U1.6180	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	1.789.998,75	666.529,27	<b>2.456.528,02</b>
U1.6190	PARTITE IN SOSPESO	11.421,18	3.910,83	<b>15.332,01</b>
	<b>Totale complessivo</b>	<b>441.627.425,59</b>	<b>656.408.986,37</b>	<b>1.098.036.411,96</b>

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Fabio Calvellini

Dott. Ennio Crisci

Dott. Vittorio Giorgi