

ATTI PARLAMENTARI

XIX LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 77

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

**AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO
CENTRO-SETTENTRIONALE**

(Esercizio 2021)

Trasmessa alla Presidenza il 28 aprile 2023

PAGINA BIANCA



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

DETERMINAZIONE E RELAZIONE
SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO
SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'
AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO
CENTRO-SETTENTRIONALE

2021

Relatore: Consigliere Maria Laura Prislei

Ha collaborato
per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati la
dott.ssa Alessandra Manetti



Determinazione n. 45/2023



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 13 aprile 2023,

visto l'art. 100, secondo comma, della Costituzione;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con r.d. 12 luglio 1934, n. 1214;

viste le leggi 21 marzo 1958, n. 259 e 14 gennaio 1994, n. 20;

visto l'art. 6, comma 9, della legge 28 gennaio 1994, n.84 e successive modifiche ed integrazioni, che assoggetta il rendiconto della gestione finanziaria delle Autorità portuali (ora Autorità di sistema portuale) al controllo della Corte dei conti;

vista la determinazione n. 21 del 20 marzo 1998, con la quale questa Sezione ha deliberato che il controllo di competenza è da esercitare ai sensi degli artt. 2, 7 e 8 della citata legge n. 259 del 1958;

visto il decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, con il quale è stata istituita l'Autorità di sistema portuale (AdSP) del Mar Tirreno centro-settentrionale, comprensiva dei porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta;

visto il rendiconto generale dell'Autorità di sistema suddetta, relativo all'esercizio finanziario 2021, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Maria Laura Prislei e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale per l'esercizio 2021;



CORTE DEI CONTI

ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, si possano comunicare, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, alle dette Presidenze, il rendiconto generale - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - e la relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce, quale parte integrante;

P. Q. M.

comunica, ai sensi dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, il rendiconto generale dell'AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale per l'esercizio 2021, corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione, e l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente per il già menzionato esercizio.

RELATORE

Maria Laura Prislei

PRESIDENTE

Manuela Arrigucci

DIRIGENTE

Fabio Marani

depositato in segreteria

SOMMARIO

PREMESSA	1
1. QUADRO DI RIFERIMENTO	2
1.1 Inquadramento normativo	2
1.2 Interventi connessi al Piano nazionale di ripresa e resilienza	6
1.3 Situazione gestionale	9
2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	12
3. PERSONALE	15
3.1 Assetto organizzativo	15
3.2 Pianta organica e consistenza del personale	17
3.3 Costo del personale	18
3.4 Incarichi di studio e consulenza	22
3.5 Anticorruzione e trasparenza - valutazione della <i>performance</i> amministrativa	23
4. CONTENZIOSO	24
5. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	28
5.1 Piano regolatore portuale	29
5.2 Piano operativo triennale (Pot)	31
5.3 Programma triennale delle opere (Pto)	31
6. ATTIVITÀ	32
6.1 Attività promozionale	32
6.2 Attività negoziale	32
6.3 Servizi di interesse generale	33
6.4 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione	36
6.5 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo	39
6.5.1 Gestione del demanio marittimo	40
6.6 Traffico portuale	43
6.6.1 Traffico merci	43
6.6.2 Traffico passeggeri	44
7. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE	46
7.1 Il rendiconto generale 2021	49
7.2 Dati significativi della gestione	49
7.3 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate	50
7.4 Situazione amministrativa e andamento dei residui	60
7.5 Il conto economico	64
7.6 Lo stato patrimoniale	68
7.7 Partecipazioni societarie	73
8. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE	76

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Finanziamenti PNRR-PNC + altre fonti finanziarie	7
Tabella 2 - Interventi finanziati con fondi PNRR-PNC +altre fonti finanziarie.....	8
Tabella 3 - Compensi e rimborsi spese agli organi	14
Tabella 4 - Pianta organica.....	17
Tabella 5 - Civitavecchia - n. dipendenti in servizio.....	18
Tabella 6 - Fiumicino - n. dipendenti in servizio.....	18
Tabella 7 - Gaeta - n. dipendenti in servizio	18
Tabella 8 - Disaggregazione spesa per il personale	19
Tabella 9 - Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2021 (in euro)	20
Tabella 10 - Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2020 (in euro).....	20
Tabella 11 - Premi corrisposti nel 2021 e raffronto con l'esercizio precedente	22
Tabella 12 - Procedure di affidamento dei contratti e spesa per tipologia	32
Tabella 13 - Opere infrastrutturali.....	38
Tabella 14 - Entrate per canoni.....	42
Tabella 15 - Traffico merci disaggregato per i tre porti (in tonnellate e in TEU).....	43
Tabella 16 - Incidenza percentuale di ciascuna tipologia di merci sul totale	44
Tabella 17 - Traffico passeggeri	45
Tabella 18 - Piano di risanamento Bilancio di previsione 2021	46
Tabella 19 - Risultati della gestione.....	50
Tabella 20 - Rendiconto finanziario (dati aggregati)	51
Tabella 21 - Rendiconto gestionale	51
Tabella 22 - Situazione amministrativa	60
Tabella 23 - Disaggregazione dei residui	61
Tabella 24 - Conto economico.....	64
Tabella 25 - Ricavi per prestazioni di servizi	65
Tabella 26 - Stato patrimoniale	68
Tabella 27 - Fondo rischi ed oneri.....	72
Tabella 28 - Partecipazioni societarie	73

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito, in base all'art. 2 della suddetta legge, sulla gestione finanziaria relativa all'esercizio 2021 dell'Autorità di sistema portuale del Mar Tirreno centro-settentrionale, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute successivamente.

Il precedente referto, relativo all'esercizio 2020, è stato approvato con determinazione n. 11 del 25 gennaio 2022 ed è pubblicato in Atti parlamentari, XVIII Legislatura, Doc. XV, n. 525.

1. QUADRO DI RIFERIMENTO

1.1 Inquadramento normativo

Il decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169 è intervenuto sulla previgente legislazione portuale, modificando gli assetti organizzativi territoriali dei porti italiani con l'istituzione delle Autorità di sistema portuale, di seguito AdSP, in nuovi enti pubblici non economici destinati a sostituire le Autorità portuali preesistenti, anch'essi dotati di autonomia amministrativa, organizzativa, regolamentare, di bilancio e finanziaria.

In tale contesto normativo si colloca la nascita dell'Autorità di sistema portuale del Mare Tirreno centro-settentrionale comprendente i porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta, succeduta all'Autorità portuale di Civitavecchia.

Le funzioni ed i compiti di detta Autorità di sistema portuale sono ricavabili dalle disposizioni che attengono all'operatività dei porti. Il quadro normativo di riferimento ha già formato oggetto di dettagliata esposizione nei precedenti referti ai quali si fa qui rinvio.

In via generale va detto che le AdSP hanno il compito di indirizzare, programmare, coordinare, promuovere e controllare le operazioni portuali. Svolgono la manutenzione delle parti comuni e dei fondali, sorvegliano la fornitura dei servizi di interesse generale, amministrano in via esclusiva le aree e i beni demaniali, pianificano lo sviluppo del territorio portuale. Inoltre, coordinano le attività amministrative esercitate dagli enti pubblici nell'ambito portuale e promuovono forme di raccordo con i sistemi logistici retroportuali e interportuali.

Nella relazione per l'esercizio 2020, in particolare, sono state citate le molteplici misure di sostegno al settore portuale, finalizzate a compensare i danni derivanti dalla pandemia da "Covid-19," che hanno avuto impatto sulla gestione dell'Ente anche per l'annualità di bilancio all'odierno esame.

A tali misure si sono aggiunti gli ulteriori interventi di sostegno, a partire dal 2021, previsti dalla legge 30 dicembre 2020, n. 178 (legge di bilancio 2021, art. 1, cc. 662, 666, 729 e 731), nonché gli investimenti complementari al Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) stanziati dall'art. 1, c. 2, lett. c), del d.l. 6 maggio 2021, n. 59, convertito, con modificazioni, dalla legge 1° luglio 2021, n.101, finalizzati allo sviluppo delle infrastrutture portuali (dighe, moli, banchine) e all'aumento selettivo della capacità portuale (opere di dragaggio, nuovi moli e/o piattaforme logistiche). Il programma di interventi infrastrutturali in ambito portuale previsto

dal provvedimento legislativo da ultimo citato prevede investimenti per complessivi 2,8 mld, ripartiti con il decreto Mims del 13 agosto 2021, n. 330. Di questi 159,7 milioni sono specificamente destinati all’Autorità in esame; dei dettagli circa la destinazione di tali risorse si dà conto nel successivo paragrafo 1.2.

Con il decreto-legge 30 dicembre 2021, n. 228 (c.d. “milleproroghe”), convertito, con modificazioni dalla legge 25 febbraio 2022, n. 15, è stato modificato l’art. 199 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, dalla l. 17 luglio 2020, n. 77. Le modifiche, tra l’altro, riguardano:

- l’estensione fino al 15 dicembre 2021 della facoltà per le AdSP di prevedere, compatibilmente con le proprie disponibilità di bilancio, la riduzione dell’importo dei canoni concessori e di quelli relativi alle concessioni per la gestione di stazioni marittime e servizi di supporto ai passeggeri, in favore dei concessionari che dimostrino di aver subito nel periodo compreso tra il 1° gennaio e il 15 dicembre 2021, una diminuzione pari o superiore al 20 per cento del fatturato registrato nel medesimo periodo dell’anno 2019. A tale scopo le suddette Autorità possono utilizzare il proprio avanzo di amministrazione, limitatamente all’anno 2020;
- l’istituzione di un fondo con importo di 10 milioni di euro per l’anno 2020 e di 68 milioni per l’anno 2021, le cui risorse sono dirette a compensare, anche parzialmente, le Autorità di sistema portuale dei mancati introiti, in particolare derivanti dai diritti di porto¹.

Con la decisione del 4 dicembre 2020, la Commissione UE in linea con gli orientamenti già assunti per gli scali di altri Paesi europei, ha censurato l’esenzione dall’imposta sulle società di cui beneficiano gli scali nazionali per ipotizzata violazione dei principi di concorrenza, richiedendo di allineare il sistema fiscale italiano alle norme UE in materia di aiuti di Stato, a partire dal 1° gennaio 2022. Detta decisione è stata impugnata, da tutte le AdSP il 29 marzo 2021 davanti al Tribunale UE², ai sensi dell’art. 256 del Trattato e dell’art. 51 dello Statuto della Corte di Giustizia europea.

In tale contesto, da ultimo, il legislatore è intervenuto con l’art. 4 bis del d.l. 16 giugno 2022, n.

¹ Con la modifica introdotta è stato precisato che la tipologia di introiti da prendere in considerazione ai fini della determinazione dei contributi in favore delle Autorità è quella relativa agli introiti destinati al finanziamento delle infrastrutture non intese ad essere sfruttate a fini commerciali. La relazione tecnica del provvedimento ha precisato che tali infrastrutture sono in linea di principio escluse dall’applicazione delle norme in materia di aiuti di Stato.

² A luglio 2021 la Commissione europea ha presentato un controricorso davanti al Tribunale europeo, per cui la questione è ancora pendente.

68, convertito, con modificazioni, dalla l. 5 agosto 2022, n. 108, che, al comma 1, ha modificato l'art 6 della l. n. 84 del 1994. In particolare, con il comma 9 bis, è stato fissato il principio in base al quale le AdSP rientrano tra i soggetti passivi dell'imposta sul reddito delle società (IRES), di cui all'art. 73, c. 1, lettera c), del TUIR (decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917).

Il comma 9 ter, inoltre, ha stabilito che - in quanto esercizio di funzioni statali da parte di enti pubblici, - l'attività di prelievo autoritativa delle tasse di ancoraggio, delle tasse portuali sulle merci sbarcate e imbarcate e delle tasse per il rilascio delle autorizzazioni di cui all'articolo 16 della legge n. 84 del 1994, non costituisce esercizio di attività commerciale. Per quel che riguarda le entrate da tassazione si prevede che sia un decreto del Mims, di concerto con il Mef, a stabilire **“i limiti minimi e massimi” delle varie tipologie di prelievi e i “criteri per la determinazione degli stessi”, lasciando alle AdSP l’incombenza di determinare i vari importi all’interno di tali limiti, destinandoli “alla copertura dei costi per la manutenzione e lo sviluppo delle parti comuni dell’ambito portuale destinate alla difesa del territorio, al controllo e tutela della sicurezza del traffico marittimo e del lavoro in ambito portuale, alla viabilità generale e ad attività che si connotino come estrinsecazione di potestà pubbliche, nonché al mantenimento dei fondali, oltre che alla copertura di quota parte dei costi generali. Le Autorità di sistema portuale sono tenute alla rendicontazione dei predetti costi [...].”**

In base al comma 9 quater, infine, i canoni percepiti dalle AdSP per le concessioni demaniali sono considerati redditi diversi e concorrono a formare il reddito complessivo per l'ammontare percepito nel periodo di imposta, ridotto del 50 per cento, a titolo di deduzione forfettaria delle spese.

Con il comma 2 dello stesso art. 4 bis si prevede inoltre che le disposizioni di cui si è detto abbiano decorrenza retroattiva dal 1° gennaio 2022, come richiesto dalla Commissione Europea. Vengono fatti salvi i comportamenti adottati anteriormente e non si fa luogo al rimborso di quanto già versato.

La predetta modifica della normativa fiscale non potrà non determinare effetti sui bilanci delle AdSP, incidendo sui saldi e, soprattutto, sul risultato di esercizio.

Nei successivi referti si darà conto dell'applicazione della nuova normativa, nonché degli esiti del citato ricorso volto all'annullamento della decisione della Commissione del 4 dicembre 2020, ancora pendente presso il Tribunale dell'Unione Europea.

In materia poi di concessioni del demanio portuale, si deve evidenziare la sostituzione del testo dell'art. 18 della l. 84 del 1994 operata dall'art. 5, c.1, l. 5 agosto 2022 n. 118 (legge annuale per il mercato e la concorrenza 2021). Il nuovo testo stabilisce che le concessioni sono affidate, previa determinazione dei relativi canoni, anche commisurati all'entità dei traffici portuali ivi svolti, sulla base di procedure ad evidenza pubblica, avviate anche a istanza di parte, con pubblicazione di un avviso, nel rispetto dei principi di trasparenza, imparzialità e proporzionalità, garantendo condizioni di concorrenza effettiva. Al fine del raggiungimento dell'uniformità del rilascio, il successivo comma 2 prevede l'emanazione, entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore della legge (27 agosto 2022), di un decreto attuativo da parte del Ministro delle infrastrutture e della mobilità sostenibili, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, che - nel rispetto del principio di concorrenza - definisca i criteri per l'assegnazione delle concessioni, l'individuazione della loro durata, l'esercizio dei poteri di vigilanza e controllo, l'individuazione di limiti nella quantificazione dei canoni a carico dei concessionari. Si rammenta, in proposito, che la precedente formulazione della norma appariva più generica, non prevedendo espressamente il ricorso a procedure ad evidenza pubblica ma limitandosi a demandare ad un decreto ministeriale (peraltro mai emanato) la definizione di idonee forme di pubblicità in materia di affidamento delle concessioni delle aree demaniali.

È opportuno evidenziare che, in base al nuovo comma 3 del medesimo articolo 18, sono fatti comunque salvi, fino alla scadenza del titolo concessorio, i contenuti, le pattuizioni degli atti concessori in essere, nonché i canoni stabiliti dalle Autorità di sistema portuale, relativi a concessioni già assentite alla data di entrata in vigore della l. n. 118 del 2022.

In base al comma 7, le concessioni possono comprendere anche la realizzazione di opere infrastrutturali da localizzarsi preferibilmente in aree sottoposte ad interventi di risanamento ambientale ovvero in aree abbandonate e in disuso. La nuova formulazione del comma 9 al fine di evitare concentrazioni e posizioni dominanti, prevede che il concessionario di un'area demaniale in ambito portuale possa svolgere l'attività autorizzata solo nell'area oggetto della concessione stessa e possa ottenere solo una concessione nel medesimo porto, salvo che si tratti di plurime concessioni inerenti ad attività merceologicamente differenti. È prevista peraltro una deroga al divieto di cumulo nei porti di dimensioni maggiori, classificati, ai sensi dell'art. 4 della l. n. 84 del 1994, di rilevanza economica internazionale e nazionale.

Il regolamento attuativo di cui all'art. 5, c. 2, della l. 5 agosto 2022, n. 118 è stato emanato con decreto del Mit, di concerto con il Mef, del 28 dicembre 2022, n. 202, entrato in vigore il 15 gennaio 2023, avente ad oggetto: "Regolamento recante disciplina per il rilascio di concessioni di aree e banchine". Con l'emanazione di tale decreto si è colmata una lacuna normativa in un settore fortemente strategico, che richiede regole certe e condivise, fin dalla legislazione del 1994 e ora anche obiettivo di PNRR.

1.2 Interventi connessi al Piano nazionale di ripresa e resilienza

Di rilevante impatto futuro le disposizioni di semplificazione, le norme ed i provvedimenti attuativi della programmazione straordinaria confluita nel Piano nazionale di ripresa e resilienza e nel Programma a carico dei fondi complementari.

Il PNRR attribuisce particolare rilievo al settore dei porti, accentuandone la connotazione di *asset* strategico della politica della mobilità e dedicando ad esso un intero ambito (componente 2 - intermodalità e logistica integrata) della Misura 3 (infrastrutture per una mobilità sostenibile) - e prevedendo apporti finanziari significativi, pari a complessivi 270 milioni di euro a carico dei fondi europei, per la sostenibilità ambientale dei porti stessi (c.d. programma *Green Ports*).

Con l'art. 1, c. 1, del decreto legge 6 maggio 2021, n. 59, convertito dalla legge 1° luglio 2021, n. 101, è stato approvato inoltre il Piano nazionale per gli investimenti complementari, finalizzato ad integrare con risorse nazionali gli interventi del PNRR. Con il decreto Mef del 6 agosto 2021, le predette risorse finanziarie sono state assegnate alle amministrazioni titolari degli interventi e individuati i traguardi e gli obiettivi per scadenze semestrali di rendicontazione.

Per gli anni dal 2021 al 2026, sono state assegnate risorse per complessivi 30,6 mld, di cui al settore portuale sono stati destinati 2,8 mld, poi ripartiti con decreto Mims del 13 agosto 2021, n. 330 come segue:

- gli interventi per lo sviluppo dell'accessibilità marittima e della resilienza delle infrastrutture portuali ai cambiamenti climatici ammontano a 1,47 miliardi;
- quelli per l'aumento selettivo della capacità portuale sono pari a 390 milioni;
- quelli per l'ultimo/penultimo miglio ferroviario o stradale ammontano a 250 milioni;
- gli interventi per l'efficientamento energetico a 50 milioni;

- per gli interventi finalizzati alla riduzione delle emissioni inquinanti e alla sostenibilità ambientale (progetti per l'elettrificazione delle banchine, c.d. *cold ironing*) è previsto uno stanziamento di 675,5 milioni.

In tale contesto sono state assegnate all'AdSP del Mare Tirreno centro settentrionale 159,7 milioni, a valere sulle risorse del Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC), per lo sviluppo dell'accessibilità marittima e la resilienza delle infrastrutture portuali ai cambiamenti climatici, nonché per opere di elettrificazione delle banchine in tutti i porti e per opere connesse all'ultimo, penultimo miglio ferroviario/stradale.

Tutte le sopra elencate risorse sono destinate alla componente M3C2 "intermodalità e logistica integrata".

Tabella 1 - Finanziamenti PNRR-PNC + altre fonti finanziarie

	Somme previste PNRR-PNC			PNRR-PNC + altre fonti finanziarie			% PNRR su finanziamento complessivo
	missione e componenti			missione e componenti			
	M2C2	M3C2	M5C3	M2C2	M3C2	M5C3	
AdSP Mare Tirreno centro settentr.		159.650.000			267.215.853		59,7

Fonte: rielaborazione su dati AdSP

L'AdSP ha precisato che è stata impegnata tutta la somma, anche se alla data del 31 dicembre 2022 erano stati trasferiti euro 63,3 milioni e contabilizzate e pagate solo euro 42.725. Si richiama ancora una volta l'anomalia di un impegno complessivo al quale non corrispondono ancora obbligazioni giuridicamente perfezionate. Tale modalità genera residui impropri, nel caso di specie di rilevante ammontare, che incidono sui risultati di bilancio e la cui effettività potrà essere verificata solo nel tempo.

Gli interventi finanziati sono i seguenti:

Tabella 2 – Interventi finanziati con fondi PNRR-PNC + altre fonti finanziarie

Interventi	Importo complessivo dell'intervento	Investimento PNRR- PNC	Altre fonti di finanziamento	PNRR/PNC	Altri finanziamenti
Prolungamento Banchina 13 II lotto (II lotto OO.SS)	106.063.749	26.650.000	79.413.749	25,1	74,9
Nuovo accesso al bacino storico (II lotto OO.SS.)	66.910.944	43.000.000	23.910.944	64,3	35,7
Ponte di collegamento con antemurale (II lotto OO.SS.)	14.241.160	10.000.000	4.241.160	70,2	29,8
Porto di Civitavecchia: Cold Ironing	80.000.000	80.000.000	0	100	0,0
Totale interventi	267.215.853	159.650.000	107.565.853	59,7	40,3

Fonte: rielaborazione su dati AdSP

Tutti e 4 i progetti, che riguardano il porto di Civitavecchia, dovranno essere ultimati entro il 2026.

Per quanto riguarda il primo progetto, il prolungamento dell'Antemurale C. Colombo per ulteriori 400 mt ha la funzione di proteggere dal moto ondoso la darsena traghetti e l'ingresso della darsena servizi, consentendo un'adeguata operatività degli accosti e assicurando idonee condizioni di sicurezza nelle fasi di ingresso e di uscita dal Porto di Civitavecchia.

A gennaio 2023, l'Autorità ha comunicato che è stato ultimato il progetto definitivo ed è stata avviata la gara per l'affidamento della verifica volta alla validazione dello stesso.

La finalità del secondo progetto è quella di realizzare un nuovo accesso al bacino portuale che consentirà l'ingresso delle imbarcazioni dal lato sud del porto, con il conseguente vantaggio di poter razionalizzare le destinazioni d'uso delle aree portuali ed i relativi traffici, operando una separazione della parte a prevalenza commerciale dal resto delle attività portuali.

Con riferimento al terzo progetto, il collegamento viario tra molo Vespucci e l'Antemurale C. Colombo, avente uno sviluppo lineare di 190 m, sarà realizzato mediante due distinte carreggiate affiancate: una destinata alla viabilità da e per gli attracchi del terminal crocieristico e l'altra di servizio all'ambito diportistico dal lato del porto storico.

Sia per il secondo che per il terzo progetto l'Autorità ha comunicato che è stato ultimato il progetto definitivo ed è stata avviata la gara per l'affidamento della verifica volta alla validazione dello stesso.

Il quarto intervento riguarda la realizzazione di un sistema di alimentazione elettrica delle navi in banchina con la contestuale implementazione della rete elettrica di connessione alla rete nazionale e di quella a servizio dell'ambito portuale di Civitavecchia. Sono stati individuati due possibili lotti funzionali: • FASE 1: riguarda l'elettrificazione di n. 4 accosti e il contestuale adeguamento della rete elettrica portuale • FASE 2: riguarda l'elettrificazione di ulteriori n. 4 accosti portuali. Risulta in corso la progettazione di fattibilità tecnica economica (PFTE).

A tali interventi si aggiungono n. 6 progetti presentati dall'AdSP al Ministero dell'Ambiente e della sicurezza energetica (Mite, ora Mase), relativi alla sostenibilità ambientale dei porti (Green Ports), per un totale di euro 29.813.105 e che riguardano: la realizzazione di impianti fotovoltaici sui tetti degli edifici gestiti dall'AdSP e presso le aree retroportuali, l'efficientamento energetico degli edifici portuali di Civitavecchia, le colonnine di ricarica per veicoli elettrici presso tutti e tre i porti, la rottamazione della flotta aziendale e l'acquisto di veicoli elettrici, *wave sax*, un dispositivo modulare innovativo per la generazione d'energia elettrica dal moto ondoso.

L'AdSP ha comunicato in proposito che, con note del 10 marzo 2022 e del 26 aprile 2022, il Mite ha trasmesso l'approvazione provvisoria dei progetti ammissibili al finanziamento e, con decreto Mase n. 493 del 13 dicembre 2022, è intervenuta l'approvazione definitiva, cui seguirà la sottoscrizione di un accordo di programma.

1.3 Situazione gestionale

Il presente referto fornisce aggiornamenti sugli andamenti della gestione, delle cui criticità è stato dato atto nei referti relativi ai precedenti esercizi, con particolare riferimento alla dichiarazione dello stato di crisi dell'AdSP, di cui al decreto del Presidente n. 49 del 4 marzo 2021, determinato dalla già difficile situazione di bilancio 2019, aggravata nel 2020 e nel 2021 dall'ingente riduzione del traffico merci e passeggeri per la pandemia da Covid e che ha provocato un drastico calo delle entrate tributarie e dei diritti di porto³.

Come evidenziato nel referto relativo al precedente esercizio finanziario, il bilancio di

³Il nuovo Collegio dei revisori, nominato a far data dal 15 novembre 2021, con il verbale n.2, in cui fa riferimento all'imminente approvazione del decreto di assegnazione del fondo di cui all'art. 199, c. 10 bis del d.l. n. 34 del 2020, sulla base della documentazione fornita dall'Ente, ha asseverato che i minori introiti dell'anno 2020, imputabili alla pandemia da Covid 19, destinati al finanziamento delle infrastrutture non intese a essere sfruttate ai fini commerciali, ammontano a complessivi euro 17.089.788.

previsione 2021 è stato approvato soltanto nel mese di aprile 2021, a seguito dell'adozione da parte del Comitato di gestione, in data 15 aprile, di un *"Piano di risanamento"* tendente a risolvere lo *"stato di crisi"* dell'AdSP. Il Piano prevedeva misure finalizzate al *"pareggio della situazione amministrativa 2020 ed all'equilibrio finanziario del bilancio 2021"*. I correttivi deliberati da tali misure, (principalmente sospendendo una parte del trattamento accessorio e riducendo le poste patrimoniali del fondo rischi correlate a quelle finanziarie relative a crediti e debiti) avevano consentito l'approvazione in data 29 aprile 2021, del rendiconto 2020. I Ministeri vigilanti si erano espressi favorevolmente su entrambi i documenti, *"non senza rimarcare l'esigenza che l'Autorità assicuri il rispetto di quanto formalizzato nel piano di risanamento, costantemente monitorato dal Collegio dei revisori, e continui ad attuare un'incisiva politica di contenimento delle spese e un'oculata programmazione delle stesse e della loro sostenibilità tale da consentire un equilibrio finanziario duraturo"*.

Il rendiconto 2021 è stato approvato in data 29 aprile 2022. Nella nota integrativa, l'AdSP afferma che la gestione finanziaria è stata realizzata nel rispetto di quanto stabilito dal bilancio di previsione 2021, approvato con delibera del Comitato di gestione n.19 del 22 aprile 2021, **sulla base dei criteri metodologici individuati nel "Piano di risanamento relativo agli esercizi 2020 2021" e dalle successive note di variazione tutte approvate dal Ministero vigilante.**

Il Collegio dei revisori ha espresso parere favorevole sul rendiconto 2021, con le seguenti raccomandazioni:

"...al fine di evitare potenziali effetti indesiderati sull'equilibrio di bilancio dell'Ente, si invita il medesimo a produrre una costante e tempestiva informativa sull'andamento dei residui attivi e sul loro grado di esigibilità, nonché sull'andamento dei contenziosi in atto e su ogni altro evento rilevante. Infine, in virtù della già citata precarietà finanziaria, si invita l'Ente a porre in essere ogni utile azione volta alla razionalizzazione delle spese."

Nel 2021, come detto, l'Ente ha ricevuto una quota di ristori relativi all'anno 2020, ex art. 199, c.1, lettera b, e c. 7, lett. a) del d.l. n. 34 del 2020, complessivamente pari a euro 2.288.000 e l'ha destinata in sede di quarta variazione di urgenza al bilancio preventivo 2021 ai lavoratori ex art. 17 della l. n. 84 del 1994.

Con decreto del Mims n. 198 del 14 giugno 2021 è stato autorizzato il pagamento di euro 1.238.193 a favore dell'AdSP, per compensare la riduzione dei canoni concessori alle imprese.

Con decreto dirigenziale del Ministero vigilante n. 535 del 31 dicembre 2021, è stata

riconosciuta l'erogazione dei ristori in favore dell'AdSP per euro 11.311.104 "da riconoscersi quale compensazione per le Autorità di sistema Portuale dei mancati introiti (in particolare derivanti dai diritti di porto, dovuti al calo dei traffici dei passeggeri di linea e dei crocieristi), ai sensi del comma 10 bis art. 199 del d.l. n. 34 del 2020. Tale considerevole importo è stato interamente riscosso dall'AdSP in data 8 aprile 2022 ed ha formato oggetto della prima nota di variazione di bilancio 2022, approvata dal Comitato di gestione con delibera n. 12 dell'11 aprile 2022.

La legge di bilancio per il 2022 (l. 30 dicembre 2021, n.234), all'articolo 1, c. 966, ha riconosciuto un contributo di due milioni di euro all'AdSP, contabilizzato anch'esso nel bilancio 2022.

Le misure oggetto del piano di risanamento, come evidenziato nel referto sull'esercizio precedente, non hanno avuto carattere strutturale, ma hanno spostato sugli esercizi successivi al 2021 alcuni oneri di particolare rilievo, come la parte variabile degli emolumenti al personale dipendente e il rimborso della parte capitale dei mutui stipulati dall'AdSP. Peraltro, gli ingenti finanziamenti ricevuti dall'AdSP a titolo di ristoro nel biennio 2021-2022, pari a quasi 17 milioni complessivi, unitamente all'incremento delle entrate conseguente alla ripresa dei traffici merci e passeggeri, hanno consentito di chiudere l'esercizio 2021 con un avanzo finanziario e con un disavanzo economico più contenuto rispetto al 2020, hanno consentito inoltre nel corso del 2022 di pagare al personale dipendente i premi di produttività dell'esercizio 2020 che erano stati oggetto di sospensione nell'ambito delle misure di risanamento, oltre ai premi di competenza del 2021.

Inoltre, con la quinta variazione del bilancio 2022 si determina un disavanzo di gestione di euro 998.843; conseguentemente il Collegio dei revisori, pur esprimendo parere favorevole sulla stessa ha invitato l'AdSP ad adottare opportune misure di contenimento della spesa tali da consentire il pieno ripristino dell'equilibrio di bilancio. I ministeri vigilanti hanno approvato detta variazione con nota del 31 ottobre 2022, condividendo peraltro la raccomandazione del Collegio dei revisori.

Da ultimo, il Collegio dei revisori ha richiesto all'AdSP un'indagine conoscitiva sull'effettivo ammontare dei residui attivi al 31 dicembre 2021, come risulta dal verbale n. 14 del 7 ottobre 2022.

2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO

Sono organi dell'AdSP, ai sensi dell'articolo 7 della l. n. 84 del 1994 come modificata dal d.lgs. n.169 del 2016, il Presidente, il Comitato di gestione e il Collegio dei revisori dei conti. La durata in carica di tali organi è stabilita in quattro anni.

Gli emolumenti del Presidente, nonché i gettoni di presenza dei componenti del Comitato di gestione sono a carico del bilancio dell'Autorità e vengono determinati con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti.

Peraltro, con dpcm 23 agosto 2022, è stato adottato il "Regolamento in attuazione dell'articolo 1, comma 596, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 in materia di compensi, gettoni di presenza e ogni altro emolumento spettante ai componenti gli organi di amministrazione e di controllo, ordinari e straordinari, degli enti pubblici che troverà applicazione a partire dai prossimi rinnovi delle cariche.

Il Presidente

Il Presidente è nominato, per un quadriennio, dal Ministro delle infrastrutture e dei trasporti d'intesa con il Presidente della regione; viene scelto fra cittadini dei Paesi membri dell'Unione europea aventi comprovata esperienza e qualificazione professionale nei settori dell'economia dei trasporti e portuale. Il Presidente è titolare di poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione e responsabile della gestione delle risorse finanziarie, in attuazione del piano operativo triennale di cui all'articolo 9, comma 5, lettera b della l. n. 84 del 1994. I relativi emolumenti sono stati stabiliti nella misura massima prevista per tutte le AdSP dal d.m. n. 456 del 16 dicembre 2016, ovvero 230 mila euro lordi annui, di cui una parte fissa, non superiore a 170 mila euro ed una parte variabile, non superiore a 60.000 euro, legata ad obiettivi determinati annualmente con una direttiva del Ministro delle infrastrutture nella quale sono indicate anche le modalità di rilevazione e di monitoraggio dei risultati.

L'attuale Presidente dell'AdSP, nominato per un quadriennio con d.m. n. 573 del 15 dicembre 2020, è in carica dal 16 dicembre 2020.

Gli obiettivi dell'azione presidenziale da tenere in considerazione per il riconoscimento della retribuzione di risultato sono stati fissati per il 2021 con direttiva ministeriale n. 166 del 21 aprile 2021.

La parte variabile del compenso per il Presidente in carica nel 2020, era stata determinata nell'importo di 37.500 euro lordi, con riferimento al punteggio assegnato (62,5) dal Mims e rapportato al periodo in cui è stato in carica.

Nel 2021 la parte variabile del compenso attribuito al nuovo Presidente è stata pari a euro 60.000, a seguito del riconoscimento del raggiungimento del 100 per cento degli obiettivi assegnati. La liquidazione di entrambi i premi è avvenuta nel corso del 2022.

Il Comitato di gestione

Il Comitato di gestione dell'AdSP in carica nel 2021 è stato nominato con decreto presidenziale n.15 del 27 gennaio 2021 per il quadriennio 2021 - 2024. È stato integrato con la nomina del rappresentante della città metropolitana di Roma Capitale, con decreto n. 101 del 7 maggio 2021.

I gettoni di presenza corrisposti ai componenti del predetto Comitato sono stati attribuiti nella misura massima prevista dal decreto del Ministro delle infrastrutture n. 456 del 16 dicembre 2016, pari a 30 euro lordi a seduta giornaliera.

Il Collegio dei revisori dei conti

Fino al 14 novembre 2021 è rimasto in carica in regime di *prorogatio* il Collegio dei revisori nominato con d.m. n. 408 del 30 novembre 2016. Dal 15 novembre 2021 è divenuto operativo il nuovo Collegio dei revisori, nominato con d.m. n. 430 del 28 ottobre 2021 per il quadriennio 2021-2025.

Il relativo trattamento economico, nelle more del previsto decreto interministeriale di determinazione dei compensi di cui all'art. 13, c. 2 del d.lgs. n. 169 del 2016 mai emanato, è stato stabilito sulla base del d.m. n. 412 del 2009, da applicare all'intero compenso (parte fissa e variabile) spettante ai Presidenti, come indicato dalla nota Mit del 19 ottobre 2018.

Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nella tabella che segue è riportata la spesa impegnata nel 2021 per le indennità spettanti agli organi di amministrazione e di controllo (compresi i rimborsi spese), confrontata con quella impegnata nel 2020.

Tabella 3 - Compensi e rimborsi spese agli organi

Esercizio	2020	2021	Var. % 2021/2020
Presidente	235.410	177.460	-24,6
Comitato di gestione	1.667	1.650	-1,0
Collegio dei revisori	56.909	66.434	16,7
Totali	293.986	245.544	-16,5
Indennità e rimborsi spese OIV	23.072	15.864	-31,2

Fonte: rendiconti gestionali

Per la funzione di Presidente dell'AdSP è stata impegnata la somma di euro 177.460, costituita dalla parte fissa (euro 170.000) e dai rimborsi spese per l'espletamento di attività istituzionali, pari ad euro 7.460. La parte variabile di 37.500 euro riconosciuta al Presidente pro tempore per gli obiettivi 2020, non è stata stanziata nell'esercizio in esame, per effetto della sospensione a seguito del Piano di risanamento 2020-2021 e risulta liquidata a carico del bilancio 2022.⁴

Anche la parte variabile della retribuzione (pari ad euro 60.000) del Presidente in carica dal 2021, è stata accertata e pagata nel bilancio 2022.

Le somme impegnate per il Collegio dei revisori, evidenziano un incremento del 16,7 per cento rispetto al 2020, e comprendono euro 16.159 a titolo di differenze retributive ai componenti in carica nel quadriennio 2012-2016, a seguito della sentenza n. 78 del 2020 del Tribunale di Civitavecchia, in accoglimento del ricorso proposto dal presidente dell'A.P. *pro tempore*, che ha stabilito che i compensi al Presidente andavano calcolati con l'applicazione del coefficiente del 2,6 per cento, e che tale importo costituiva la base per il calcolo del compenso spettante ai revisori ai sensi del d.m. n. 412 del 2009.

⁴ Nel 2019 il compenso del Presidente cessato comprendeva la parte variabile di euro 60.000 liquidata nella mensilità di marzo 2020 a seguito della verifica del Ministero vigilante sul raggiungimento del 100 per cento degli obiettivi assegnati. Con riferimento alla parte variabile per il 2020, pari a euro 37.500, con nota del 31 marzo 2021, l'AdSP ne ha comunicato la sospensione del pagamento, "in considerazione della situazione finanziaria di pre-consuntivo 2020, nonché della mancata approvazione del bilancio di previsione 2021, nelle more della definizione delle risorse che verranno riconosciute a questa AdSP, a sostegno delle mancate entrate ai sensi dell'art.199 del d.l. n. 34 del 2020." Sulla natura e sui presupposti di tale sospensione non sono stati forniti specifici chiarimenti.

3. PERSONALE

3.1 Assetto organizzativo

Il Segretariato generale

Per lo svolgimento delle funzioni amministrative, l'AdSP si avvale del Segretariato generale, che si compone del Segretario generale e dalla Segreteria tecnico-operativa, ai sensi dell'articolo 10 della l. n. 84 del 1994. Al vertice amministrativo è posto il Segretario generale, nominato dal Comitato di gestione, su proposta del Presidente, tra esperti di comprovata qualificazione professionale nel settore e assunto con contratto di diritto privato di durata quadriennale, rinnovabile per una sola volta.

Il Segretario generale è soggetto all'applicazione della disciplina dettata in materia di responsabilità dirigenziale, incompatibilità, cumulo di impieghi e incarichi di cui all'articolo 53 del d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e del d.lgs. 8 aprile 2013, n. 39, e soggetto altresì ai limiti retributivi di cui all'articolo 23-ter del d.l. n. 201 del 2011, convertito, con modificazioni, dalla l. n. 214 del 2011 e s.m.i.. Il contratto di diritto privato del Segretario generale si conforma a quello previsto per i dirigenti d'industria, come da protocollo d'intesa Assoporti-Federmanager del 22 dicembre 2015⁵.

Il Segretario generale dell'AdSP del Mare Tirreno centro settentrionale è stato nominato con decreto presidenziale n. 36 del 15 febbraio 2021, con un trattamento economico annuo che si compone di una parte fissa di 150 mila euro e di una parte variabile di euro 30 mila, al raggiungimento degli obiettivi fissati annualmente dal Presidente, sentito il Comitato di gestione, fermo restando il limite retributivo di cui all'art.13 del d.l. 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla l. 24 giugno 2014, n. 89.

Per quanto riguarda la vicenda relativa alla risoluzione del rapporto di lavoro del precedente Segretario Generale, di cui si è riferito nella precedente relazione⁶, l'AdSP ha comunicato di

⁵Il nuovo contratto dei dirigenti delle AdSP è stato sottoscritto in data 29 luglio 2021.

⁶La vicenda ha avuto inizio a seguito dell'avvio, nel luglio 2020, da parte del Presidente dell'AdSP, di un procedimento disciplinare per dichiarati gravi inadempimenti nei confronti del S.G.. Quest'ultimo a sua volta ha chiesto l'immediata convocazione del Comitato di gestione al fine di deliberare sulla sua richiesta di risoluzione del rapporto di lavoro a seguito di dimissioni per giusta causa.

All'esito di ulteriori incontri tra le parti e i loro legali è stato raggiunto l'accordo del 5 agosto 2020. Il verbale di tale accordo è stato approvato con atto interno (decreto n. 230 del 5 agosto 2020). La definizione di tale procedimento è stata portata all'attenzione del Comitato di gestione, alla presenza del Collegio dei revisori, nella seduta del 27 agosto 2020. Essendo sorte delle perplessità sul procedimento adottato, l'Ente ha ritenuto necessario acquisire un parere all'Avvocatura dello Stato, che

aver ricevuto un atto di precetto in data 20 giugno 2022, seguito da un atto di pignoramento presso l'Istituto Tesoriere, a seguito del quale sono state vincolate per la suddetta procedura esecutiva euro 32.177. L'AdSP ha dichiarato di aver predisposto, in mancanza di un impegno di spesa nel 2020, un decreto di riconoscimento di debito.

L'Organismo di partenariato della risorsa mare

L'articolo 11 della legge di riordino delle Autorità portuali, nel nuovo testo vigente a seguito della novella del 2016, ha previsto l'istituzione presso ciascuna Autorità di sistema portuale di un Organismo di partenariato della risorsa mare, composto, oltre che dal Presidente dell'Autorità, che lo presiede, dal Comandante del porto ovvero dei porti, già sedi di Autorità di sistema portuale, nonché da rappresentanti di ciascuna delle categorie commerciali ed economiche che svolgono attività nel porto. L'incarico di componente dell'Organismo è a titolo gratuito, eventuali rimborsi spese per la partecipazione alle attività sono a carico delle amministrazioni, enti e associazioni che designano i rispettivi rappresentanti. L'Organismo ha funzioni di confronto, nonché funzioni consultive di partenariato economico sociale, in particolare in ordine:

- a) al documento di pianificazione strategica di sistema;
- b) all'adozione del piano operativo triennale;
- c) alla determinazione dei livelli dei servizi resi nell'ambito del sistema portuale dell'AdSP suscettibili di incidere sulla complessiva funzionalità ed operatività del porto;
- d) al progetto di bilancio preventivo e consuntivo.

Qualora l'Autorità intenda discostarsi dai pareri resi dall'Organismo, è tenuta a darne adeguata motivazione.

Con decreto presidenziale n. 130 del 15 giugno 2017 è stato costituito il primo Organismo di partenariato dell'AdSP del Mar Tirreno c.s., rimasto in carica fino alla nomina del nuovo Organismo, insediatosi in data 23 settembre 2021.

si è espressa in senso positivo sulla necessità di un formale coinvolgimento del Comitato di gestione, attraverso un'espressa manifestazione di volontà preventiva o successiva tramite ratifica, in relazione all'accordo ed alla conseguente transazione. Con nota del 15 novembre 2021, l'AdSP aveva comunicato, in risposta all'istruttoria di questa Corte, di non aver dato seguito al pagamento della predetta somma, in attesa di ricevere un ulteriore parere da parte dell'Avvocatura dello Stato, in merito alla legittimità della procedura adottata per pervenire alla detta transazione.

3.2 Pianta organica e consistenza del personale

La dotazione organica dell'AdSP, di cui alla delibera n. 1 del 25 gennaio 2018, approvata dal ministero vigilante il 6 febbraio 2018, presenta la seguente composizione: 13 dirigenti, 21 quadri A, 13 quadri B, 70 unità di personale di vario livello, per un totale di 117 unità, con esclusione del Segretario generale.

Nel referto sull'esercizio 2020 era stato riferito che il Piano triennale dei fabbisogni di cui agli art. 6 e 6 ter del d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, come novellati dal d.lgs. 25 maggio 2017, n. 75 era stato predisposto solo in bozza e sarebbe stato adottato, non appena disponibili gli atti di riorganizzazione della Segreteria tecnico - operativa, di cui risultavano approvate le linee guida con decreto del Comitato di gestione n. 47 del 27 luglio 2021. Nella nota del 21 settembre 2022, in risposta all'istruttoria 2021, l'AdSP ha dichiarato che tale riorganizzazione è imminente. Va dato atto, infine, del decreto del Dipartimento funzione pubblica del 30 giugno 2022, n. 132, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 209 del 7 settembre 2022 contenente il regolamento che definisce, con operatività dal 1° luglio 2022, i contenuti e lo schema tipo del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), nonché le modalità semplificate per gli enti con meno di 50 dipendenti. Introdotto dall'art. 6 del d. l. 9 giugno 2021, n. 80, convertito dalla legge 6 agosto 2021, n. 113, il PIAO è un documento unico di programmazione e *governance* che sostituisce una serie di piani che finora le amministrazioni erano tenute a predisporre. Tra questi, i piani della *performance*, dei fabbisogni, del lavoro agile e dell'anticorruzione. L'obiettivo è la semplificazione dell'attività amministrativa e una maggiore qualità e trasparenza dei servizi pubblici. La tabella seguente riporta la pianta organica dell'AdSP e la consistenza complessiva del personale al 31 dicembre 2020, messa a confronto con quella dell'esercizio precedente.

Tabella 4 - Pianta organica

Categoria	Pianta organica ex del. n. 1/2018	Consistenza del personale al 31/12/2020	Consistenza del personale al 31/12/2021
Dirigenti	13	11	11
Quadri	34	29+2*	27
Impiegati	70	69	69
Totale	117	111	107

* Personale in aspettativa non retribuita.

Fonte: dati forniti dall'Ente

Nelle tabelle che seguono è indicato, per ciascuna qualifica, il numero dei dipendenti effettivamente in servizio alla fine del 2021, posti a raffronto con quelli del precedente esercizio, distintamente per i tre porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta.

Tabella 5 - Civitavecchia - n. dipendenti in servizio

Categoria	Unità al 31/12/2020	Unità al 31/12/2021
Dirigenti	11	11
Quadri	24+1*	21
Impiegati	62	62
Totale	98	94

*Una unità è in aspettativa non retribuita.

Fonte: dati forniti dall'Ente

Tabella 6 - Fiumicino - n. dipendenti in servizio

Categoria	Unità al 31/12/2020	Unità al 31/12/2021
Dirigenti	0	0
Quadri	2	2
Impiegati	2	3
Totale	4	5

Fonte: dati forniti dall'Ente

Tabella 7 - Gaeta - n. dipendenti in servizio

Categoria	Unità al 31/12/2020	Unità al 31/12/2021
Dirigenti	0	0
Quadri	3+1*	4
Impiegati	5	4
Totale	9	8

*Una unità è in aspettativa non retribuita.

Fonte: dati forniti dall'Ente

L'AdSP ha precisato che non sono stati presi in considerazione i dipendenti che hanno cessato il servizio prima del 31 dicembre 2021.

Nel corso del 2021 non sono state effettuate assunzioni.

3.3 Costo del personale

Il personale delle AdSP è inquadrato nel c.c.n.l. dei lavoratori dei porti. Tale contratto, scaduto nel 2018, è stato rinnovato nel marzo 2021. Al personale dirigente viene applicato il c.c.n.l. per i dirigenti di aziende produttrici di beni e servizi in vigore per il periodo 1° gennaio 2019-31 dicembre 2023.

Nella tabella che segue è indicata la spesa complessivamente impegnata per il personale nel 2021, incluso il Segretario generale, con le variazioni di ciascuna voce rispetto a quella dell'esercizio precedente.

Tabella 8 - Disaggregazione spesa per il personale

	2020	2021	Var. % 2021-2020
Emolumenti e missioni al Segretario generale	184.894	128.002	-30,8
Emolumenti fissi al personale dipendente	4.946.412	4.975.528	0,6
Emolumenti variabili al personale dipendente	124.843	104.171	-16,6
Indennità e rimborso spese di missione	28.893	17.559	-39,2
Altri oneri per il personale	71.966	72.590	0,9
Spese per l'organizzazione di corsi e formazione	280	1.159	313,9
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	2.362.731	2.120.146	-10,3
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.158.556	2.327.820	-26,3
Fondo per la progettazione diretta dei lavori	326.350	0	-100,0
Fondo dell'Avvocatura decreto n. 22/2020	45.798	11.533	-74,8
Totale	11.250.723	9.758.508	-13,3

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati rendiconto

La tabella evidenzia una diminuzione del 13,3 per cento della spesa per il personale⁷, dovuta principalmente alla sospensione del premio di produttività relativo al raggiungimento degli obiettivi del 2020, per effetto delle misure che hanno spostato in avanti oneri di competenza dell'esercizio, stabilite dal Piano di risanamento 2020 - 2021, di cui si è trattato ampiamente nel referto sull'esercizio precedente. Secondo le precisazioni dell'Ente, l'importo effettivo di tale premio, al lordo degli oneri di legge, ammonta a euro 1.047.898, a fronte del valore di euro 1.273.000 indicato nel Piano di risanamento, quale tetto massimo da attribuire al raggiungimento degli obiettivi di tutto il personale dipendente e dirigente.

Gli oneri da contrattazione decentrata sono pari nel 2021 a euro 2.327.820, con un decremento del 26,3 per cento rispetto ai 3.158.556 euro dell'esercizio precedente, per effetto del più volte citato piano di risanamento, che ha differito gli oneri 2020 agli anni successivi.

Il compenso al Segretario generale, pari a euro 128.002, corrisponde alla retribuzione fissa spettante a decorrere dalla data di assunzione (15 febbraio 2021).

L'AdSP ha fornito inoltre una tabella che evidenzia il costo del personale, distinto per il Segretario generale, i dirigenti, i quadri e gli impiegati e il costo medio per ciascuna categoria nel 2021⁸. Nella tabella successiva si riportano anche i dati relativi al costo medio del 2020 a fini di comparazione.

⁷ Nel 2020 sono stati istituiti due nuovi capitoli di spesa, il fondo ex art. 8 del Regolamento dell'avvocatura dell'AdSP, approvato con decreto n. 22 del 22 gennaio 2020 e il fondo per la progettazione e l'innovazione ex art. 113 del d.lgs. n. 50 del 2016.

⁸ L'AdSP ha precisato che per la determinazione del numero medio ha considerato il numero di mesi effettivamente lavorati da ogni dipendente.

Tabella 9 – Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2021 (in euro)

Descrizione	Segretario generale	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Emolumenti (al lordo oneri a carico dipendenti)	128.002	1.539.220	2.342.567	3.695.531	7.705.320
Oneri riflessi (a carico dell'Ente)	46.743	609.688	817.635	1.299.076	2.773.142
Accantonamento Tfr	9.482	113.654	164.574	261.444	549.154
Costi totali	184.227	2.262.562	3.324.776	5.256.051	11.027.616
Numero dipendenti	1	11	28,58	69	109,58
Costo medio	184.227	205.687	116.332	76.175	100.635

Fonte: rielaborazione C.d.c. su dati forniti dall'Ente

Tabella 10 – Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2020 (in euro)

Descrizione	Segretario generale	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Emolumenti (al lordo oneri a carico dipendenti)	184.304,71	1.782.081,48	2.563.477,73	3.826.854,59	8.356.718,51
Oneri riflessi (a carico dell'Ente)	66.858,70	677.541,13	889.468,35	1.331.392,09	2.965.260,27
Accantonamento Tfr	13.652,00	131.964,92	183.178,96	273.268,59	602.064,47
Costi totali	264.815,41	2.591.587,53	3.636.125,04	5.431.515,27	11.924.043,25
Numero dipendenti	1	11	29,67	69	110,67
Costo medio	264.815,41	235.598,87	122.566,01	78.717,61	107.747,38

Fonte: dati forniti dall'Ente

Dal raffronto delle tabelle n. 7 e n. 8 risulta un costo medio complessivo in diminuzione rispetto al 2020, determinato principalmente dalla riduzione del costo del Segretario generale. Anche il costo medio del personale con qualifica dirigenziale e con le altre qualifiche, pur rimanendo decisamente elevato, risulta diminuito per effetto della più volte citata sospensione di parte degli emolumenti variabili di competenza del 2020, che avrebbero dovuto essere pagati nel 2021. La prospettazione di tali costi da parte dell'Autorità non appare condivisibile in quanto, a prescindere dall'effettivo momento del pagamento, il costo di che trattasi avrebbe dovuto essere rilevato, per competenza economica, nell'esercizio in cui lo stesso si è verificato, come emerge dall'art.2425 c.c. e Oic 12⁹.

L'AdSP ha comunicato di aver dapprima sospeso (a far data dalla mensilità di marzo 2021) e successivamente revocato (con decreti presidenziali dell'aprile 2022), l'indennità di

⁹ L'OIC 12 elenca le voci da riepilogare nella voce B.9 "Costi per il personale, "riprendendo di fatto lo schema del Codice Civile ex art. 2425 e in premessa afferma: "In questa voce sono iscritti tutti i costi sostenuti nel corso dell'esercizio per il personale dipendente, ivi incluso il costo per l'utilizzo del lavoro interinale."

amministrazione, pari a 400 euro lorde mensili, a tre unità di personale.

Sempre a decorrere dalla mensilità di marzo 2021 è stata sospesa e successivamente revocata (con decreti presidenziali dell'aprile 2022) la corresponsione dell'indennità di reperibilità per euro 400 lorde mensili, a 15 unità di personale. L'AdSP ha precisato, in proposito, che entrambi gli istituti giuridici erano stati introdotti dall'accordo sindacale del 16 febbraio 2009.

Per quanto riguarda la vicenda relativa alla corresponsione di emolumenti *ad personam* erogati in passato e non dovuti, di cui si è trattato nei precedenti referti¹⁰, l'AdSP ha comunicato che sta proseguendo nell'azione di recupero. Ha comunicato inoltre che le sospensioni degli assegni *ad personam* effettuate nel 2021 ad altre due unità di personale, sono state trasformate in revoche definitive con i decreti presidenziali n.134 e 135 dell'11 aprile 2022.

In merito alla riorganizzazione del personale da realizzare attraverso il Piano di ristrutturazione, così come previsto nella Delibera di CG del 4 marzo 2021 n. 49, l'AdSP ha comunicato di aver intrapreso e concluso un'attività di analisi organizzativa articolata su due elementi portanti.

Il primo attinente alla verifica del corretto rapporto tra risorse impiegate e obiettivi raggiunti, attraverso una rilevazione dei carichi di lavoro, partendo dalla individuazione dei singoli procedimenti amministrativi trattati da ciascun dipendente. I risultati di tale attività sono stati posti alla base del documento di "Analisi organizzativa aziendale (AOA)", utilizzato come elemento dirimente per le scelte operate dal Comitato di gestione nell'adozione delle linee guida della riorganizzazione (delibera di Comitato di Gestione n. 47 del 27 luglio 2021).

Si rileva peraltro, come già anticipato, che a distanza di oltre un anno dalle citate linee guida la riorganizzazione del personale non è stata ancora conclusa.

Il secondo elemento attiene alla ricognizione delle posizioni di ciascun dipendente titolare di assegni *ad personam* e delle posizioni di indennità corrisposte in virtù dei vigenti accordi di II livello contrattuale. Inoltre, ad esito di tale analisi ricognitoria, l'Autorità dichiara di aver adottato specifici provvedimenti regolamentari volti ad individuare criteri e condizioni che

¹⁰ L'AdSP aveva riferito di aver affidato la questione ad una società di consulenza, la quale aveva concluso nel senso di ritenere legittimo il mantenimento nel tempo di alcuni assegni per il permanere delle condizioni che ne avevano determinato la corresponsione e di averli invece ritenuti non dovuti in altri casi, e quindi da recuperare. La stessa società di consulenza aveva segnalato inoltre che gli importi erogati sono estremamente rilevanti, ben superiori alle voci tabellari e suggerito all'AdSP di adottare al più presto un regolamento che prevedesse, per il futuro, termini, condizioni e limiti per l'erogazione di assegni *ad personam*. L'AdSP aveva comunicato di aver rideterminato in via retroattiva la retribuzione di un'unità di personale a decorrere dal mese di novembre 2020 e di star procedendo al recupero delle somme indebitamente percepite.

limitano e rendono oggettiva sia l'assegnazione delle indennità *ad personam*, sia la corresponsione delle indennità per la reperibilità, nell'intento di assicurare che ogni elemento premiale da riconoscere al personale dipendente sia necessariamente subordinato al verificato conseguimento degli obiettivi allo stesso attribuiti.

Nella tabella che segue sono indicati i premi conseguenti alle *performance* raggiunte nel 2021 dal personale dipendente, posti a raffronto con quelli relativi all'esercizio 2020.

Tabella 11 - Premi corrisposti nel 2021 e raffronto con l'esercizio precedente

Descrizione	2020			2021			Δ 21/20
	Personale in servizio	Premi erogati (*)	IMPORTI	Personale in servizio	Premi erogati (*)	IMPORTI	
Impiegati	68	67	306.102	69	68	307.681	0,5
Quadri	29	28	190.413	29	29	184.835	-2,9
Dirigenti	11	10	202.112	11	10	229.257	13,4
Totali	108	105	698.627	109	107	721.773	3,3
Segretario generale	1	0	0	1	1	25.988	100
Totali	109	105	698.627	110	108	747.761	3,3

(*) Un premio per singolo dipendente.

Fonte: dati forniti dall'Ente

L'AdSP ha comunicato che i premi di produttività al Segretario generale e al restante personale sospesi nel 2020, sono stati corrisposti con determine del S.G. n. 19 e 20 dell'agosto 2022, sulla base dell'accordo aziendale del 2019.

Con riferimento al 2021, gli obiettivi del Segretario generale sono stati definiti con decreto presidenziale n. 160 del 20 luglio 2021, mentre quelli dei dirigenti sono stati assegnati dal S.G. con ordine di servizio n.25 del 6 luglio 2021. I dirigenti hanno assegnato obiettivi gestionali ai dipendenti incardinati negli uffici di propria competenza.

Con determina del S.G. in data 20 giugno 2022, è stata erogata la parte variabile del premio di risultato 2021 al personale con qualifica dirigenziale, sulla base dell'accordo aziendale del 2019 e delle schede di valutazione dell'OIV.

Anche per il restante personale si è provveduto nel corso del 2022, sulla base delle schede di valutazione trasmesse dai dirigenti di riferimento.

3.4 Incarichi di studio e consulenza

Nel 2021 l'AdSP ha comunicato di non aver impegnato somme sul capitolo relativo alle spese per consulenze e incarichi professionali.

Sul capitolo relativo agli “altri oneri per il personale”, è stato impegnato l’importo di 8.125 euro per sorveglianza sanitaria obbligatoria ai dipendenti, ai sensi del d.lgs. 9 aprile 2008, n. 81 e ss.mm.ii. mentre sul capitolo relativo alle spese legali figurano gli incarichi legali per euro 39.478.

Come già rilevato negli esercizi precedenti, non viene data una prospettazione unitaria nello specifico capitolo delle spese per incarichi e consulenze, che gravano su altri capitoli in relazione alla materia.

3.5 Anticorruzione e trasparenza – valutazione della *performance* amministrativa

Le Autorità di sistema portuale sono assoggettate alle disposizioni contenute nella l. 6 novembre 2012, n.190, come modificata dal d.lgs. 25 maggio 2016, n. 97 e sono, pertanto, destinatarie delle indicazioni del Piano nazionale anticorruzione (Pna), relative agli enti pubblici non economici.

Con decreto presidenziale n. 58 del 23 marzo 2021, era stato approvato il PTPCT per il triennio 2021-2023, pubblicato sul sito *internet* dell’Ente.

Con successivo decreto n.162 del 22 aprile 2022 l’AdSP, nelle more dell’emanazione del citato regolamento, ha predisposto l’aggiornamento del PTPCT per il triennio 2022-2024, quale sottosezione di un unico Piano di attività e organizzazione, in modo da rendere più semplice l’adeguamento al nuovo strumento pianificatorio.

Nella sezione “Amministrazione trasparente” del predetto sito risulta essere stata pubblicata la relazione della Corte dei conti per l’esercizio 2020, come previsto dall’art. 31 del d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33.

Con decreto presidenziale n. 44 del 25 febbraio 2021 è stato nominato, a seguito di procedura selettiva pubblica, l’Organismo indipendente di valutazione della *performance* (OIV) per il triennio 2021-2023, previsto dagli articoli 2 e 14 del d.lgs. n. 150 del 2009, con un compenso complessivo annuale di euro 16.000.

Con decreto presidenziale n. 174 del 2019 è stato approvato il sistema di misurazione e valutazione delle *performance* del Segretario generale e dei dirigenti per il triennio 2019 - 2021, aggiornato con decreto n. 116 del 2020, sul quale ha espresso parere favorevole l’Oiv.

Con decreto presidenziale n. 193 del 9 settembre 2021 è stato adottato, con notevole ritardo, il Piano della *performance* per il triennio 2021-2023, aggiornato con decreto n. 154 del 2022.

4. CONTENZIOSO

Secondo quanto comunicato dall'AdSP in sede istruttoria, lo stato del contenzioso aggiornato al 3 agosto 2022, registra 131 procedimenti attivi, dei quali 74 relativi alla giurisdizione amministrativa, 55 alla giurisdizione civile e 2 alla giurisdizione penale, per costituzione di parte civile dell'AdSP.

Rispetto all'esercizio precedente, si evidenzia un lieve decremento del contenzioso in sede civile (-12 per cento) ed un incremento del contenzioso amministrativo (+9 per cento).

Per quanto riguarda la giurisdizione amministrativa, dei 74 procedimenti attivi, 59 sono incardinati avanti al Tar del Lazio, 15 risultano pendenti innanzi al Consiglio di Stato.

La maggior parte dei procedimenti azionati davanti ai giudici amministrativi riguarda richieste di annullamento o di modifica di atti o provvedimenti dell'Ente, non accompagnate in questa fase processuale da precise richieste risarcitorie.

La questione economicamente più rilevante riguarda il contenzioso relativo alle tasse e sovrattasse portuali, di cui si è già trattato ampiamente nei precedenti referti al Parlamento, ai quali si fa rinvio. Di seguito si espongono i seguenti aggiornamenti:

Con ordinanza del 25 luglio 2022, n. 23052 la Corte di cassazione ha rigettato il ricorso dell'AdSP (nonché dell'Agenzia delle dogane e del Mims) proposto avverso la sentenza del Consiglio di Stato n. 3475 del 3 maggio 2021. Il valore del contenzioso relativo alle tasse portuali è pari a circa euro 12.195.370,19 oltre interessi.

L'AdSP ha precisato che poiché con Italiana Petroli s.p.a. e IP Industrial s.p.a. pendono altri contenziosi¹¹, in considerazione dei numerosi giudizi in essere ed al fine di prevenire eventuali futuri giudizi, in data 7 giugno 2022 l'Autorità e le citate società hanno sottoscritto un accordo di programma avente ad oggetto la definizione e, comunque, la transazione di tutti i contenziosi, quale condizione per l'eventuale rilascio da parte dell'Autorità della nuova concessione demaniale in favore di IP Industrial s.p.a. e l'adeguamento tecnico funzionale del porto di Fiumicino.

Il valore del contenzioso relativo ai diritti di porto, attualmente in appello davanti al Consiglio

¹¹Tra i quali quelli proposti per l'annullamento dell'atf del porto commerciale di Fiumicino e di tutti gli atti connessi adottati dall'Autorità di sistema portuale e dalle altre Amministrazioni ratione materiae competenti, di atti di natura regolamentare dell'Autorità (regolamento sulla determinazione dei canoni e regolamento sul demanio) e dei provvedimenti di rideterminazione del canone della concessione.

di Stato, dopo la sentenza favorevole del Tar Lazio¹², risulta quantificato dall'AdSP in circa 6,9 milioni.

Non sono stati comunicati aggiornamenti in merito al contenzioso incardinato avanti il Tar Lazio nel 2018 dalla società *Roma Terminal Containers s.p.a.*, di cui ai precedenti referti.

Con riferimento ai 74 procedimenti amministrativi attivi, l'AdSP è rappresentata e difesa dall'Avvocatura dello Stato in 20 giudizi, mentre 52 procedimenti sono seguiti dagli avvocati dell'Ufficio legale interno e 2 sono stati affidati ad avvocati del libero foro.

Con riferimento alla giurisdizione civile, la maggior parte delle cause riguarda pretese economiche nei confronti dell'AdSP, per risarcimento danni o opposizioni ad ingiunzioni di pagamento di canoni demaniali.

Per 46 dei 55 giudizi pendenti l'AdSP è rappresentata e difesa dal proprio Ufficio legale interno, per 1 procedimento dall'Avvocatura dello Stato ed infine 8 cause sono affidate ad avvocati del libero foro.

Le questioni economicamente più rilevanti, come riferito nelle precedenti relazioni, riguardano il contenzioso azionato dalla Grandi Lavori Fincosit per il riconoscimento delle riserve relative all'appalto dei lavori per il Primo Lotto delle opere strategiche nel Porto di Civitavecchia.

Allo stato sono pendenti due giudizi, di cui uno azionato avanti il Tribunale di Civitavecchia ed uno avanti la Corte di appello di Roma (a seguito dell'appello da parte dell'Impresa per la riforma della sentenza del Tribunale di Roma che ha parzialmente accolto la sua domanda risarcitoria), che ammontano ad un valore complessivo di circa euro 212.529.694,64, oltre interessi ed accessori.

Nella causa avanti il Tribunale di Civitavecchia (valore della domanda euro 2.771.835), il CTU ha riconosciuto all'impresa un importo che varia da un minimo di euro 449.914,20 ad un massimo di € 548.462,92, oltre interessi e rivalutazione. La causa è stata rinviata al 30 settembre 2022.

Nella causa economicamente più rilevante (valore della domanda euro 209.757.859), all'esito della prima udienza del 13 giugno 2022, la Corte di appello ha rinviato la causa per la precisazione delle conclusioni all'udienza del 12 giugno 2023.

Nelle precedenti relazioni si erano inoltre segnalati i lodi arbitrati che, a seguito di azioni

¹² Sentenza n. 12665 del 9 dicembre 2021.

promosse da una società per la restituzione di canoni demaniali versati dal 2006 al 2016 e di spese di progettazione e lavori relativi alla concessione demaniale di cui la stessa società era titolare, avevano condannato l’Autorità al pagamento di euro 9.498.909, oltre agli interessi legali dalla data di notifica della domanda arbitrale.

A seguito di appello dell’Autorità, con sentenza non definitiva del 31 maggio 2022, la Corte di appello di Roma ha dichiarato la nullità dei lodi e disposto la prosecuzione del giudizio, nominando un CTU, per verificare i maggiori oneri sopportati dall’Autorità in relazione alla mancata realizzazione dell’opera oggetto di concessione. In forza della favorevole sentenza della Corte di appello, l’Autorità ha depositato istanza al Giudice dell’esecuzione del Tribunale di Civitavecchia al fine di far dichiarare l’estinzione della procedura esecutiva a suo tempo incardinata dalla società concessionaria in forza dei lodi arbitrali e di disporre lo svincolo delle somme pignorate.

L’AdSP ha rappresentato che esiste una “Procedura operativa per la ricognizione e la valutazione del contenzioso”, approvata con decreto presidenziale n. 99 dell’11 aprile 2018, allo scopo di aggiornare lo stato del contenzioso e valutarlo in termini economici e finanziari, ai fini degli accantonamenti e della consistenza del fondo rischi ed oneri.

A seguito degli esiti di tale procedura, da ultimo con determina del S.G. n. 8 dell’8 aprile 2022, il valore del contenzioso al 31 dicembre 2021 è stato stimato pari a 299.129.420 euro, per un totale di 132 contenziosi. Il valore del relativo fondo rischi al 31 dicembre 2021 è pari a 38.721.369 euro, equivalente al 12,94 per cento del valore conosciuto delle passività potenziali. Il Collegio dei revisori, nella relazione al rendiconto 2021 come già in quella precedente, dopo aver rilevato la limitata percentuale di copertura delle passività potenziali già accantonata al fondo rischi, nonché la mancata considerazione delle percentuali di soccombenza nei vari giudizi e la mancata rideterminazione, anche attraverso accordi transattivi, delle somme dovute in caso di soccombenza, ha richiamato l’attenzione dell’AdSP sulla necessità di destinare tutte le risorse libere disponibili ad incremento degli accantonamenti in essere, al fine di assicurare un appostamento in bilancio per gli stessi maggiormente congruo.

Le osservazioni di cui sopra sono condivisibili e, peraltro, già formulate da questa Corte in occasione dei precedenti referti. In presenza di contenziosi così rilevanti, ed ancor più in situazioni di bilancio critiche, è essenziale che il fondo rischi sia correttamente determinato al fine di non aggravare situazioni di squilibrio con scelte strategico-operative non conformi ai

principi di sana gestione finanziaria e di salvaguardia della continuità di azione amministrativa. Si sottolinea, in proposito, che anche il rendiconto 2021 fa emergere una situazione gestionale nella quale l'avanzo di amministrazione disponibile risulta completamente azzerato a causa degli accantonamenti anzidetti, sulla quantificazione dei quali sussistono, come sopra evidenziato, rilevanti margini di incertezza. Come anticipato inoltre nel par.1.3, è in corso un'indagine sull'effettivo ammontare dei residui attivi al 31 dicembre 2021, richiesta dal Collegio dei revisori.

L'AdSP, con delibera n. 15 del Comitato di gestione e con decreto del Presidente n. 273 del 30 ottobre 2018 ha approvato un regolamento per il conferimento di incarichi di patrocinio, di assistenza legale e di rappresentanza in giudizio.

Le spese per la rappresentanza legale in giudizio dell'AdSP ammontano ad euro 39.478, a fronte dei 68.451 euro del 2020, di cui 3.676 euro per CTU e refusione di spese legali da sentenze.

5. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE

La pianificazione strategica portuale, disciplinata dal d.lgs. 13 dicembre 2017, n. 232, assume come base di riferimento il Documento di pianificazione strategica di sistema (Dpss), che deve essere predisposto dalle AdSP in coerenza con il Piano generale dei trasporti e della logistica (Pgtl) e con gli orientamenti europei in materia di portualità, logistica e reti infrastrutturali nonché con il Piano strategico nazionale della portualità e della logistica.

Il d.l. n. 121 del 2021, cosiddetto “decreto trasporti” ha apportato opportune modifiche all’art. 5 della legge n. 84 del 1994, semplificando le procedure e gli strumenti di programmazione.

In particolare, la novella citata semplifica e accelera l’attività programmatica delle AdSP volta a definire l’assetto complessivo e la destinazione d’uso delle aree portuali, eliminando la prevista adozione del Piano regolatore di sistema portuale, inizialmente concepito come unitario strumento di sintesi delle linee strategiche di sviluppo di tutti i porti del sistema, demandando ora al solo Documento di programmazione strategica di sistema (DPSS) il compito di individuare, per ciascun porto, gli obiettivi di sviluppo, gli ambiti portuali, retroportuali e di interazione tra porto e città nonché gli assi di collegamento viario e ferroviario. I Piani regolatori portuali (PRP), concepiti come piani territoriali di rilevanza statale, restano di competenza esclusiva delle AdSP con riferimento alle sole aree portuali e retroportuali, residuando alle Autorità portuali mere funzioni consultive con riguardo alle aree di interazione porto-città, oltre alla necessità di una previa intesa con gli enti territoriali competenti ai fini dell’adozione degli strumenti urbanistici relativi ai collegamenti viari e ferroviari di ultimo miglio. L’AdSP è chiamata ad organizzare e programmare la propria attività in coerenza con la l. n. 84 del 1994 e ss.mm.ii., tenuto conto del d.lgs. n. 169 del 2016, peraltro ancora non completamente attuato, e delle successive citate modifiche, anche attraverso l’adozione:

- del Piano regolatore portuale (Prp) di cui si è detto;
- del Piano operativo triennale (Pot) soggetto a revisione annuale, con il quale vengono individuate le linee di sviluppo delle attività portuali e gli strumenti per attuarle, sulla base delle risorse finanziarie disponibili e secondo un ordine di priorità che dà conto del diverso livello di interesse ed urgenza che l’Autorità assegna a ciascun intervento;
- del Programma triennale delle opere pubbliche (Pto), ai sensi dell’art. 128 del d.lgs. 12

aprile 2006, n. 163 (ora art. 21, d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 ss.mm.ii.).

Va sottolineato come l'*iter* per l'adozione del Documento di pianificazione strategica di sistema sia ancora in corso. L'AdSP ha riferito che il Comitato di gestione, con delibera n. 23 del 18 aprile 2019, integrativa della delibera n. 43 del 26 ottobre 2018, ha individuato le linee di indirizzo per l'impostazione e sviluppo del Dpss per il porto di Civitavecchia. Successivamente è stata avviata l'istruttoria che ha condotto all'adozione, come precisato più avanti, di un adeguamento tecnico funzionale (Atf) riguardante l'area commerciale dello stesso porto e aperto un dialogo con i comuni di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta, al fine di addivenire all'individuazione condivisa delle aree di interazione porto-città, elemento fondamentale per poter compiutamente poi definire il Dpss, che risulta allo stato in fase di elaborazione.

Peraltro, nel corso del 2022 l'AdSP ha adottato, con il decreto presidenziale n.177, un Piano di configurazione strategica relativa alla zona commerciale e settentrionale dello scalo di Civitavecchia, a seguito degli interventi previsti dal PNRR nell'arco temporale 2021-2026, con l'individuazione delle aree e delle banchine da affidare in concessione e la riserva di spazi operativi per le imprese non concessionarie ex art.18 della l. n. 84 del 1994.

5.1 Piano regolatore portuale

Il Piano regolatore portuale è definito, per quanto attiene all'ambito di competenza, attraverso la complessa ed articolata procedura individuata dall'art. 5 della l. n. 84 del 1994 e costituisce ancora lo strumento di pianificazione strutturale del territorio portuale su un orizzonte temporale di medio-lungo termine, finalizzato a delineare le scelte strategiche di assetto e di sviluppo funzionale dell'area portuale.

Il Prp individua, inoltre, le caratteristiche e la destinazione funzionale delle aree comprese nell'ambito del porto, assicurando il raccordo con gli altri documenti di pianificazione territoriali nazionali ed europei, anche al fine di valorizzare il contesto urbano e ambientale.

Numerosi sono stati gli interventi di adeguamento dei Prp di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta a partire dal 2004.

Porto di Civitavecchia

Con deliberazione della regione Lazio del 23 marzo 2012, si è concluso il lungo *iter* relativo all'approvazione della variante al Prp di Civitavecchia, riguardante la realizzazione di due

nuovi accosti per navi da crociera di grandi dimensioni, nell'ambito del primo lotto delle opere strategiche.

Con determinazione della regione Lazio del 9 ottobre 2017, è stata formalizzata la presa d'atto del parere n. 61 del 2014 del Consiglio superiore dei lavori pubblici (C.S.LL.PP.) per l'adeguamento tecnico funzionale del Prp del porto di Civitavecchia-Darsena energetica grandi masse.

Come sopra anticipato è stato elaborato dalla AdSP un adeguamento tecnico funzionale della banchina n. 26 e delle aree sottese, al fine di renderle compatibili con lo svolgimento di traffici *ro-ro* e *car-carrier*¹³. Il comune di Civitavecchia ha espresso il parere di "non contrasto" dell'Atf con gli strumenti urbanistici comunali vigenti in data 10 maggio 2019.

Il Comitato di gestione, acquisiti i pareri favorevoli dell'Organismo di partenariato e del comune di Civitavecchia, ha approvato con delibera n. 36 del 31 luglio 2019 il "Progetto di adeguamento al vigente Piano regolatore portuale di Civitavecchia riguardante il Terminal commerciale e la Darsena Traghetti", disponendo la trasmissione del progetto stesso al Consiglio superiore dei lavori pubblici, per la prosecuzione dell'iter approvativo. Da ultimo, con nota del 15 novembre 2021, l'AdSP ha comunicato che il predetto Atf è stato oggetto di parere con prescrizioni da parte del C.S.LL.PP. in data 27 gennaio e 24 febbraio 2021.

Porto di Fiumicino

Con deliberazione n. 358 del 13 luglio 2012 della regione Lazio è stata approvata la variante al Prp del porto di Fiumicino.

Con delibera del Comitato portuale n. 14 del 30 ottobre 2017 è stato adottato il progetto di adeguamento tecnico funzionale al vigente Piano regolatore, che è stato poi approvato dal Consiglio superiore dei lavori pubblici in data 20 aprile 2018 e dalla regione Lazio in data 3 settembre 2018. Si è trattato del primo Atf approvato a seguito delle modifiche introdotte dalla riforma di cui al d.lgs. n. 169 del 2016.

¹³ *Roll-on/roll-off* (anche detto *Ro-Ro* ovvero a caricazione orizzontale o rotabile), è il termine inglese per indicare una nave-traghetto vera e propria, progettata e costruita per il trasporto con modalità di imbarco e sbarco di veicoli gommati (sulle proprie ruote), e di carichi, disposti su pianali o in contenitori, caricati e scaricati per mezzo di veicoli dotati di ruote in modo autonomo e senza ausilio di mezzi meccanici esterni. Tra i tipi di navi *Ro/Ro* rientrano traghetti, *Ro-Pax*, *Ro-Con* (*Rotabili+containers*), chiatte, navi convenzionali con rampa poppiera, *PCC* (*Pure Car Carriers*) e *PCTC* (*Pure Car and Truck Carriers*). Queste due ultime categorie rappresentano il principale metodo di trasporto automobili (e mezzi pesanti da cantiere) su rotte oceaniche, trasportando una media di 5000 automobili, suddivise su 12 ponti interni.

Porto di Gaeta

Con deliberazione di Giunta regionale n. 123 del 7 marzo 2016 è stata approvata la variante al Piano regolatore portuale.

Sono terminate nel corso del 2021 le “opere di completamento del porto commerciale di Gaeta: escavo e consolidamento della vasca di colmata, piazzale operativo, viabilità d’ingresso”.

Con delibera del Comitato di gestione n. 71 del 20 novembre 2020, è stato espresso parere favorevole all’avvio del procedimento di “variante localizzata “del Prp di Gaeta, mediante l’ampliamento del comparto destinato alla cantieristica e l’infrastrutturazione dei nuovi piazzali logistici. Con decreto presidenziale n.185 del 17 maggio 2022 si è dato avvio alle procedure di gara per l’affidamento delle attività di progettazione relative agli interventi inseriti all’interno della predetta variante.

5.2 Piano operativo triennale (Pot)

Con delibera n. 15 del 30 ottobre 2017 il Comitato di gestione della AdSP, dietro parere favorevole dell’Organismo di partenariato della risorsa mare, ha approvato il Pot 2018-2020, aggiornato con delibere n. 43 del 26 ottobre 2018 e n. 57 del 24 ottobre 2019.

In data 12 maggio 2021 è stato approvato e pubblicato sul sito il Pot 2021-2023.

5.3 Programma triennale delle opere (Pto)

Ai sensi del citato art. 128 del d.lgs. n. 163 del 2006, (ora art. 21 del d.lgs. n. 50 del 2016), l’Autorità portuale è tenuta a predisporre il programma triennale e l’elenco annuale dei lavori, sulla base delle schede tipo di cui al decreto ministeriale 9 giugno 2006; tali schede, allegato al bilancio preventivo dell’esercizio, ne costituiscono parte integrante.

Il Comitato di gestione dell’AdSP, in data 24 ottobre 2019, in sede di approvazione del bilancio di previsione 2020, ha approvato il programma triennale delle opere pubbliche 2020-2022.

Con delibera n. 19 del 22 aprile 2021, in sede di approvazione del bilancio di previsione 2021, è stato deliberato il programma triennale delle opere pubbliche 2021-2023 e l’elenco annuale 2021, successivamente integrato con delibere n. 48 del 28 luglio 2021 e n. 53 del 30 settembre 2021. Con la delibera n.58 del 27 ottobre 2021, in sede di approvazione del bilancio di previsione 2022, è stato deliberato il programma triennale delle opere pubbliche 2022-2024.

6. ATTIVITÀ

Nei paragrafi che seguono si illustrano le principali attività svolte dall’Autorità di sistema portuale nell’esercizio in esame.

6.1 Attività promozionale

Gli importi impegnati dall’Autorità per spese promozionali ammontano nel 2021 a 16.491 euro, in forte contrazione rispetto ai 57.284 euro del 2020. Tale importo comprende la somma di euro 9.600 per quote associative alla *MedCruise Association*, euro 4.000 per quota associativa a favore di *MedPorts Association*, euro 1.000 per quota annuale alla *Big (Blue italian growth)* e le restanti somme per la partecipazione a due eventi e per la decorazione di n.4 automezzi con il logo istituzionale.

6.2 Attività negoziale

Con l’entrata in vigore dell’obbligo di ricorso ai sistemi telematici di negoziazione per importi superiori a 1.000 euro, di cui agli art. 40 e 52 del d.lgs. n. 50 del 2016, l’AdSP si è dotata di un proprio sistema di *e-procurement*. Di seguito una tabella riepilogativa del numero dei contratti per tipologia di procedura seguita nel 2021, con l’importo degli stessi e la percentuale di incidenza di ogni tipologia sul totale.

Tabella 12 – Procedure di affidamento dei contratti e spesa per tipologia

Modalità di affidamento utilizzata	Numero contratti	Importo aggiudicazione, esclusi oneri di legge	DI CUI			Spesa sostenuta nell’esercizio 2021
			Utilizzo Consip	Utilizzo Mepa	Extra Consip e Mepa	
Procedure aperte (art. 36, co. 9, d.lgs. 50/2016)	4	6.655.649	0	0	4	5.743.192
Procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando (art. 63, c. 2, lett. b del d.lgs. 50/2016) (c.d. “Unicità”)	4	711.631	0	0	4	38.475
Affidamenti di cui all’art. 36 c. 2 lett. b	11	849.033	0	0	2	30.600
Affidamenti di cui all’art. 36 c. 2 lett. c	0	0	0	0	0	0
Affidamento diretto (art. 36, c. 2 lett. a del d.lgs. 50/2016)	133	1.518.930	0	0	133	568.682
Affidamento diretto in adesione ad accordo quadro/convenzione stipulato da IIT	4	323.270	4	0	0	63.370
Totale complessivo	156	10.058.513	4	0	143	6.444.319

Fonte: elaborazione Corte conti su dati Ente

Come si evince dalla tabella, anche nel 2021 il numero maggiore di acquisizioni (133) è stato effettuato con affidamenti diretti che rappresentano, per importo, il 15,1 per cento del totale; n. 4 contratti sono stati affidati attraverso procedura aperta ex art. 36, c. 9, del d.lgs. n. 50 del 2016, per un importo che rappresenta il 66,1 per cento del totale, n. 11 contratti attraverso affidamenti diretti previa consultazione di più operatori (8,4 per cento del totale), mentre le procedure negoziate senza pubblicazione del bando ed il ricorso agli strumenti Consip, rappresentano fattispecie residuali.

6.3 Servizi di interesse generale

L'articolo 6, c. 1, lett. c della l. n. 84 del 1994 (ora art. 6, c. 4, lett. c, nel testo novellato), disponeva l'affidamento e il controllo delle AdSP per le attività dirette alla fornitura, a titolo oneroso, agli utenti portuali, dei servizi di interesse generale, la cui individuazione era demandata ad appositi decreti ministeriali, adottati in data 14 novembre 1994 e 4 aprile 1996.

Abrogati tali provvedimenti con il d.lgs. n. 232 del 2017, il Ministero vigilante ha chiesto a tutte le AdSP, con circolare del 17 aprile 2018, di valutare quali attività rientrassero tra i servizi di interesse generale e quali fossero le relative procedure di affidamento.

L'Autorità portuale di Civitavecchia aveva a suo tempo affidato i servizi di interesse generale ad imprese partecipate, mantenendo una quota azionaria di minoranza nella compagine societaria. Le partecipazioni in dette società sono state peraltro alienate, a seguito dei Piani di razionalizzazione e di revisione straordinaria adottati, prima dall'A.P. e poi dall'AdSP, a decorrere dal 2015.

Il servizio di pulizia e raccolta rifiuti nella circoscrizione territoriale di competenza dell'AdSP è svolto dalla medesima società (*S.e.Port s.p.a.*) che era già affidataria, a seguito di gara pubblica, del suddetto servizio in forza di concessione quindicennale del 13 aprile 2016.

Il servizio idrico ed i servizi di illuminazione, informatico e telematico e le relative manutenzioni sono stati svolti dal 2016 dalla società, già affidataria del servizio (*Port Utilities s.p.a.*), in forza di concessione quindicennale del 12 gennaio 2016, a seguito di gara pubblica, con scadenza 11 gennaio 2031. Con riferimento alle vicende relative all'avvio nel 2018 di una procedura di decadenza dalla concessione, per il mancato rispetto da parte della società di

diverse obbligazioni derivanti dalla concessione stessa¹⁴, di cui si era dato conto ampiamente nei precedenti referti, l'AdSP ha riferito, nella Relazione annuale 2021, che il Comitato di gestione, con delibera n. 24 del 18 aprile 2021, ha disposto l'archiviazione del procedimento di decadenza.

La gestione dei varchi di accesso in porto, dei parcheggi e di tutti i servizi complementari connessi con la viabilità all'interno dello scalo è stata affidata a *Port Mobility s.p.a.* (di seguito PM) con una convenzione trentennale stipulata il 26 maggio 2005.

Questa Corte, in considerazione delle criticità evidenziate in merito a quest'ultima concessione sin dal 2015¹⁵, e tenuto conto delle censure formulate da ultimo dall'Anac con delibera n. 1001 del 23 ottobre 2019¹⁶, si era ampiamente soffermata sul punto nei referti degli esercizi precedenti, analizzando le azioni poste in essere dall'AdSP per superare le osservazioni formulate e rilevando in conclusione che *"la tematica, a prescindere dalle contingenti conseguenze dell'attuale emergenza sanitaria, è evidentemente molto critica e sostanzialmente ferma¹⁷".*

Con il decreto n. 293 del 7 dicembre 2021, l'AdSP ha avviato una istruttoria amministrativa che ha portato all'adozione della delibera n. 2 del 2022 del Comitato di gestione dell'AdSP, con cui l'AdSP ha stabilito di "concludere il procedimento di revoca della concessione del servizio di navettamento croceristi" avviata nel 2019 dichiarando:

1) la non applicazione del dispositivo della deliberazione Anac n.1001del 2019 per "impossibilità di individuare le risorse finanziarie per far fronte alla risoluzione della concessione," tramite un indennizzo alla società, commisurato agli investimenti effettuati, che tuttavia inciderebbe sugli equilibri di bilancio già critici dell'Autorità, ed il cui diniego potrebbe generare un contenzioso. In sostanza la delibera dell'Anac è stata ritenuta una "raccomandazione non vincolante," anche se l'AdSP non esclude che l'Anac potrebbe

¹⁴L'AdSP, con nota del 2 dicembre 2020, aveva affermato che le criticità erano state sanate e la società stava attuando il Piano degli investimenti secondo quanto previsto dall'atto aggiuntivo alla concessione sottoscritto in data 22 giugno 2020.

¹⁵Nel referto sull'A.P. di Civitavecchia 2012-2014 approvato con determinazione n. 121 del 2015, al par. 6.2. si legge: "il trasferimento di quote sociali tra soggetti privati in una società partecipata dall'autorità portuale e concessionaria di un servizio di interesse generale. La compagine azionaria della società detentrici di una concessione trentennale del servizio di utilità generale si è radicalmente trasformata; inoltre il corrispettivo economico di detta concessione si è fortemente incrementato ed è stato introdotto un livello minimo garantito; tutto ciò potrebbe prefigurare l'opportunità di effettuare una gara ad evidenza pubblica per un nuovo affidamento del servizio, anche alla luce della sentenza del Consiglio di Stato, sez.V, del 18 dicembre 2009, n. 8376."

¹⁶Le osservazioni formulate dal gruppo ispettivo hanno riguardato:

1) La costituzione della *Port Mobility s.p.a.* ai sensi dell'art. 23, comma 5, della l. n. 84/1994 ed i riflessi di profilo giuridico delle successive modifiche della compagine sociale della concessionaria;

2) Il grado di adempimento della P.M. all'obbligo di esternalizzare una quota pari all'80 per cento dei contratti relativi alla concessione, ai sensi dell'art. 177 del d.lgs. n. 50 del 2016.

¹⁷Cfr. referti sulla gestione dell'AdSP es. 2018, 2019 e 2020.

esercitare i poteri previsti dall'art.211, c.1 bis e 1 ter del Codice dei contratti, se dovesse ritenere illegittima la determinazione dell'Autorità;

2) il superamento dei rilievi della delibera ART n. 131 del 2017¹⁸, sulla base della dichiarazione che il servizio di navettamento dei passeggeri crocieristi, già in concessione, sarebbe di interesse economico generale (e quindi remunerabile anche attraverso i diritti di porto); inoltre le tariffe applicate dalla P.M. sarebbero congrue in quanto scaturite dalla gara pubblica svolta dalla stessa società per l'aggiudicazione del servizio a terzi;

3) l'avvio del procedimento per la predisposizione del Piano pluriennale 2022-2026 del predetto servizio di navettamento dei passeggeri delle crociere, da remunerare attraverso la rideterminazione dei diritti di porto, di cui al decreto presidenziale n. 255 del 2017;

4) l'approvazione con decreto presidenziale n. 66 del 3 marzo 2022 del Piano dei servizi e tariffario 2022-26 della P.M., che innova le modalità di remunerazione della società stessa, "sulla base della nuova modalità di determinazione quantitativa dei servizi adottata con Delibera del Comitato di gestione n. 65 del 27 ottobre 2021".

Nell'aprile 2022 sono state pubblicate le linee guida per la redazione del piano crociere, da sottoporre agli *stakeholders* e ad altri soggetti pubblici e privati, sulla base dei principi di cui sopra e sono state previste 3 linee di cui 2 esterne, una fino alla stazione di Civitavecchia ed 1 fino all'aeroporto di Fiumicino.

È previsto che dopo 6 mesi si sottoponga il Piano all'organismo di partenariato per il *consensus* e il Piano approvato possa decorrere dal primo gennaio 2023.

L'AdSP, alla data di conclusione dell'istruttoria del presente referto ha precisato che il procedimento non è ancora terminato, in quanto è ancora in corso l'interlocuzione con gli *stakeholders*.

Con riferimento alla citata delibera n. 2 del 2022, si rileva che nel 2019, nell'avviare il procedimento di revoca, l'Autorità aveva messo in discussione, tra l'altro, la natura accessoria del servizio di navettamento, prevista dall'art. 2 della Concessione originaria del 2005, tenuto conto dello sviluppo del traffico crocieristico che nel 2018 aveva superato i 2,4 milioni di passeggeri.

¹⁸ L'Art contestava che con riferimento al servizio di navettamento dei passeggeri crocieristi, l'AdSP nell'esercizio delle sue funzioni deve attenersi ai principi di trasparenza, equità e non discriminazione, garantendo la commisurazione delle tariffe ai costi sottostanti e prevedendo tempestivamente ad aggiudicare con gara pubblica il servizio di navettamento;

In aggiunta a quanto sopra dettagliato, si sottolinea che il predetto Piano, ha previsto che il servizio di navettamento dei passeggeri crocieristi, in precedenza remunerato direttamente dall'utenza portuale, venga **remunerato "in via mediata" dall'AdSP**, attraverso la retrocessione al concessionario di parte dei cosiddetti diritti di porto, cioè i corrispettivi versati all'AdSP dagli operatori marittimi per ogni passeggero e per ogni veicolo a motore imbarcato e sbarcato, come già avviene per gli altri servizi svolti dalla P.M.

Per tutto quanto sopra esposto appare evidente che, qualora tale Piano, chiusa la fase istruttoria, venisse approvato in questi termini, il servizio di navettamento avrebbe un ambito di applicazione molto più ampio (addirittura al di fuori dell'ambito portuale), e quindi apparirebbe configurabile la fattispecie di modifica sostanziale della concessione, ai sensi dell'art. 175, c. 7, del d.lgs. n. 50 del 2016¹⁹.

6.4 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione

Per le opere di manutenzione ordinaria, riguardanti essenzialmente interventi per l'efficienza di tutti i sistemi, in ottemperanza alle norme per la sicurezza dei lavoratori, dei passeggeri e di tutti gli utenti operanti nelle aree portuali, l'AdSP ha impegnato nel 2021 fondi di parte corrente, per complessivi euro 324.737 rispetto ai 271.152 euro dell'esercizio precedente.

La manutenzione straordinaria si è concretizzata in una serie di interventi nelle parti comuni, per il mantenimento in efficienza del sistema strutturale dei tre porti e per il loro potenziamento ed ammodernamento, per un importo complessivo impegnato di euro 3.472.212, a fronte di euro 1.749.899 euro del 2020.

Nel corso dell'esercizio 2021 l'AdSP ha percepito l'importo di euro 1.466.443 a titolo di fondo

¹⁹ L'art. 175, c. 7 del d.lgs. n. 50 del 2016, prevede: "la modifica di una concessione durante il periodo della sua efficacia è considerata sostanziale, quando altera considerevolmente gli elementi essenziali del contratto originariamente pattuito. In ogni caso, fatti salvi i commi 1 e 4, una modifica è considerata sostanziale se almeno una delle seguenti condizioni è soddisfatta: a) la modifica introduce condizioni che, ove originariamente previste, avrebbero consentito l'ammissione di candidati diversi da quelli inizialmente selezionati o l'accettazione di un'offerta diversa da quella accettata, oppure avrebbero consentito una maggiore partecipazione alla procedura di aggiudicazione; b) la modifica altera l'equilibrio economico della concessione a favore del concessionario in modo non previsto dalla concessione iniziale; c) la modifica estende notevolmente l'ambito di applicazione della concessione; d) se un nuovo concessionario sostituisce quello cui la stazione appaltante aveva inizialmente aggiudicato la concessione in casi diversi da quelli previsti al comma 1, lettera d). 8. Una nuova procedura di aggiudicazione di una concessione è richiesta per modifiche delle condizioni di una concessione durante il periodo della sua efficacia diverse da quelle previste ai commi 1 e 4".

di cui all'art. 18 bis²⁰ della l. n. 84 del 1994, di cui euro 900.000 destinato alla realizzazione della nuova sede dell'AdSP nel porto di Gaeta.

Per ciò che concerne le opere di grande infrastrutturazione²¹, si riportano nella seguente tabella le principali opere in corso nel 2020, le relative fonti di finanziamento e lo stato di avanzamento alla data di conclusione dell'istruttoria (novembre 2021).

²⁰ La consistenza del fondo è stata determinata in euro 26 milioni, con il d.i. n.226 del 31 maggio 2021, registrato dalla Corte dei conti il 19 giugno 2021.

²¹ che, come precisato dall'art. 5, comma 9, della l. n. 84 del 1994, riguardano *“le costruzioni di canali marittimi, le dighe foranee di difesa, di darsene, di bacini e di banchine attrezzate, nonché l'escavazione e l'approfondimento dei fondali”*.

Tabella 13 - Opere infrastrutturali

Opera	Fonte di finanziamento	Data aggiudicazione lavori	Data inizio lavori	Data fine lavori prevista da contratto	Tipo di gara	Costo lavori aggiudicati	Costo della perizia di variante o suppletiva	Costo totale dei lavori	S.av.lavori (%)	Data collaudo
Primo Lotto Funz.le Op. Strat. (II Stralcio): Pontile II Darsena Traghetti	UE, Risorse proprie AdSP (mutuo BEI), Accordo di programma con Mit -fondo art.1, c.140 l. n. 232/2016	20/09/19	04/03/20	26/06/21	Procedura aperta	5.641.844	0	5.694.55622	100	05/11/21
Piazzale area Traghetti 1° stralcio - Area a servizio del pontile II	Fondi MIT ex art.18 bis, l.n. 84 del 94: f. pereq. AdSP 2018 Accordo Proced. n.35 del 19/03/2019	15/10/20	03/12/20		Procedura aperta	2.955.269	385.270	3.311.61723	100	21/04/22
Primo Lotto Funz.le Op. Strat. (II Stralcio): Banchinamento Darsena Servizi	Accordo di programma con Mit -fondo art.1, c.140 l. n. 232/2016				Procedura aperta ²⁴					
Opere di completamento Porto Commerciale di Gaeta	Fondi MIT	08/11/14	16/11/15	22/03/19 ²⁵	Procedura ristretta	19.957.945	3.862.594	23.820.538	100	

Fonte: Elaborazione C.d.c. su dati Ente

²² Il maggior importo del "costo totale lavori" rispetto all'importo "costo lavori agg.to" è dovuto ai lavori in econ. ordin. con OdS n. 2 del 26/08/2020.

²³ Il costo dei lav. aggiud. e della variante è pari a 3.350.559. C'è stata una minor spesa di 38.942 derivante dal corpo d'opera contabilizzato a misura.

²⁴ Il 31/12/21 è stata proposta l'aggiudicazione ad un'Abi. I lavori sono stati poi affidati con decreto Presidenziale nel 2022.

²⁵ Lavori ultimati a maggio 2021. In corso di redazione il certificato di collaudo tecnico amministrativo.

6.5 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo

L'attività autorizzatoria relativa all'esercizio di operazioni e servizi portuali e quella di gestione del demanio marittimo assumono particolare rilievo per l'efficientamento dei porti e per l'apporto di risorse al bilancio²⁶.

Con decreti commissariali n. 87 e n. 88 del 2016 è stata emanata un'unica disciplina regolamentare delle operazioni portuali nei porti di Gaeta e Civitavecchia, successivamente aggiornata e integrata nel corso del 2019. In modo analogo, nel 2021 è stato emanato il decreto n.105 con cui sono stati regolamentati unitariamente i servizi portuali negli scali dell'AdSP.

L'AdSP ha comunicato che le imprese autorizzate ex art. 16 della l. n. 84 del 1994, allo svolgimento delle operazioni e dei servizi portuali nei porti del sistema portuale nel 2021, sono 37. I soggetti titolari di concessioni, ai sensi dell'art. 18 della l. n. 84 del 1994, sono 7 nel porto di Civitavecchia, 3 nel porto di Gaeta e 1 nel porto di Fiumicino.

Per quanto riguarda i soggetti autorizzati alla somministrazione di lavoro temporaneo ai sensi dell'art. 17, c. 2 della l. n. 84 del 1994, nel porto di Civitavecchia opera un soggetto, selezionato con gara aperta con scadenza 31 dicembre 2023, rinnovabile per altri due anni.

A seguito di analoga procedura è stato individuato anche il soggetto autorizzato alla somministrazione del lavoro temporaneo nello scalo di Gaeta, titolare di un'autorizzazione rilasciata in data 13 giugno 2019 con scadenza al 31 dicembre 2023.

Il regolamento per la disciplina della somministrazione di lavoro temporaneo ai sensi dell'art. 17, c. 2, della l. n. 84 del 1994, è stato approvato con decreto presidenziale n. 332 del 19 dicembre 2018, confluito poi nel citato decreto n.105 del 2021.

Con riferimento al Piano organico del porto, introdotto dal d.lgs. n. 232 del 2017 e adottato nel 2018, l'AdSP ha comunicato che dopo il primo aggiornamento del 2019, quello del 2020 ha risentito della difficile situazione derivante dall'emergenza pandemica che ha visto il 98 per cento dei lavoratori in cassa integrazione. Conseguentemente l'Autorità, per mitigare le inevitabili conseguenze negative sull'occupazione, ha previsto, nel triennio: a) l'attivazione di corsi di formazione professionale per il personale delle imprese di cui all'art. 17, c. 2, della l. n.

²⁶ Le operazioni portuali possono essere esercitate esclusivamente dalle imprese autorizzate dall'Autorità, ai sensi degli artt. 16 e 18 della l. n. 84 del 1994. I servizi portuali sono stati definiti dalla l. n. 186 del 2000 come servizi riferiti a prestazioni specialistiche, complementari e accessorie al ciclo delle operazioni portuali, anch'esse svolte da imprese autorizzate dall'Autorità portuale.

84 del 1994; b) il ricollocamento del personale delle imprese di cui all'art.16 e 17, non più idoneo all'esecuzione delle operazioni portuali; c) l'incentivo al prepensionamento del medesimo personale.

Sulla base del piano di intervento speciale del 2020 l'AdSP aveva previsto misure quali l'IMA (indennità di mancato avviamento), la sospensione della riscossione dei canoni relativi alle autorizzazioni e concessioni, con rateizzazione dal 31 luglio al 31 dicembre, il riassorbimento di parte del personale di due imprese con gravi crisi di liquidità da parte dell'impresa fornitrice di lavoro temporaneo nel porto di Civitavecchia. Secondo quanto comunicato dall'AdSP nella relazione annuale 2021, i canoni sospesi sono stati tutti riscossi entro il 31 dicembre 2021, termine finale indicato dalle norme.

Come sarà evidenziato più avanti, la regione Lazio ha anticipato all'AdSP, per un importo pari a 2,5 milioni, i fondi governativi destinati al ristoro di giornate non lavorate alle imprese di cui agli artt. 16 e 17 della l. n. 84, ai sensi dell'art.199, c. 1, lettera b) del d.l. n. 34 del 2020, s.m.i.. Per quanto riguarda la prevista restituzione alla regione Lazio, una volta incamerate le somme di cui al fondo previsto dal citato art. 199, c. 7, lett. b) del d.l. n. 34 del 2020 si riferirà nel prosieguo della presente relazione. Il Mims, in data 17 settembre 2021 ha erogato a tale titolo la somma di euro 2.288.430.

Le somme complessive corrisposte nel biennio 2020 - 2021 dall'AdSP ai lavoratori di dette imprese ammontano a euro 3.789.090, di cui euro 1.749.150 erogate nel 2020 e 2.039.940 nel 2021.

6.5.1 Gestione del demanio marittimo

Ai sensi dell'art. 18 della l. n. 84 del 1994, le aree demaniali e le banchine comprese nell'ambito portuale vengono date in concessione alle imprese di cui all'art. 16, comma 3, per l'espletamento delle operazioni portuali, nonché per attività relative ai passeggeri e ai servizi di preminente interesse commerciale ed industriale.

Direttive in materia volte a promuovere, in linea con la cospicua giurisprudenza amministrativa formatasi sulla materia, la massima concorrenza erano state emanate con la circolare n. 3087 del 5 febbraio 2018 del Mims, nonché con la delibera dell'Autorità di regolazione dei trasporti (ART) n. 57 del 30 maggio 2018 recante *"Metodologie e criteri per garantire l'accesso equo e non discriminatorio alle infrastrutture portuali."*

Nella delibera dell'ART si prevedeva, tra l'altro, che le concessioni fossero affidate tempestivamente con procedura di selezione ad evidenza pubblica, avviata d'ufficio o su istanza di parte, previa pubblicazione di avviso, con modalità tali da consentire un'effettiva ed ampia conoscibilità agli operatori interessati, nel rispetto dei principi di economicità, efficacia, imparzialità, parità di trattamento, trasparenza, non discriminazione, proporzionalità, tutela dell'ambiente ed efficienza energetica, predeterminando, tra l'altro, i criteri di selezione delle domande, con le relative ponderazioni, quali pesi e punteggi degli elementi tecnici ed economici, che valorizzino in particolare i piani di investimento ed i tempi di realizzazione degli stessi, gli obiettivi da conseguire e la capacità di fornire un ciclo completo di operazioni. La Corte costituzionale (sentenze n. 1 del 2019 e 176 del 2018) ha sottolineato che *“i criteri e le modalità di affidamento delle concessioni su beni del demanio marittimo devono essere stabiliti nell'osservanza dei principi della libera concorrenza e della libertà di stabilimento, previsti dalla normativa comunitaria e nazionale” e che “durate eccessive stimolano gestioni inefficienti”*.

In merito, come detto in precedenza, l'articolo 5 della legge 5 agosto 2022, n.118 (legge annuale per il mercato e la concorrenza 2021), ha recentemente modificato il citato art. 18, introducendo il principio dell'evidenza pubblica nell'affidamento delle concessioni delle aree demaniali, facendo, peraltro salvi i rapporti allo stato vigenti; si rammenta, in proposito, che la precedente formulazione della norma demandava ad un decreto ministeriale, (peraltro, mai emanato) la determinazione dei criteri per l'affidamento, senza richiedere espressamente l'evidenza pubblica della procedura. L'applicazione della citata disposizione è soggetta alla emanazione, entro 90 giorni dall'entrata in vigore del provvedimento legislativo, di uno specifico decreto applicativo da parte del Mims, di concerto con il Mef. Come già anticipato nel cap.1, il regolamento attuativo di cui all'art. 5, c. 2, della l. 5 agosto 2022, n. 118 è stato emanato con decreto del Mit, di concerto con il Mef, del 28 dicembre 2022, n. 202, entrato in vigore il 15 gennaio 2023, avente ad oggetto: *“Regolamento recante disciplina per il rilascio di concessioni di aree e banchine”*.

A seguito della riforma di cui al d.lgs. n. 169 del 2016, l'AdSP ha provveduto, con delibera n. 29 del 12 settembre 2018 del Comitato di gestione e con decreto del Presidente n. 254 del 14 settembre 2018, ad un aggiornamento del regolamento d'uso delle aree demaniali marittime, risalente al 2011; inoltre con delibera n. 30 del 12 settembre 2018 del Comitato di gestione e con decreto del Presidente n. 255 del 14 settembre 2018, è stato aggiornato il regolamento per la

determinazione dei canoni, anch'esso risalente al 2011. Entrambi i regolamenti sono entrati in vigore dal 1° gennaio 2019. Ulteriori aggiornamenti sono stati deliberati dall'AdSP nel 2020.

L'AdSP utilizza il sistema informativo del demanio marittimo (portale S.I.D.) quale strumento operativo per la gestione del demanio portuale dal 2013. Con il d.lgs. n. 169 del 2016 ne è stato introdotto (art. 6, c. 13) l'obbligo di impiego per tutte le AdSP.

I tempi di pubblicazione per il rilascio delle concessioni sono graduati in funzione dell'importanza e della durata della concessione stessa: per le concessioni ex art. 36 c. nav., (sia su richiesta di parte, che d'ufficio) e che hanno durata superiore a quattro anni, si procede alla pubblicazione sulla G.U., oltre che presso l'Albo pretorio del Comune e sul sito istituzionale dell'AdSP; se la durata è superiore a 10 anni si procede alla pubblicazione della domanda di parte o dell'avviso anche sulla G.U.C.E.. Nel caso in cui la durata è pari o inferiore a 4 anni, la pubblicazione è limitata all'Albo pretorio del Comune ed al sito istituzionale dell'AdSP.

Per quanto riguarda le concessioni ex art.18 della l. n. 84 del 1994, (sia su richiesta di parte che d'ufficio), la pubblicazione è prevista, oltre che presso l'Albo pretorio del Comune e sul sito istituzionale dell'AdSP, sulla G.U se la durata è inferiore o pari a 4 anni, mentre se è superiore a 4 anni è prevista la pubblicazione sulla G.U.C.E..

L'AdSP indica l'inizio e la fine del periodo di pubblicazione, che non può essere inferiore a 30 giorni.

Nella tabella seguente sono indicate per il 2021 le entrate accertate e riscosse per canoni demaniali²⁷, con l'indicazione, rispettivamente, della percentuale di incidenza sul complesso delle entrate correnti e sugli accertamenti per canoni, messe a confronto con quelle dell'esercizio precedente.

Tabella 14 - Entrate per canoni

Esercizio	Entrata per canoni accertate(a)	Entrate correnti accertate(b)	Incidenza a/b %	Canoni riscossi (c)	Incidenza c/a %
2020	9.875.102	36.582.639	27	5.249.456	53
2021	9.837.819	41.239.556	23,9	8.860.813	90

Fonte: rendiconto gestionale

Come emerge dalla tabella, l'importo dei canoni nel 2021 mostra un modesto decremento

²⁷ Alle entrate per canoni demaniali si aggiungono 1,4 milioni di entrate per affitto di beni patrimoniali.

rispetto all'esercizio precedente. Va tenuto conto che nell'importo degli accertamenti per canoni, sono stati contabilizzati euro 1.238.193 erogati a giugno dal Mims a titolo di ristori, per compensare le riduzioni di canoni demaniali concesse nel 2020, ai sensi delle disposizioni di cui all'art. 199, c. 1, lett. a), del d.l. n. 34 del 2020, a seguito della perdita del fatturato superiore al 20 per cento da parte dei concessionari, rispetto al 2019.

L'importo delle riscossioni, che nel 2020 risultava notevolmente diminuito a causa anche della rateizzazione dei canoni, disposta quale misura emergenziale di ausilio, nel 2021 raggiunge il 90 per cento degli accertamenti, anche se va considerato che tale incremento è stato in parte favorito dalla riscossione dei citati ristori.

6.6 Traffico portuale

6.6.1 Traffico merci

Nella tabella che segue sono riportati i dati relativi al traffico registrato nei porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta nel 2021, messi a confronto con i dati del 2020 e le variazioni percentuali dell'anno in esame rispetto al precedente.

Tabella 15 - Traffico merci disaggregato per i tre porti (in tonnellate e in TEU)

	CIVITAVECCHIA	FIUMICINO	GAETA	TOTALE	2019/2018
2020					
Merci solide	7.405.534	0	437.166	7.842.700	- 16
Merci liquide	624.131	1.741.978	1.045.462	3.411.571	- 35
Totale merci	8.029.665	1.741.978	1.482.628	11.254.271	- 23
Containers (Teu)	106.695	0		106.695	- 5
	CIVITAVECCHIA	FIUMICINO	GAETA	TOTALE	2020/2019
2021					
Merci solide	8.812.833	0	632.347	9.445.180	20,4
Merci liquide	837.774	1.946.820	1.135.782	3.920.376	14,9
Totale merci	9.650.607	1.946.820	1.768.129	13.365.556	18,8
Containers (Teu)	100.248	0			-6

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati Ente

Il complesso del traffico risulta effettuato per il 72,2 per cento nel porto di Civitavecchia, per il 14,6 per cento nel porto di Fiumicino e per il restante 13,2 per cento nel porto di Gaeta.

Come emerge dalla tabella, il porto di Civitavecchia si caratterizza soprattutto per la

movimentazione di merci solide, in prevalenza carbone e merci varie su *ro-ro*²⁸, che rappresenta nel 2021 il 93,3 per cento del traffico complessivo di tale tipologia di merci dei tre porti.

I dati del traffico merci dei tre porti compresi nella circoscrizione dell'AdSP fanno registrare nel 2021 un incremento del 18,8 per cento rispetto all'esercizio precedente, con un volume complessivo di merci movimentate pari a 13,4 milioni circa di tonnellate rispetto a 11,3 milioni dell'esercizio precedente.

Tale incremento è imputabile soprattutto alle merci solide (-20,4 per cento), in gran parte riferibili al porto di Civitavecchia, ma anche a quelle liquide che mostrano un incremento complessivo del 14,9 per cento nei tre porti. Nel 2021 si è registrata anche una crescita del 17,6 per cento del traffico di carbone e oli minerali rispetto al 2020, che si attestano a quasi 6 milioni di tonnellate. Per quanto riguarda il porto di Fiumicino, l'incremento dei prodotti raffinati, soprattutto carburante destinato al vicino aeroporto, è connesso alla ripresa dei traffici aerei dopo il crollo del 2020 determinato dalla pandemia.

Il traffico dei *containers* registra una diminuzione del 6 per cento e si attesta a 100.248 TEU rispetto ai 106.695 TEU²⁹ movimentati nel 2020.

Nella tabella successiva viene evidenziata l'incidenza percentuale, nel 2021, del traffico merci di ciascun porto, distinto per tipologia (merci solide e liquide) sul totale delle merci appartenenti alla stessa tipologia dei tre porti.

Tabella 16 - Incidenza percentuale di ciascuna tipologia di merci sul totale

Anno	CIVITAVECCHIA		FIUMICINO		GAETA	
	Merci solide	Merci liquide	Merci solide	Merci liquide	Merci solide	Merci liquide
	% sul totale	% sul totale	% sul totale	% sul totale	% sul totale	% sul totale
2020	94	18	0	51	6	31
2021	93	21	0	50	7	29

Fonte: Elaborazione Cdc su dati forniti dall'Ente

6.6.2 Traffico passeggeri

Nella tabella che segue si espongono i dati relativi al traffico dei passeggeri di linea e crocieristico del porto di Civitavecchia nel 2021 con la percentuale di incidenza di ciascuna

²⁸ *Roll-on/roll-off* (anche detto Ro-Ro ovvero a caricazione orizzontale o rotabile), è il termine inglese per indicare una nave-traghetto vera e propria, progettata e costruita per il trasporto con modalità di imbarco e sbarco di veicoli gommati (sulle proprie ruote), e di carichi, disposti su pianali o in contenitori, caricati e scaricati per mezzo di veicoli dotati di ruote in modo autonomo e senza ausilio di mezzi meccanici esterni.

²⁹ L'unità equivalente a venti piedi o TEU (acronimo di *twenty-foot equivalent unit*), è la misura *standard* di volume nel trasporto dei *container*, e corrisponde a circa 40 metri cubi totali.

delle tipologie sul totale, posto a raffronto con quello dell'esercizio precedente:

Tabella 17 - Traffico passeggeri

Tipologia	2019	% Var. 2019/2018	2020	% Var. 2020/2019	2021	% Var. 2021-2020
P. di linea	1.804.201	-1	962.394	-47	1.227.997	27,6
Crocieristi	2.656.778	9	206.967	-92	519.167	150,8
Totale	4.460.979	4	1.169.361	-74	1.747.164	49,4

Fonte: elaborazione su dati forniti dall'Ente

Il traffico dei passeggeri pur registrando un incremento complessivo del 49,4 per cento rispetto al 2020, dai circa 1,2 milioni a 1,7 milioni, resta ancora molto lontano dai 4,5 milioni di passeggeri del 2019. In particolare, i passeggeri crocieristi, che avevano registrato una contrazione del 92 per cento, per la forte riduzione delle crociere causata dalla pandemia, mostrano un aumento del 150,8 per cento, mentre i passeggeri di linea che avevano subito quasi un dimezzamento, passando da 1,8 milioni a 962.394 unità, aumentano del 27,6 per cento.

7. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

Nella nota integrativa al bilancio 2021 l'AdSP afferma che la gestione finanziaria è in linea con il bilancio di previsione 2021, approvato con delibera del Comitato di gestione n. 19 del 22 aprile 2021, sulla base dei criteri metodologici individuati nel "Piano di risanamento relativo agli esercizi 2020-2021" e dalle successive note di variazione, tutte approvate dal Ministero vigilante.

Nel referto dell'esercizio precedente si è dato conto del Piano di risanamento adottato dall'AdSP il 15 aprile 2021, per rendere possibile l'approvazione del rendiconto 2020 e del bilancio di previsione 2021 e sono state formulate sullo stesso alcune prime considerazioni.

Si riporta di seguito la sezione del piano riguardante l'esercizio 2021, che a seguito delle misure adottate si sarebbe dovuto chiudere in equilibrio, con un pareggio finanziario di competenza, a fronte del disavanzo tendenziale di 4,5 milioni, previsto dalla prima versione del bilancio 2021 non approvato dal CdG nella seduta del 15 dicembre 2020.

Tabella 18 - Piano di risanamento Bilancio di previsione 2021

Disavanzo finanziario tendenziale	4.509.003	
	Entrate	Uscite
	Maggiori entrate correnti	Minori spese correnti/c. capitale
Piano di risanamento del personale		-1.273.000,0
Sospensione dell'erogazione premio produttività 2020		-1.273.000,0
Piano di ristrutturazione dei debiti e dei crediti	339.751,0	-1.299.500,0
Credito - compensazione del debito ANAS s.p.a.	339.751,0	
Debito - sospensione quote capitale mutui CDP		-1.299.500,0
Piano di risanamento budget SIEG		-1.557.000,0
Port Mobility s.p.a.		-460.000,0
Port Utilies s.p.a.		-446.000,0
Se.Port s.r.l.		-451.000,0
PAS srl		-200.000,0
Ulteriori razionalizzazioni		-194.200,0
Riduzione contratto servizio pulizia sede		-80.000,00
Riduzione stanziamento fondo pianta organica		-75.000,0
Riduzione stanziamento emolumento Segretario generale		-20.000,0
Riduzione stanziamento capitolo U211/10		-19.200,0
Totali	339.751,0	-4.323.700,0

Fonte: piano di risanamento Ente

Nel referto sull'esercizio precedente si era dato conto anche delle variazioni e dell'assestamento del bilancio 2021, con cui si è data attuazione alle misure di risanamento previste.

Si ritiene utile, prima di analizzare le principali poste del rendiconto 2021, anticipare quanto segue: nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione e nel fondo rischi dello stato patrimoniale 2021 sono state appostate le somme relative alla parte variabile delle retribuzioni del personale dipendente relative all'esercizio 2020, sospese a seguito del Piano di risanamento. Tale accantonamento è stato poi prelevato dall'avanzo di amministrazione 2021, in sede di quarta variazione al bilancio 2022, per il pagamento delle somme oggetto di sospensione.

Per quanto riguarda la ristrutturazione del debito - sospensione delle quote capitali dei mutui CDP, il Comitato di gestione, con delibera n. 35 del 21 giugno 2021, aveva autorizzato la rimodulazione dei prestiti, sottoscritta dal Presidente in data 25 giugno 2021, con azzeramento delle quote capitale nel 2021 e nuove rate costanti, ricalcolate, comprensive di capitale e interessi, da corrispondere a partire dal 30 giugno 2022. Non è stato reso evidente se tale operazione comporterà maggiori oneri per interessi od altro a decorrere dal 2022.

Con successivi decreti presidenziali adottati nei mesi da giugno a settembre, sono stati rimodulati al ribasso i *budget* delle Società di interesse generale e il Piano operativo annuale (Poa) 2021 della *Port Authority Security* (Pas s.r.l.), ad eccezione della *Port Mobility*.

Infine, in data 6 agosto 2021, è stato concluso l'atto transattivo con Anas, per euro 2.100.000, che ha determinato l'eliminazione di tale somma dai residui attivi e passivi dell'esercizio 2021. A fronte delle previsioni del Piano per il 2021, la gestione si è chiusa con un avanzo di competenza di euro 2.249.060, determinato da una crescita complessiva delle entrate correnti del 12,7 per cento rispetto al 2020, correlata al decremento delle uscite correnti del 5,4 per cento. Se la contrazione delle spese, specie quelle di funzionamento (-12,8 per cento) è stata determinata dalle misure del Piano, la crescita delle entrate è dovuta sia alla parziale ripresa del traffico merci e passeggeri, sia ai ristori che ai contributi straordinari concessi nell'esercizio (complessivamente euro 3,5 milioni).

Con particolare riferimento ai ristori, nel 2021 l'Ente, come già detto, ha ricevuto dal Mims una quota di ristoro per l'anno 2020, ex art. 199, c. 1, lettera b, e c. 7, lett. a) del d.l. n. 34 del 2020, complessivamente pari a euro 2.288.000 e l'ha destinata in sede di quarta variazione di urgenza al bilancio preventivo 2021 ai lavoratori ex art. 17 della l. n. 84 del 1994, in considerazione del differimento dei termini di restituzione delle somme già anticipate allo stesso titolo nel 2020 dalla regione Lazio, comunicato con nota del 12 novembre 2021 della Regione medesima. Sui

dettagli di tale utilizzo e della relativa iscrizione in bilancio si specificherà in prosieguo di referto.

Inoltre, con decreto del Mims n. 198 del 14 giugno 2021 è stato autorizzato il pagamento di euro 1.238.193 a favore dell'AdSP, per compensare la riduzione dei canoni concessori alle imprese.

La legge di bilancio per il 2022 (l. 30 dicembre 2021, n.234) all'articolo 1, c. 966, ha altresì concesso un contributo di due milioni di euro all'AdSP. Tale somma è stata accertata in sede di terza variazione di bilancio 2022 e destinata alle spese di personale.

Con decreto dirigenziale del Ministero vigilante n. 535 del 31 dicembre 2021, è stata riconosciuta l'erogazione dei ristori in favore dell'AdSP per euro 11.311.104 "da riconoscersi quale compensazione per le Autorità di sistema Portuale dei mancati introiti (in particolare derivanti dai diritti di porto, dovuti al calo dei traffici dei passeggeri e dei crocieristi). In data 8 aprile 2022, è stato versato presso il conto di tesoreria l'importo dell'indennizzo ai sensi del comma 10 bis art. 199 d.l. n. 34 del 2020, di euro 11.311.104,00. Tale provento straordinario è stato contabilizzato nel bilancio di previsione 2022 attraverso la prima nota di variazione approvata dal Comitato di gestione con delibera n. 12 dell'11 aprile 2022. Nel documento contabile è stata destinata, tra le uscite, la somma di euro 6.070.179 dell'intero ammontare, per le seguenti finalità: riconoscimento dei livelli minimi dei servizi delle SIEG e investimenti per circa 1,4 milioni; per la ristrutturazione del debito - equilibrio fondo OGI, per circa 1,3 milioni, per investimenti nello sviluppo e nella promozione dei tre porti per euro 100.000; per la manutenzione e gestione dell'infrastruttura portuale per 1,8 milioni; per energia elettrica e gas per 1,5 milioni.

Con la delibera del Comitato di gestione n. 32 del 27 giugno 2022, (terza nota di variazione al bilancio di previsione 2022), la rimanente somma di euro 5.240.925 è stata destinata per circa 4,7 milioni ad interventi di dragaggio dei fondali nel porto di Civitavecchia, per 427.130 euro per interventi di manutenzione e per la sicurezza nel porto di Fiumicino e 130.000 euro sono stati destinati alla nuova sede dell'AdSP nel porto di Gaeta.

7.1 Il rendiconto generale 2021

Il rendiconto 2021 è stato deliberato dal Comitato di gestione in data 29 aprile 2022 ed approvato dal Ministero vigilante in data 8 luglio 2022, acquisito il parere favorevole del Mef. Lo stesso è stato redatto, nelle more dell'operatività del nuovo regolamento di cui all'art. 22, c. 4, del d.lgs. n. 169 del 2016, in conformità dell'ancora vigente regolamento di amministrazione e contabilità, adottato con delibera del Comitato portuale n. 22 del 24 luglio 2007 che affianca al sistema di contabilità finanziaria il sistema di contabilità economico patrimoniale di cui al d.p.r. n. 97 del 2003.

Il rendiconto si compone sostanzialmente di tre parti: a) i dati delle risultanze finanziarie e di cassa, delle risultanze economico-patrimoniali e della situazione amministrativa; b) la nota integrativa, che contiene i criteri di valutazione e l'analisi di dettaglio del bilancio e delle contabilità; c) la relazione sulla gestione del Presidente dell'Autorità, che evidenzia l'andamento complessivo della gestione nell'esercizio.

Al rendiconto è allegata la prescritta relazione del Collegio dei revisori dei conti.

Al documento contabile è stato inoltre allegato il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi di cui al d.p.c.m. del 22 novembre 2014.

Ai sensi dell'art. 41, c. 1 del d.l. n. 66 del 2014, il Collegio dei revisori ha dato atto che il prospetto indicante la tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali è stato predisposto in conformità al disposto normativo. Il risultato evidenzia un ritardo nei pagamenti di 18,24 giorni, in peggioramento rispetto ai dati degli esercizi 2019 e 2020. In proposito, il Collegio ha invitato l'AdSP a porre in essere le iniziative necessarie a superare le difficoltà organizzative e di processo che hanno determinato tale risultato negativo.

Al bilancio è allegato, ai sensi della circolare Mef-Rgs n. 27 del 2015, il piano di raccordo tra i capitoli di bilancio 2020 e le voci del nuovo Piano dei conti integrato, di cui al d.p.r. n. 132 del 2013.

7.2 Dati significativi della gestione

Si antepone all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, una tabella che espone i saldi contabili più significativi, come emergenti dal rendiconto esaminato, posti a raffronto con quelli del precedente esercizio 2020.

Tabella 19 - Risultati della gestione

DESCRIZIONE	2020	2021	% 2021/2020
Avanzo/disavanzo finanziario	-4.936.398	2.249.060	145,6
saldo corrente	-1.035.049	5.650.692	645,9
saldo in c/capitale	-3.901.349	-3.401.632	12,8
Risultato di amministrazione	15.768.449	18.231.360	15,5
Risultato economico	-6.235.347	-2.680.828	57,0
Patrimonio netto	72.398.472	69.717.644	-3,7

Fonte: rendiconto

La gestione di competenza 2021 chiude con un avanzo finanziario di 2,2 milioni, con un'inversione di tendenza rispetto al disavanzo finanziario 2020 (- 4,9 milioni), determinata dalla somma algebrica tra il saldo positivo di parte corrente, pari a 5,7 milioni e quello negativo in conto capitale, pari a 3,4 milioni. Il risultato di amministrazione mostra un incremento del 15,5 per cento, passando da 15,8 a 18,2 milioni, mentre il risultato economico mostra un disavanzo più che dimezzato, passando da 6,2 a 2,7 milioni.

Il patrimonio netto risulta in lieve diminuzione, in misura pari al disavanzo economico dell'esercizio e si attesta a circa 69,7 milioni. Nei paragrafi che seguono si dà conto degli andamenti gestionali sopra descritti.

7.3 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate

Nella tabella che segue sono riportati i dati aggregati risultanti dal rendiconto finanziario 2021, posti a raffronto con quelli del 2020, nonché le variazioni percentuali di ogni posta tra l'esercizio in esame e quello precedente.

Tabella 20 - Rendiconto finanziario (dati aggregati)

ENTRATE	2020	2021	Var. % 2021/2020
Accertamenti			
CORRENTI	36.582.639	41.239.556	12,7
IN CONTO CAPITALE	104.873.653	162.538.443	55,0
PARTITE DI GIRO	4.645.144	4.171.483	-10,2
TOTALE	146.101.436	207.949.482	42,3
SPESE			
Impegni			
CORRENTI	37.617.688	35.588.864	-5,4
IN CONTO CAPITALE	108.775.002	165.940.075	52,6
PARTITE DI GIRO	4.645.144	4.171.483	-10,2
TOTALE	151.037.834	205.700.422	36,2
Avanzo/disav.	-4.936.398	2.249.060	145,6

Fonte: elaborazione C.d.c. su dati Ente

Si rileva un incremento complessivo delle entrate del 42,3 per cento, determinato dal notevole incremento delle poste in conto capitale (+55 per cento), e dall'aumento del 12,7 per cento delle entrate correnti, per i motivi che saranno esplicitati nel seguito della trattazione.

Nella tabella che segue vengono analizzate, più in dettaglio, le entrate accertate e le spese impegnate nell'esercizio in esame, poste a raffronto con i dati del 2020.

Tabella 21 - Rendiconto gestionale

ENTRATE	2020	2021	Var. % 2021/2020
	Accertamenti	Accertamenti	
Trasferimenti da parte dello Stato	0	2.288.430	100,0
Trasferimenti da parte della Regione	2.500.000	0	-100,0
Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	0	96.996	100,0
TOTALE	2.500.000	2.385.426	-4,6
<i>Entrate diverse</i>			
Entrate tributarie	11.810.717	12.819.844	8,5
Derivanti da vendita di beni e prest. di servizi	9.151.020	11.983.444	31,0
Redditi e proventi patrimoniali	11.451.628	11.583.219	1,1
Poste correttive e comp. spese correnti	1.281.409	2.111.095	64,7
Entrate non classificabili in altre voci	387.865	356.528	-8,1
TOTALE	34.082.639	38.854.130	14,0
TOTALE ENTRATE CORRENTI	36.582.639	41.239.556	12,7
TITOLO II-ENTRATE IN CONTO CAPITALE			0,0
<i>Entrate per alien. di beni patrimoniali e riscossioni di crediti:</i>			
	94.538	0	-100,0
<i>Trasferimenti in conto capitale:</i>			
			0,0
Trasferimenti dallo Stato	99.650.335	162.538.443	63,1
Trasferimenti dalla Regione	996.504	0	-100,0
Trasferimenti da altri enti	4.132.276	0	-100,0
<i>Entrate derivanti da accensione prestiti:</i>			
			0,0
Assunzioni di mutui	0	0	0,0
Assunzioni di altri debiti finanziari	0	0	0,0
TOTALE ENTRATE IN C/ CAPIT.	104.873.653	162.538.443	55,0
<i>Partite di giro</i>			
	4.645.144	4.171.483	-10,2
TOTALE GENERALE ENTRATE	146.101.436	207.949.482	42,3

(segue)

(segue Tabella 21)

SPESE	2020	2021	Var. % 2021/2020
	Impegni	Impegni	
TITOLO I - USCITE CORRENTI			
1.1 - FUNZIONAMENTO			
Spese per gli organi dell'ente	317.059	261.408	-17,6
Oneri per il personale in servizio	11.250.723	9.758.508	-13,3
Spese per acquisto beni e servizi	3.360.580	3.003.707	-10,6
TOTALE	14.928.362	13.023.623	-12,8
1.2 - INTERVENTI DIVERSI			0,0
Uscite per prestazioni istituzionali	9.646.581	10.783.440	11,8
oneri finanziari	2.559.138	2.950.740	15,3
trasferimenti passivi	3.068.206	2.472.701	-19,4
oneri tributari	1.278.034	1.091.060	-14,6
poste correttive e comp. entrate correnti	0	162.527	100,0
spese non classificabili in altre voci	155.330	14.892	-90,4
TOTALE	16.707.289	17.475.360	4,6
1.3 - ONERI COMUNI			
spese connesse con la sicurezza	4.289.420	3.377.415	-21,3
1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGR.			
accantonamento al TFR	685.397	616.123	-10,1
1.5 - ACCANT. A FONDO RISCHI ED ONERI			
accantonamento fondi rischi ed oneri	1.007.220	1.096.343	8,8
TOTALE SPESE CORRENTI	37.617.688	35.588.864	-5,4
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			
2. INVESTIMENTI			
Acquisizioni di immobili ed opere portuali	106.003.834	165.137.587	55,8
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	49.953	24.627	-50,7
Indennità anzianità al personale cess. dal serv.	213.177	245.496	15,2
TOTALE	106.266.964	165.407.710	55,7
2.2 - ONERI COMUNI			
Rimborsi di mutui ed anticipazioni passive	2.508.039	532.365	-78,8
TOTALE SPESE IN C/CAPIT.	108.775.003	165.940.075	52,6
PARTITE DI GIRO	4.645.144	4.171.483	-10,2
TOTALE GENERALE SPESE	151.037.835	205.700.422	36,2
Avanzo/ disavanzo finanziario	-4.936.398	2.249.060	145,6

Fonte: elaborazione C.d.c. su dati rendiconto gestionale

Le entrate correnti ammontano a 41,2 milioni, con un aumento del 12,7 per cento rispetto all'esercizio precedente, derivante principalmente dall'incremento delle entrate per beni e servizi, (+31 per cento) e delle entrate tributarie (+8,5 per cento) e dalla sostanziale stabilità delle entrate per proventi patrimoniali.

Le entrate da trasferimenti correnti invece registrano una diminuzione del 4,6 per cento, a causa dell'azzeramento del contributo della regione Lazio di 2,5 milioni, peraltro compensata da un contributo dello Stato di circa 2,3 milioni. Il contributo della regione era stato corrisposto nell'esercizio precedente, quale anticipazione del fondo di cui all'art. 199, c. 1, lettera b) e c. 7, lettera a), del d.l. n. 34 del 2020, da restituire una volta incamerate le risorse di detto fondo. Il contributo è stato destinato a mitigare la crisi finanziaria dell'impresa fornitrice di lavoro portuale di cui all'art.17, c.2 della l. n. 84 del 1994 e delle imprese di cui all'art.16 della

medesima legge. A seguito di specifica richiesta istruttoria sull'argomento, l'AdSP ha precisato quanto segue. L'Autorità ha riconosciuto alle imprese per l'annualità 2020 l'importo complessivo di euro 2.278.800 mediante l'utilizzo delle somme anticipate dalla Regione Lazio. Il Mims ha erogato, in data 17 settembre 2021, la somma di euro 2.278.800 in favore dell'AdSP quale contributo per il 2020, ex art. 199, comma 7, lett. b), del d.l. n. 34 del 2020.

Nel 2021 l'amministrazione regionale, con nota del 12 novembre 2021, ha accolto l'istanza dell'AdSP di utilizzare la liquidità anticipata nel corso del 2020, pari ad euro 2.500.000 anche nell'esercizio 2021, differendo la restituzione *“per il tempo necessario alla ripartizione ed erogazione della quota parte del fondo ministeriale istituito ai sensi dell'art. 199, commi 1 e 7 del d.l. n. 34 del 2020”*.

Pertanto, a seguito della presentazione delle istanze di richiesta di contributo da parte dei soggetti fornitori di lavoro portuale per il periodo gennaio – settembre 2021, l'AdSP con decreti del Presidente nn. 284 e 285 del 26 novembre ha anticipato un'erogazione di euro 1.500.660, rilevando contabilmente tali somme **tra le entrate per** *“Poste correttive e compensative di spese correnti”*, al capitolo denominato *“Recuperi e rimborsi diversi”* e in uscita tra i trasferimenti passivi. Si esprimono perplessità in ordine alla contabilizzazione tra gli accertamenti del 2021 degli importi relativi ai ristori di che trattasi in mancanza di una espressa assegnazione di risorse.

Tale importo è stato altresì vincolato nell'avanzo di amministrazione al fine di restituirlo alla regione Lazio insieme alle somme ancora disponibili, pari ad euro 999.340.

Con nota del 17 marzo 2022 il Mims ha comunicato *“che non è possibile accedere ai fondi di cui ai commi 7 e 8 dell'art. 199 del d.l. n.34/2020 in quanto il legislatore, pur avendo prorogato per il 2021 la possibilità per le AdSP di riconoscere il contributo di cui al comma 1 dello stesso articolo, non ha proceduto a stabilire il relativo stanziamento per l'anno 2021 nel bilancio dello Stato (il fondo di cui al comma 7 lett. a) era per l'anno 2020)”*.

Il d.l. n. 73 del 25 maggio 2021, convertito dalla l. n. 106 del 23 luglio 2021 e ss.mm.ii., all'art. 73, comma 6 quater, ha stabilito che agli oneri derivanti dall'estensione del beneficio previsto dall'art. 199, per l'anno 2021, si provveda mediante *“riduzione del fondo di cui all'art. 1 comma 200 della legge 23 dicembre 2014, n. 190”* ovvero il *“fondo per far fronte ad esigenze indifferibili che si manifestano nel corso della gestione,”* attivato nello stato di previsione del Mef.

Pertanto, con note del 15 e 17 giugno 2022, indirizzate alle imprese interessate, l'AdSP ha

rappresentato che, qualora “il fondo ministeriale, rideterminato ai sensi della Legge di conversione n. 106 del 23 luglio 2021 del DL n. 73 del 25 maggio 2021 e ss.mm.ii. non venga alimentato con le risorse necessarie per tale finalità e la regione Lazio non riconosca l’anticipazione concessa come contributo a fondo perduto” dovranno essere restituite le somme erogate a titolo di contributo di cui all’art. 199 del d.l. n. 34 del 2020 per il periodo gennaio-settembre 2021, per un totale di € 1.500.660.

Tra le entrate da trasferimenti correnti figura il contributo europeo a fondo perduto, di euro 96.996, per l’attuazione di un progetto europeo relativo all’utilizzo dell’idrogeno nel trasporto pubblico.

Le entrate tributarie ammontano a 12,8 milioni (+8,5 per cento rispetto al 2019, in cui erano scese a 11,8 milioni). Di queste circa la metà, pari a 6,1 milioni, è costituita dalle tasse portuali, seguite dalla sovrattassa merci (pari a 3,7 milioni) e dalla tassa di ancoraggio, (pari a 2,7 milioni), mentre poco più di 300.000 euro sono proventi per autorizzazioni.

L’incremento delle prime due tasse è dovuto alla ripresa del traffico merci rispetto al 2020, mentre l’incremento della tassa di ancoraggio è connessa alla ripresa del traffico crocieristico registrata dal mese di agosto 2021. Con riferimento al gettito delle citate tipologie di tasse riferite ai tre porti della circoscrizione, Civitavecchia ha contribuito per il 57,7 per cento del totale, Fiumicino per il 26,2 per cento e Gaeta per il 16,1 per cento.³⁰

L’AdSP ha evidenziato in nota integrativa che nel 2018 era stato costituito un fondo vincolato denominato “Fondo opere di grande infrastrutturazione (Fondo OGI)”, finanziato ai sensi dell’art. 5, c. 8, della l. n. 84 del 1994, dall’incremento delle aliquote della sovrattassa, effettuato con il decreto n. 318 del 2018, con decorrenza 1° gennaio 2019. Con riferimento al porto di Civitavecchia, l’importo accertato come incremento nel triennio 2019-2021, pari ad euro 475.401 è stato interamente destinato all’infrastruttura relativa al pontile II Darsena Traghetti. Con riferimento al porto di Fiumicino, l’importo di euro 2,3 milioni è stato utilizzato per euro 757.280 per interventi propedeutici all’opera principale relativa al “Nuovo porto commerciale di Fiumicino.” Il restante importo è stato utilizzato, nel periodo pandemico, per pagare le rate dei mutui accesi per le opere di grande infrastrutturazione. L’AdSP ha destinato alla

³⁰ La contrazione delle tasse portuali nel 2020 era stata causata prevalentemente dall’emergenza sanitaria da Covid 19, a causa del drastico calo del traffico di carburante per l’aeroporto di Fiumicino, nonché dall’ulteriore contrazione del traffico di carbone destinato alla centrale Enel di Civitavecchia, in fase di dismissione. Per quanto riguarda la tassa di ancoraggio, accertata per 2,1 milioni, quasi dimezzata rispetto al 2019, la forte contrazione è stata determinata dal blocco delle crociere e dall’esonero dal pagamento della tassa di ancoraggio per tutte le navi attraccate nel periodo 17 marzo - 30 aprile 2020.

ricostituzione della consistenza del fondo OGI di 1,5 milioni, per 1,3 milioni con una parte dei ristori ex art.199 come anticipato prima, in sede di prima nota di variazione al bilancio di previsione 2022, rinviando per la restante somma al reperimento di nuove disponibilità da destinare.

I proventi per beni e servizi, derivanti dal traffico passeggeri di cabotaggio e crocieristico, pari a circa 12 milioni, registrano un discreto incremento (+31 per cento) rispetto al 2020, pur rimanendo lontani dai risultati registrati nel 2019, in cui ammontavano a circa 19,7 milioni. L'incremento è dovuto, nonostante il perdurare del periodo emergenziale, ad una discreta ripresa del traffico ro/ro e in minor misura, del traffico crocieristico.

Con riferimento ai croceristi, il loro numero, per effetto del blocco delle crociere determinato dalla pandemia, è passato dai 2,6 milioni di unità del 2019 a 206.967 unità del 2020 ed è risalito a 519.060 unità nel 2021.

I redditi e proventi patrimoniali, che nel 2020 avevano subito una contrazione importante ma più contenuta rispetto alle altre categorie di entrata (-25,6 per cento), hanno registrato complessivamente nel 2021 un lieve aumento, passando da 11,5 a 11,6 milioni.

I canoni demaniali, pari a circa 9,8 milioni, in modesto calo rispetto ai circa 9,9 milioni del 2020, si riferiscono per circa 7,5 milioni alle aree demaniali del porto di Civitavecchia, per poco più di 1 milione al porto di Gaeta e per 1,3 milioni al porto di Fiumicino. Il maggior importo accertato nel 2020 rispetto a quanto accertato nel 2021, era dovuto alla rideterminazione del canone demaniale di aree del demanio marittimo di Gaeta per il periodo 2007- 2019, ad una nuova concessione demaniale e alla richiesta di canoni a due società per abusiva occupazione per il periodo 2016-2020.

L'AdSP, sulla base del decreto ministeriale n. 529 del 2020, in attuazione dell'art.199, c. 1, lett. a), del d.l. n. 34 del 2020, che prevedeva il riconoscimento della riduzione del canone di concessione in favore delle imprese che nel corso del 2020 avevano registrato una riduzione di fatturato di almeno il 20 per cento rispetto al fatturato 2019, ha chiesto al Mims l'assegnazione di somme a copertura delle minori entrate derivanti dalla riduzione dei citati canoni concessori.

Con decreto del Mims n. 198 del 14 giugno 2021 è stato autorizzato il pagamento di euro 1.238.193 a favore dell'AdSP, per i menzionati ristori, contabilizzato tra gli accertamenti per canoni.

I canoni di affitto dei beni patrimoniali registrano lo stesso importo del 2020, pari a 1,4 milioni, gli interessi attivi ammontano a 302.030 euro.

La percentuale di incasso dei canoni demaniali nel 2021 (90 per cento, pari a 8,2 milioni) risulta nettamente superiore a quella rilevata nel corso del 2020 (53 per cento), quando, per effetto delle disposizioni di cui all'art. 92 del d.l. n. 18 del 2020³¹, i pagamenti dei canoni erano stati dapprima sospesi e poi prorogate le scadenze.

Tra le poste correttive e compensative, aumentate del 64,7 per cento rispetto al 2020, figura l'importo di 1,5 milioni, relativo all'anticipazione erogata in favore dei beneficiari di cui all'art.199, c. 1, lett. b), del d.l. n. 34 del 2020³², quale contributo per il periodo gennaio - settembre 2021, di cui si è detto ampiamente sopra. Tra le poste correttive e compensative, figurano inoltre euro 81.128 per trattenute ai dipendenti relative al recupero di somme non dovute in applicazione del d.l. n. 78 del 2010, euro 285.990 relativo all'importo stanziato dalla regione Lazio per la partecipazione ai mutui contratti dall'ex Autorità portuale, euro 11.533 per rimborso di spese legali a fronte di sentenze favorevoli.

Le entrate non classificabili in altre voci, per euro 356.528, sono costituite per euro 282.080 da canoni di concessione delle società di interesse generale operanti nei porti dell'AdSP e per euro 74.448 dal rimborso di spese di istruttoria e di pubblicazione delle domande di concessione.

Le entrate in conto capitale passano da 104,9 a 162,5 milioni, con un incremento del 55 per cento e sono costituite da trasferimenti dello Stato per le opere infrastrutturali (159,7 milioni) e per circa 2,9 milioni dal contributo dello Stato per manutenzione straordinaria.

Le prime sono costituite dai finanziamenti del PNC, di cui al d.m. n. 330 del 13 agosto 2021, di cui si è trattato nel primo capitolo (cfr. par.1.2).

Il contributo per la manutenzione straordinaria è stato assegnato con il decreto interministeriale n. 226 del 31 maggio 2021, registrato dalla Corte dei conti in data 19 giugno 2021, di ripartizione del fondo di cui all'art. 18 bis della l. n. 84 del 1994.

³¹ L'art. 92, c. 2 recita: Al fine di fronteggiare l'improvvisa riduzione dei traffici marittimi afferenti al trasporto di merci e di persone è sospeso il pagamento dei canoni di cui agli articoli 16, 17 e 18 della legge 28 gennaio 1994, n. 84 relativi al periodo compreso tra la data di entrata in vigore del presente decreto e quella del 31 luglio 2020. Al pagamento dei canoni sospesi ai sensi del primo periodo, da effettuarsi entro e non oltre il 31 dicembre 2020 anche mediante rateazione senza applicazione di interesse, si provvede secondo le modalità stabilite da ciascuna Autorità di Sistema Portuale. Le disposizioni di cui al presente comma si applicano altresì ai concessionari demaniali marittimi titolari di concessione rilasciata da Autorità portuale o Autorità di sistema portuale ai sensi dell'articolo 36 del codice della navigazione, i quali provvedono al pagamento dei canoni sospesi entro il 30 settembre 2020 senza applicazione di interesse.

³² Due imprese autorizzate ex art. 16 e 17 della l. n. 84 del 1994.

Le uscite ammontano a 205,7 milioni, con un incremento del 36,2 per cento rispetto ai 151 milioni del 2020, dovuto in massima parte all'aumento delle uscite in conto capitale, (+55,7 per cento), mentre le poste correnti diminuiscono del 5,4 per cento. Queste ultime ammontano infatti a 35,6 milioni rispetto ai 37,6 milioni del 2020.

Le spese di funzionamento registrano un decremento del 12,8 per cento rispetto al 2020, passando da 14,9 a 13 milioni, per effetto della riduzione di tutte e tre le poste di spesa, in particolare di quelle per gli organi. Delle spese per gli organi e degli oneri per il personale, si è detto nel capitolo 2 e 3.3 e il decremento è riconducibile sostanzialmente alle misure adottate in sede di piano di risanamento 2020 -2021, relative alla sospensione delle parti variabili delle retribuzioni.

Le spese per beni e servizi registrano una riduzione del 10,6 per cento imputabile, secondo l'AdSP, ad un'attenta politica di contenimento delle uscite per consumi intermedi.

Le uscite per interventi diversi registrano invece un incremento del 4,6 per cento, passando da 16,7 a circa 17,5 milioni, determinato sostanzialmente dall'incremento delle uscite per prestazioni istituzionali e di quelle per oneri finanziari, in parte compensate dalla diminuzione dei trasferimenti passivi e degli oneri tributari.

In particolare, le uscite per prestazioni istituzionali, che costituiscono la posta maggiore di spesa corrente, passano da 9,6 a 10,8 milioni (+11,8 per cento). La voce di maggior rilievo all'interno della categoria è costituita dalle prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali, riferita ai costi sostenuti dall'AdSP per i servizi forniti dalle società di interesse generale (Sieg), che risulta in aumento, da circa 9,3 a 10,4 milioni, per effetto delle maggiori somme riconosciute alla *Port Mobility* (+1,6 milioni), solo in parte compensate dalla diminuzione dei corrispettivi delle altre società concessionarie dei servizi.³³ L'aumento alla P.M. è stato giustificato dall'AdSP con il consolidamento rispetto alle previsioni dei dati relativi al traffico passeggeri di linea e crocieristico.

Nell'ambito delle uscite per prestazioni istituzionali figurano le spese promozionali, che da 57.284 euro del 2020 sono passate a 16.491 euro del 2021.

Gli oneri finanziari, costituiti da interessi passivi sui mutui e commissioni bancarie, ammontano a 2.950.740 euro, con un incremento del 15,3 per cento rispetto ai 2,6 milioni del

³³ Nelle previsioni del piano di risanamento i costi delle Sieg dovevano registrare una diminuzione complessiva di circa 1,6 milioni.

2020. Si sottolinea che le quote capitali dei mutui sottoscritti dall'AdSP sono stati sospesi nel 2021 per effetto della rimodulazione dei prestiti concordata con le banche, ma dovranno essere corrisposte maggiorate degli interessi a decorrere dal 2022.

I trasferimenti passivi decrescono da oltre 3 milioni del 2020 a 2,5 milioni del 2021, con una diminuzione del 19,4 per cento. L'importo iscritto nel rendiconto 2020 comprendeva il contributo della Regione Lazio di 2,5 milioni disposto nel novembre 2020, quale anticipazione del fondo di cui all'art. 199, c. 7, lett. b) del d.l. n. 34 del 2020, ss.mm.ii.. Tale somma era stata liquidata alle imprese fornitrici di lavoro portuale di cui all'art.17, c. 2 della l. n. 84 del 1994 ed alle imprese di cui all'art.16 della stessa legge, nelle more della ripartizione e dell'erogazione del fondo ministeriale istituito ai sensi dell'art.199 sopracitato e doveva essere restituita alla stessa amministrazione regionale, una volta incamerate le risorse del citato fondo.

Nel 2021, come detto, l'Ente ha ricevuto dal Mims una quota di ristoro per l'anno 2020, ex art. 199, c. 1, lettera b, e del c. 7, lett. a), del d.l. n. 34 del 2020, complessivamente pari a euro 2.288.000 e l'ha destinata in sede di quarta variazione di urgenza al bilancio preventivo 2021 ai lavoratori ex art. 17 della l. n. 84 del 1994, avendo ottenuto il differimento dei termini di restituzione delle somme già anticipate nel 2020 dalla regione Lazio, comunicato con nota del 12 novembre 2021 della Regione medesima.

I trasferimenti passivi includono anche 119.871 euro relativi alla partecipazione ad associazioni del settore logistica e trasporti a livello europeo e per progetti europei e 40.000 euro relativi alla quota associativa annuale di Assoport.

Le uscite non classificabili in altre voci, per euro 14.892 si riferiscono al pagamento delle spese legali, all'esito di una transazione intervenuta con un ex Presidente dell'AdSP, in un giudizio in cui l'Autorità è risultata soccombente (sentenza del Tribunale di Civitavecchia n. 78 del 2020), con rinuncia all'appello.

Tra le altre uscite correnti, quelle connesse con la sicurezza dei tre porti ammontano a circa 3,4 milioni, in diminuzione rispetto ai 4,3 milioni del 2020, e sono costituite dai corrispettivi dei servizi di piantonamento e vigilanza svolti dalla società *in house Port Authority Security* (pari a circa 2,7 milioni rispetto ai 3,1 del 2020) e dalle spese per l'adeguamento ed il mantenimento degli scali in

coerenza con quanto disposto dal Codice ISPS³⁴. La diminuzione è attribuita, in nota integrativa, al piano di risanamento straordinario.

Si rileva che tra le uscite correnti figura una categoria “fondo rischi ed oneri” che anche nel 2021 presenta un accantonamento di 1 milione riferito ai versamenti al bilancio dello Stato a seguito dei tagli imposti dalle leggi di riduzione della spesa pubblica, ai sensi della l. n. 160 del 2019, che peraltro figura anche tra i pagamenti in quanto si tratta di somme interamente versate al bilancio dello Stato nel corso dell’esercizio finanziario. L’iscrizione tra gli accantonamenti di tali somme, come già rilevato da questa Corte nel referto sull’esercizio 2020, non appare appropriata. Su altro capitolo della medesima categoria figura nel 2021 l’accantonamento della perdita registrata dalla Pas, ai sensi dell’art.21, c. 1, del d.lgs. n. 175 del 2016, pari ad euro 89.123.

Le uscite in conto capitale ammontano a 165,9 milioni, con un incremento del 52,6 per cento rispetto ai circa 108,8 milioni del 2020, di cui 165,1 milioni impegnate per opere infrastrutturali e lavori di manutenzione straordinaria, 245.496 euro per anticipi e pagamenti a titolo di Tfr al personale dipendente e circa 1,5 milioni relativi a parte dell’accordo bonario sottoscritto nel 2020, con il consorzio di imprese per le opere complementari del Porto commerciale di Gaeta, quale strumento di risoluzione stragiudiziale delle controversie insorte successivamente alla stipula del contratto di appalto.

L’importo di 159.650.000 euro si riferisce al programma di interventi infrastrutturali previsti dal PNC, di cui al d.m. n. 330 del 13 agosto 2021, di cui si è detto ampiamente nel primo capitolo (cfr. par.1.2).

Le somme impegnate per rimborsi di mutui ammontano a 532.365 euro, a fronte dei 2,5 milioni del 2020 e si riferiscono soltanto al mutuo con Cdp finalizzato alla realizzazione del terminal container³⁵. L’AdSP ha precisato infatti in nota integrativa che in data 20 novembre 2020, a seguito della richiesta dell’Ente, è stata concessa dalla Banca Tesoriera la sospensione delle quote capitale di un mutuo per complessivi 18 mesi, a decorrere dalla rata in scadenza al 31 dicembre 2020. Nei prossimi referti questa Corte potrà meglio valutare gli impatti onerosi derivanti dalla rimodulazione dei prestiti concordata con le banche in sede di Piano di

³⁴ Il Codice internazionale per la sicurezza delle navi e degli impianti portuali (ISPS), contenente un insieme di misure sviluppate allo scopo di incrementare le condizioni di sicurezza delle navi e dei porti, è un regolamento UE adottato il 12 dicembre 2002 con la risoluzione 2 della Conferenza dei governi contraenti della Convenzione internazionale per la salvaguardia della vita umana in mare (SOLAS) del 1974.

³⁵ Tutti i mutui contratti dall’AdSP (CdP, Bcc e Bei) sono stati rinegoziati al fine di sospendere il pagamento delle quote capitali per l’anno 2021 e ottenere una rimodulazione dei tassi d’interesse.

risanamento.

7.4 Situazione amministrativa e andamento dei residui

I dati relativi alla situazione amministrativa e all'andamento dei residui sono contenuti nelle tabelle che seguono.

Tabella 22 - Situazione amministrativa

	2020		2021	
CONSISTENZA CASSA INIZIO ESERCIZIO		30.549.566		21.654.384
RISCOSSIONI				
In c/competenza	32.855.586		62.134.004	
In c/ residui	20.165.686		22.441.292	
		53.021.272		84.575.296
PAGAMENTI				
In c/competenza	40.081.060		35.881.486	
In c/ residui	21.835.394		14.587.732	
		61.916.454		50.469.218
Consistenza c/c postale (*)	16.746		16.747	
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO		21.671.130		55.777.209
RESIDUI ATTIVI				
Degli esercizi precedenti	96.208.395		184.631.554	
Dell'esercizio	113.245.851	209.454.246	145.815.478	330.447.032
RESIDUI PASSIVI				
Degli esercizi precedenti	104.400.152		198.173.823	
Dell'esercizio	110.956.775		169.819.058	
		215.356.927		367.992.881
AVANZO D'AMINISTRAZIONE		15.768.449		18.231.360
Parte vincolata:				
Al TFR:		1.040.832		1.095.514
Ai Fondi per rischi ed oneri:		8.416.921		8.160.781
Fondi destinati alle uscite in conto capitale		5.073.461		5.073.462
Per accordo bonario		1.237.235		0
Fondo per obbligaz. verso personale - piano di risan. 2020-2021				2.400.943
Fondo restit. anticip. Regione Lazio		0		1.500.660
Parte disponibile:		0		0

(*) Il saldo del c/c postale viene fatto confluire dall'Ente all'interno della consistenza di cassa di fine esercizio, la quale viene a sua volta scorporata dello stesso importo in sede di determinazione della consistenza di cassa iniziale dell'esercizio successivo.

Fonte: rendiconto

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021, interamente vincolato, ammonta a 18,2 milioni, in aumento rispetto ai 15,8 milioni del 2020; esso è determinato dalla differenza tra il volume complessivo dei residui attivi, pari a 330,4 milioni ed il volume dei residui passivi pari a circa 368 milioni, in presenza di un fondo cassa di 55,8 milioni, nel quale viene computata anche la giacenza del conto corrente postale.

A tale riguardo, già nel precedente referto questa Corte aveva sottolineato il disallineamento tra consistenza di cassa finale dell'esercizio precedente e quella iniziale dell'esercizio di competenza. Considerato il permanere della impropria appostazione nella situazione

amministrativa di tale partita, si rinnova l'invito a rilevarla correttamente per il futuro nonché a valutare l'opportunità di definirne la permanenza in vita.

Va evidenziato il fondo rischi ed oneri per circa 8,1 milioni, in diminuzione rispetto a 8,4 milioni dell'anno precedente, ma comunque componente quantitativamente preponderante dell'avanzo vincolato. La quota di avanzo destinata al finanziamento delle spese in conto capitale ammonta a 5,1 milioni. Nel 2021 sono stati accantonati nell'avanzo vincolato 2,4 milioni per obbligazioni verso il personale a seguito del piano di risanamento³⁶ e 1,5 milioni da restituire alla regione Lazio. Come anticipato nel capitolo relativo al personale, i premi sospesi relativi al 2020 sono stati pagati nel corso del 2022, a seguito di variazione di bilancio, attraverso il prelievo della somma accantonata dell'avanzo di amministrazione 2021.

Tabella 23 - Disaggregazione dei residui

RESIDUI ATTIVI	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2020	43.973.656	70.744.026	3.415.961	118.133.643
Riscossioni nell'anno	9.738.099	10.262.980	164.606	20.165.686
Variazioni	-1.419.188	0	-340.374	-1.759.562
Rimasti da riscuotere	32.816.369	60.481.046	2.910.980	96.208.395
Residui dell'esercizio	10.201.034	102.904.645	140.172	113.245.851
Totale residui al 31/12/2020	43.017.403	163.385.691	3.051.152	209.454.246
Residui all'1/1/2021	43.017.403	163.385.691	3.051.152	209.454.246
Riscossioni nell'anno	7.773.867	13.779.789	887.636	22.441.292
Variazioni	-220.148	-2.101.903	-59.349	-2.381.400
Rimasti da riscuotere	35.023.388	147.503.999	2.104.167	184.631.554
Residui dell'esercizio	9.336.429	136.307.682	171.367	145.815.478
Totale residui al 31/12/2021	44.359.817	283.811.681	2.275.534	330.447.032
RESIDUI PASSIVI	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2020	43.655.518	88.413.982	1.095.474	133.164.974
Pagamenti nell'anno	5.113.840	16.160.549	561.005	21.835.394
Variazioni	-5.214.014	-1.247.947	-467.467	-6.929.428
Rimasti da pagare	33.327.664	71.005.486	67.002	104.400.152
Residui dell'esercizio	5.020.397	105.313.850	622.528	110.956.775
Totale residui al 31/12/2020	38.348.061	176.319.336	689.530	215.356.927
Residui all'1/1/2021	38.348.061	176.319.336	689.530	215.356.927
Pagamenti nell'anno	5.052.427	9.044.045	491.382	14.587.854
Variazioni	-372.440	-2.115.563	-107.247	-2.595.250
Rimasti da pagare	32.923.194	165.159.728	90.901	198.173.823
Residui dell'esercizio	5.974.942	163.228.576	615.540	169.819.058
Totale residui al 31/12/2021	38.898.136	328.388.304	706.441	367.992.881

Fonte: rendiconto

³⁶ A seguito delle precisazioni dell'Autorità, l'importo vincolato comprende, oltre al premio sospeso 2020, euro 700,5 mila non stanziati a seguito della "Procedura d'allerta 2022" relative all'accordo di secondo livello riferito all'ultimo trimestre 2022 e 645.443 euro relative al Piano di incentivo all'esodo.

A seguito del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, previsto dall'art.43 del regolamento di amministrazione e contabilità, e del Piano di risanamento, sono stati cancellati nel 2021 residui attivi per circa 2,4 milioni e residui passivi per circa 2,6 milioni.

L'ammontare dei residui attivi al 31 dicembre 2021 ammonta a circa 330,5 milioni, di cui il 44,1 per cento (pari a 145,8 milioni) dell'esercizio e il 55,9 per cento (184,6 milioni) degli esercizi precedenti. Con riferimento al complesso dei residui attivi, circa l'85,9 per cento sono costituiti da poste in conto capitale, mentre il 13,4 per cento afferiscono a poste di parte corrente.

I residui correnti dell'esercizio, ammontanti a 9,3 milioni, si riferiscono, quanto alle poste principali, alle entrate tributarie per 1,6 milioni, ai proventi per beni e servizi per circa 4,3 milioni, e ai redditi e proventi patrimoniali per 1,7 milioni. A fronte della richiesta del Collegio dei revisori in merito alle ragioni di un ammontare così elevato di residui di parte corrente, in particolare per i proventi di beni e servizi, l'AdSP ha evidenziato che ad aprile 2022 tali residui registravano una percentuale di riscossione rispettivamente del 100 per cento e del 68 per cento.

I residui attivi in conto capitale sono costituiti principalmente da trasferimenti da parte dello Stato o di altri enti per la realizzazione di opere infrastrutturali, compresi i finanziamenti del PNC.

Il Collegio dei revisori ha richiesto, per i residui attivi di parte corrente degli esercizi precedenti, pari a 35 milioni, un elenco per creditore, con le motivazioni del mancato incasso. Inoltre, è stato chiesto se tali residui siano esigibili o da appostare a un fondo di dubbia esigibilità. L'AdSP, con nota del 22 aprile 2022 ha attestato che i residui attivi esigibili sono euro 27,8 milioni, pari al 79 per cento del totale e corrispondono a crediti sottoposti a procedura concorsuale (per 8,3 milioni), ad azioni di recupero/ingiunzioni di pagamento, ad accordi di rateizzazione e a rilevazioni contabili per corretta rappresentazione del credito per applicazione di penali verso imprese appaltatrici di lavori (queste ultime pari a euro 14.356.314).

I residui attivi sottoposti a valutazione per prossima cancellazione sono pari a 955.653 euro e costituiscono il 3 per cento del totale. I residui attivi di dubbia esigibilità ammontano a 6,2 milioni, pari al 18 per cento del totale.

L'AdSP ha ritenuto che ci siano i presupposti per il mantenimento dell'intero valore di 35 milioni in considerazione degli accantonamenti al fondo rischi per euro 19,8 milioni, pari al 57

per cento del totale.

L'ammontare dei residui passivi al 31 dicembre 2021 si attesta, nel valore complessivo, a circa 368 milioni, in notevole aumento rispetto ai 215,4 milioni dell'esercizio precedente; sono costituiti per il 54 per cento dai residui dell'esercizio (circa 198,2 milioni) e per il 46 per cento dai residui degli anni precedenti (169,8 milioni). Il 10,6 per cento si riferisce alle poste di parte corrente, mentre l'89,2 per cento alle poste in conto capitale. I residui passivi in conto capitale, così come negli anni precedenti, si riferiscono a spese relative alle opere di grande infrastrutturazione ed alla manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale. Il Collegio dei revisori, nella relazione al rendiconto 2021 ha dato atto che l'attività di riaccertamento dei residui è stata completata ed ha espresso parere favorevole alla cancellazione delle partite di credito e debito proposte dall'Ente. Infine, ha invitato nuovamente l'Ente ad attuare un attento monitoraggio dell'attività di riscossione, al fine di procedere tempestivamente al recupero delle somme dovute.

Questa Corte, nei referti sui precedenti esercizi, aveva raccomandato all'Autorità e al Collegio dei revisori dei conti di verificare periodicamente, a fronte della rilevante mole di residui attivi e passivi esposti in bilancio, la sussistenza delle concrete condizioni che ne costituiscono il presupposto per l'iscrizione in bilancio.

Con verbale n. 14 del 7 ottobre 2022, il Collegio dei revisori ha avviato un'indagine conoscitiva sui residui attivi al 31 dicembre 2021, al fine di verificare se l'Autorità riscuote celermente i propri crediti così da non accrescere la massa dei residui attivi, nell'ambito dei quali ha invitato l'Ente ad effettuare una valutazione realistica ed oggettiva della loro esigibilità.

Considerato il perdurante basso livello di smaltimento dei residui negli anni, sia attivi che passivi, connesso anche alla prassi di accertare ed impegnare somme sulla base di semplici comunicazioni ministeriali piuttosto che, rispettivamente, di crediti effettivamente certi, liquidi ed esigibili e obbligazioni giuridicamente perfezionate nei confronti di terzi, si conferma l'esigenza di un attento monitoraggio di tali rilevanti poste che condizionano l'attendibilità del rendiconto e la ragionevolezza del risultato di amministrazione.

7.5 Il conto economico

Nella tabella che segue vengono esposti i dati del conto economico relativi all'esercizio 2021, posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 24 - Conto economico

	2020	2021	Var. % 2021/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrisp. per la prod. prestaz. e servizi	30.887.362	35.310.788	14,3
Variab. delle rimanenze di prodotti	-368	1.174	419,0
Altri ricavi e proventi	2.364.253	3.587.231	51,7
Contributi di competenza dell'esercizio	2.500.000	2.288.430	-8,5
<i>Totale valore della produzione</i>	35.751.247	41.187.623	15,2
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime, di consumo e di merci	11.400	11.613	1,9
Per servizi	20.011.999	20.049.559	0,2
Per godimento di beni di terzi	347.982	321.593	-7,6
per il personale	11.592.296	10.484.212	-9,6
Accantonamento per rischi	3.400.695	4.002.259	17,7
Ammortamenti e svalutazioni	5.248.748	5.249.535	0,0
Oneri diversi di gestione	1.584.201	1.468.935	-7,3
<i>Totale costi della produzione</i>	42.197.320	41.587.706	-1,4
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	-6.446.073	-400.083	93,8
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Altri proventi finanziari	174.589	302.029	73,0
Interessi e altri oneri finanziari	3.068.206	2.950.740	-3,8
<i>Totale proventi ed oneri</i>	-2.893.617	-2.648.711	8,5
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0,0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi	797.471	1.849.330	131,9
Oneri	2.035.676	1.001.732	-50,8
Soprav. attive e insuss. passive deriv. dalla gest. residui	6.929.428	2.488.100	-64,1
Soprevv. pass. e insuss. attive deriv. dalla gest. residui	1.861.907	2.322.051	24,7
<i>Totale delle partite straordinarie</i>	3.829.316	1.013.647	-73,5
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-5.510.374	-2.035.147	63,1
Imposte sul reddito dell'esercizio	724.973	645.681	-10,9
Avanzo/disav. economico	-6.235.347	-2.680.828	57

Fonte: elaborazione C.d.c. su dati rendiconto

Il conto economico 2021 evidenzia un disavanzo economico di 2,7 milioni, più che dimezzato rispetto ai 6,2 milioni dell'esercizio precedente.

Il differenziale tra valore e costi della produzione è negativo ed ammonta a 400.000 euro, in netto miglioramento rispetto ai 6,5 milioni dell'esercizio precedente. Anche il saldo delle partite finanziarie è negativo ed ammonta a -2,6 milioni circa, mentre le partite

straordinarie ammontano a 1 milione, con una diminuzione del 73,5 per cento rispetto all'esercizio precedente. Il disavanzo economico, pari a 2 milioni, per effetto delle imposte dell'esercizio, raggiunge il suindicato importo di 2,7 milioni.

Tra le voci che compongono il valore della produzione, la posta più elevata, così come nell'esercizio precedente, è costituita dai ricavi per prestazioni di servizi, che ammontano nel 2021 a 35,3 milioni, con un aumento del 14,3 per cento rispetto all'esercizio precedente. Nella tabella che segue sono esposte le principali voci che compongono i ricavi per prestazioni di servizi:

Tabella 25 - Ricavi per prestazioni di servizi

Ricavi per prestazioni di servizi	2020	2021	% Var. 2021/2020
Traffico merci	9.301.464	9.817.082	5,5
Tassa di ancoraggio	2.199.420	2.681.905	21,9
Traffico passeggeri	9.151.020	11.983.444	31
Canoni concess., licenza impresa e autor. art. 68	10.184.936	10.161.510	-0,2
Entrate varie ed eventuali	50.522	74.448	47,4
Altri redditi e proventi	0	25.955	100
Ripartizione ex art.18 bis l. n. 84 del 94	0	566.443	100
Totale	30.887.362	35.310.788	14,3

Fonte: nota integrativa

Come emerge dalla tabella, i ricavi per prestazioni di servizi sono costituiti per gli importi maggiori, dai ricavi per traffico merci, relativi alle tasse d'imbarco e sbarco merci, in leggero aumento rispetto al 2020, seguiti dalle tasse di ancoraggio (+21,9 per cento), dai proventi per traffico passeggeri e auto al seguito (+31 per cento), dai canoni concessori e per autorizzazioni, stabili intorno ai 10,2 milioni.

Le entrate varie ed eventuali si riferiscono ai rimborsi delle spese di istruttoria per le richieste di rinnovo delle concessioni demaniali e risultano aumentate del 47,4 per cento.

Nella voce "altri ricavi e proventi," per circa 3,6 milioni, figurano i redditi patrimoniali³⁷, gli importi stanziati dalla Regione Lazio quali rimborsi dei mutui per adeguamento di arredi ed attrezzature portuali, i ricavi per canoni corrisposti dalle società di interesse generale, i recuperi e rimborsi diversi per 1,6 milioni e il rimborso di spese legali, a seguito di sentenze favorevoli. I contributi di competenza dell'esercizio si riferiscono al contributo

³⁷ Secondo quanto risulta dalla nota integrativa, si tratta dei ricavi derivanti dai canoni di affitto di beni patrimoniali localizzati nell'area di stoccaggio auto, situata in area retroportuale.

Mims ex art. 199 del d.l. n. 34 del 2020.

Nel complesso, il valore della produzione, pari nel 2021 a 41,2 milioni, risulta aumentato del 15,2 per cento rispetto ai 35,7 milioni del 2020.

I costi della produzione, pari a 41,6 milioni, mostrano un lieve decremento rispetto all'esercizio precedente, dovuto alla riduzione del costo del personale (-9,6 per cento) e dalla sostanziale stabilità della spesa per servizi. L'accantonamento al fondo rischi passa invece da 3,4 a 4 milioni (+17,7 per cento) e si riferisce alla perdita Pas di euro 89.123, alla restituzione dell'anticipazione della Regione Lazio per 1,5 milioni, alle obbligazioni verso il personale per 2,4 milioni e all'accantonamento al fondo Avvocatura per euro 11.533.

Nell'ambito dei costi per servizi, la posta principale è costituita dalle spese per la gestione e manutenzione ordinaria dei beni del demanio dei tre porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta, pari a 15,4 milioni rispetto ai 15,2 milioni del 2020 e comprensiva anche dei costi per la sicurezza dei porti medesimi.

Altre voci che figurano nei costi per servizi sono la manutenzione e il funzionamento degli uffici, i progetti europei, la promozione, propaganda e rappresentanza, i costi per gli organi, le assicurazioni e le spese legali e notarili. Nell'ambito dei costi per servizi figura anche l'importo di 162.527 euro relativo alla prima rata del piano di rateizzazione concordato con Enel per la restituzione delle maggiori somme versate come diritti marittimi nel 2019.

La voce "ammortamenti e svalutazioni" comprende il valore delle quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni immateriali (circa 1,9 milioni) ed alle immobilizzazioni materiali (3,4 milioni), riferite soprattutto alle attrezzature industriali e commerciali, alla voce terreni e fabbricati ed agli impianti e macchinari.

La voce "oneri diversi di gestione" accoglie le spese relative ai valori bollati, agli oneri tributari, ed agli accantonamenti effettuati ai sensi delle norme di contenimento della spesa. Con riferimento alle altre voci che compongono il conto economico, nei proventi finanziari sono iscritti gli interessi attivi maturati sulle giacenze di conto corrente di tesoreria e gli interessi di mora dei concessionari per i ritardi nei pagamenti. Gli oneri finanziari riguardano interessi passivi e altri oneri a fronte dei mutui contratti dall'AdSP ed ammontano a circa 2,9 milioni, con una diminuzione del 3,8 per cento rispetto all'esercizio precedente. Il saldo negativo delle poste finanziarie ammonta a 2,6 milioni, in

miglioramento rispetto all'esercizio precedente.

Il saldo positivo delle poste straordinarie ammonta a 1 milione ed è stato determinato, oltre che dalle sopravvenienze attive e passive derivanti dalla gestione dei residui, di cui al paragrafo precedente, da proventi per 1,8 milioni ed oneri per 1 milione.

Nell'ambito delle cancellazioni dei residui sia attivi che passivi, figurano 2,1 milioni a seguito dell'accordo transattivo con Anas, oggetto del piano di risanamento 2021.

I proventi sono costituiti da sopravvenienze attive derivanti dalla chiusura di operazioni contabili relative ad esercizi precedenti, effettuate con determinazioni dell'area tecnica e da insussistenze del passivo dovute ad erronee rilevazioni di costi effettuate in esercizi precedenti. Gli oneri straordinari, ammontanti a 1 milione, sono costituiti da sopravvenienze passive per circa 986.840 euro, rilevate a seguito delle scritture di riaccertamento del debito per la rilevazione dei residui passivi e per euro 14.892 da somme relative alla transazione con l'ex Presidente dell'A.P. di cui si è detto in precedenza.

Le imposte d'esercizio si riferiscono all'Ires, Irap e imposte sostitutive di tali tributi e comprendono l'intero ammontare dei tributi di competenza dell'esercizio al quale si riferisce il bilancio (acconti, importi versati per ritenute e saldo).

7.6 Lo stato patrimoniale

Nella tabella che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi allo stato patrimoniale del 2021, posto a raffronto con i dati dell'esercizio precedente³⁸.

Tabella 26 - Stato patrimoniale

ATTIVO	2020	2021	Variatz% 2021/2020
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali			
Diritti di brevetto industriale	31.951	21.507	-32,7
Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.467.199	3.306.748	-4,6
Manut. straord. e migliorie su beni di terzi	16.021.530	16.575.382	3,5
Totale	19.520.680	19.903.637	2,0
Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	30.590.317	28.990.285	-5,2
Impianti e macchinari	51.312.337	50.087.564	-2,4
Attrezzature industriali e commerciali	3.192.286	2.735.713	-14,3
Immobilizzazioni in corso e acconti	107.897.435	114.229.543	5,9
Altri beni	926.701	760.810	-17,9
Totale	193.919.076	196.803.915	1,5
Immobilizzazioni finanziarie			
Partecipazioni in:			
altre imprese	202.871	202.871	0,0
Crediti	633	633	0,0
Totale	203.504	203.504	0,0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	213.643.260	216.911.056	1,5
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	4.147	5.320	28,3
Residui attivi:			
Crediti verso lo Stato e altri sogg. pubblici	163.114.673	283.732.190	73,9
Crediti verso utenti, clienti, ecc.	43.293.437	44.289.012	2,3
Crediti tributari	2.896.100	2.086.943	-27,9
Crediti verso altri	182.036	141.498	-22,3
Totale	209.486.246	330.249.643	57,6
Attività finanziarie che non cost. immob.	0	0	0,0
Disponibilità liquide	21.671.130	55.777.209	157,4
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	231.161.523	386.032.172	67,0
RATEI E RISCONTI	47.943	29.474	-38,5
TOTALE ATTIVITA'	444.852.726	602.972.702	35,5

(Segue)

³⁸Lo stato patrimoniale è stato corretto in data 19 maggio 2022, dopo l'approvazione del C.d.G., in quanto a seguito di un errore materiale si era verificato un disallineamento tra le attività e le passività. Il Collegio dei revisori ne ha preso atto con il verbale n. 7 del 19 maggio 2022 ed i ministeri vigilanti, nell'approvare il bilancio, hanno tenuto conto della modifica intervenuta.

(segue Tabella 24)

PASSIVO	2020	2021	Var. % 2021/2020
A) PATRIMONIO NETTO	0		
Fondo di dotazione	5.325.997	5.325.997	0,0
Altre riserve	5.235.929	5.235.929	0,0
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	68.071.893	61.836.546	-9,2
Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	-6.235.347	-2.680.828	57,0
TOTALE PATRIMONIO NETTO	72.398.472	69.717.644	-3,7
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
Per contributi a destinazione vincolata	219.036.003	377.984.511	72,6
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	219.036.003	377.984.511	72,6
FONDO PER RISCHI ED ONERI	46.388.336	48.885.687	5,4
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.040.832	1.095.514	5,3
DEBITI			
verso banche	80.519.657	79.987.291	-0,7
Debiti verso fornitori	24.903.855	25.035.960	0,5
Debiti tributari	14.255	42.334	197,0
Debiti verso istit. di previd. e sicurezza sociale	8.542	8.078	-5,4
Debiti diversi	531.790	205.283	-61,4
TOTALE DEBITI	105.978.099	105.278.946	-0,7
RATEI E RISCONTI	10.984	10.400	-5,3
TOTALE PASSIVO E NETTO	444.852.726	602.972.702	35,5

Fonte: elaborazione C.d.c. su dati rendiconto

Il valore del patrimonio netto nel 2021 è diminuito del 3,7 per cento, per effetto del disavanzo economico dell'esercizio, pari a circa 2,7 milioni ed ammonta a 69,7 milioni a fronte dei 72,4 milioni del 2020.

Con riferimento alle principali voci che compongono l'attivo dello stato patrimoniale, nella nota integrativa si precisa che le immobilizzazioni sono state iscritte al loro valore di acquisto ed esposte al netto delle quote di ammortamento, calcolate in base alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali, per un importo di 19,9 milioni (+2 per cento rispetto al 2020), sono costituite da diritti di brevetto, marchi, immobilizzazioni in corso ed acconti, dall'acquisto di licenze *software* e dalle manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi. Queste ultime rappresentano la posta di maggior rilievo ed ammontano a 16,6 milioni, con un modesto incremento rispetto all'esercizio precedente, dovuto principalmente alla chiusura dei lavori di manutenzione straordinaria nei tre porti.

La tabella mostra, altresì, un lieve aumento (+1,5 per cento) delle immobilizzazioni materiali, che ammontano nel 2021 a 196,8 milioni, costituite per circa 114,2 milioni dalle

“immobilizzazioni in corso”, relative alle opere infrastrutturali in corso di realizzazione, per le quali viene iscritto il costo dei beni e servizi acquisiti e capitalizzati in base agli stati di avanzamento lavori.

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite quasi interamente dalle partecipazioni in società, che presentano lo stesso valore del 2020. Di esse si tratterà in maniera più approfondita nel paragrafo seguente.

L'attivo circolante è costituito quasi interamente dai residui attivi, che ammontano a circa 330,2 milioni, rispetto ai 209,5 milioni del 2020, con un incremento del 57,6 per cento. Tra questi figurano i crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici, relativi ai finanziamenti per la realizzazione delle opere infrastrutturali, che ammontano a 283,7 milioni, con un incremento del 73,9 per cento rispetto al 2019, mentre i crediti verso soggetti privati ammontano a 44,3 milioni.

A parziale rettifica della voce crediti dell'attivo circolante, è stato mantenuto un fondo rischi su crediti di euro 225.130, dello stesso importo dell'anno precedente.

È stato mantenuto anche nel 2021 il Fondo crediti di dubbia esigibilità, pari a 5,9 milioni, che confluisce nell'avanzo di amministrazione, come quota accantonata. Di tale somma, 5,1 milioni si riferiscono a finanziamenti derivanti da protocolli d'intesa con il Mit, risalenti agli anni dal 2003 al 2007, per le quali l'AdSP è ancora in attesa di definire la richiesta di reinscrizione delle somme in bilancio. Si auspica ancora una volta che tale incertezza venga sanata, considerato il notevole tempo trascorso.

Nella nota integrativa è riportato, per ogni esercizio finanziario, l'elenco dettagliato dei crediti verso soggetti pubblici, aumentati del 73,9 per cento, per effetto degli ingenti trasferimenti da parte dello Stato accertati nel 2021, a seguito del PNC, come illustrati nel par.1.2, ancora in buona parte da riscuotere.

Sul conto di Tesoreria presso l'Istituto cassiere risulta una disponibilità di cassa di 55,8 milioni, aumentata del 157,4 per cento rispetto ai 21,7 milioni del 2020 e comprensiva della somma di 16.747 euro, risultante su un conto corrente presso Poste italiane.

Con riferimento alle principali poste del passivo, la voce contributi in conto capitale, in coerenza con il regolamento di contabilità dell'Ente, accoglie la posta relativa agli obblighi assunti (dettagliati in nota integrativa) nei confronti dei soggetti pubblici committenti (Regione Lazio e Mit, per fondi ordinari e fondi Cipe), per l'esecuzione delle opere, l'acquisto di attrezzature,

immobili ed aree, a fronte di protocolli d'intesa sottoscritti e di accordi intrapresi. Tale posta ammonta nel 2021 a circa 378 milioni, aumentata del 72,6 per cento rispetto ai 219 milioni del 2020, a fronte dei cospicui finanziamenti ricevuti. Nella tabella del rendiconto gestionale, entrate in conto capitale figura l'importo di euro 162,1 milioni circa di trasferimenti dello Stato, corrispondente all'incremento della voce, detratte le rettifiche di valore e gli utilizzi per il completamento delle opere, che peraltro ammontano a soli 1.018.665 euro.

Il fondo rischi ed oneri risulta aumentato del 5,4 per cento ed ammonta a 48,9 milioni rispetto ai 46,4 milioni del 2020. Il fondo, destinato in massima parte a far fronte al rischio connesso ai numerosi contenziosi dell'AdSP, è stato incrementato di quasi 4 milioni (accantonati nel conto economico) e diminuito nel corso del 2021 di 1,5 milioni, a seguito dell'utilizzo.

Gli accantonamenti al predetto fondo sono stati effettuati a seguito della prosecuzione della ricognizione e valutazione dello stato del contenzioso di cui al decreto del Presidente dell'AdSP n. 99 del 2018. La situazione dei contenziosi in essere sopra dettagliata fa emergere anche per il 2021 una ridotta copertura delle passività potenziali (solo il 12,9 per cento). Come detto, il fondo è stato utilizzato per euro 1,5 milioni e reintegrato per circa 4 milioni, nonostante la presenza di contenziosi critici di cui sopra si è data evidenza. L'utilizzo ha coperto parte dell'accordo bonario sottoscritto con un'impresa per l'intervento Opere complementari al Porto commerciale di Gaeta. Gli accantonamenti si sono resi necessari al fine di vincolare l'importo di 2,4 milioni a parziale copertura delle somme da corrispondere al personale dipendente a seguito degli accordi integrativi di secondo livello, sospesi con il Piano di risanamento 2021; per euro 1,5 milioni a copertura delle somme da restituire alla Regione Lazio per l'anticipazione concessa di cui si è trattato in precedenza; 89.123 euro per la copertura della perdita registrata dalla Pas s.r.l..

Tabella 27 - Fondo rischi ed oneri

Fondi rischi ed oneri	31/12/2020	Stanziamenti	Canc.ni /utilizzi	31/12/2021
Fondo rischi su crediti	225.129,73			225.129,73
Fondo causa ATI Eurorock Mancini	1.890,43			1.890,43
Debiti per liti, arbitraggi e accessori	0,0			0
Fondo causa lavoro dipendenti	85.163,48			85.163,48
Fondo recupero somme d.l. n. 78 del 2010	0,0			0
Fondo sentenza n. 2411 Total Erg Raffineria	3.493.310,80			3.493.310,80
Accordo Comune di Civitavecchia	0,0			0,0
Fondo art. 5 l. n. 84/94 OGI	4.125.734,53			4.125.734,53
Fondo riserve Opere strategiche	14.356.314,30			14.356.314,30
Fondo crediti di dubbia esigibilità	875.000,00			875.000,00
Reiscrizione Protocolli Mit	5.073.461,52			5.073.461,52
Fondo lodo arbitrale CPC/ AdSP	9.498.909,25			9.498.909,25
Fondo restituzione Enel	0,0			0,0
Raffinerie di Roma anno 2019	5.252.726,88			5.252.726,88
Accordo bonario Porto commerciale Gaeta	1.237.234,68		1.237.234,68	0,0
Fondo rischi contenzioso	2.163.459,95		256.140,22	1.907.319,73
Fondo ripianamento perdita PAS s.r.l.	0,0	89.123,00		89.123,00
Fondo rest. antic. Regione Lazio (art.199, c.b)	0,0	1.500.660,00		1.550.660,00
Fondo obbl. v/pers. Piano di ris. e d'azione 20-21	0,0	2.400.943,08		2.400.943,08
Totale	46.388.335,55	3.990.726,08	1.493.374,90	48.885.686,73

Fonte: nota integrativa

Nell'ambito dei debiti, che ammontano nel 2021 a 105,3 milioni rispetto ai circa 106 milioni del 2020, la voce principale è costituita dai debiti verso banche, ammontanti a quasi 80 milioni, di poco inferiore all'esercizio precedente; tale voce si riferisce al debito per mutui a lungo termine erogati da Istituti di credito, pari a 76,9 milioni, e a breve termine per 3 milioni, da rimborsare entro il 2022, dettagliati in nota integrativa.

L'AdSP ha elencato in nota integrativa le opere infrastrutturali realizzate con finanziamenti pubblici, il cui ammontare è pari a circa 611 milioni, precisando l'ammontare dei finanziamenti, le somme cancellate che costituiscono economie ed i debiti per le opere da realizzare al 31 dicembre 2021, che ammontano a quasi 378 milioni.

7.7 Partecipazioni societarie

La situazione delle partecipazioni detenute dall'AdSP al 31 dicembre 2021 è esposta nella tabella che segue.

Tabella 28 - Partecipazioni societarie

Società partecipate	2020	Percentuale sul cap. sociale	2021	Percentuale sul cap. sociale
Interporto Centro Italia Orte s.p.a.	2.871	0,3	2.871	0,3
Port Authority Security s.r.l.	200.000	100	200.000	100
Totale	202.871		202.871	

Fonte: nota integrativa

Con decreto n. 311 del 31 dicembre 2021, l'AdSP ha proceduto alla revisione periodica delle società partecipate ai sensi dell'art. 20 del d.lgs. n. 175 del 2016.

La partecipazione nella società *Port Authority Security (Pas)*, società *in house*, soggetta a controllo analogo ex art.16 del d.lgs. n. 175 del 2016, è sempre stata ritenuta dall'Ente indispensabile al perseguimento delle proprie finalità istituzionali.

La suddetta società gestisce i servizi di sicurezza nella circoscrizione territoriale dell'AdSP, in forza di una convenzione decennale del 30 ottobre 2013; tale convenzione presenta rilevanti criticità, risalenti nel tempo, di cui si è ampiamente trattato nei precedenti referti, relative soprattutto all'ingente costo dei servizi forniti rispetto ai valori di mercato³⁹, segnalato anche nelle ispezioni di Anac e Mit effettuate negli anni precedenti. L'AdSP era stata pertanto invitata ad effettuare un'attenta valutazione sulla permanenza delle condizioni di interesse pubblico e di convenienza economico-finanziaria sottesa al mantenimento della gestione *in house* dei servizi di cui trattasi rispetto ad altre alternative possibili.

Nei precedenti referti questa Corte, pur dando atto che l'AdSP aveva posto in essere, a decorrere dal 2018 misure di efficientamento gestionale, in particolare la modifica della convenzione con riferimento alle tariffe da applicare ed ai corrispettivi da riconoscere, nell'intento di ridurre i costi della società, aveva concluso che le misure adottate e le

³⁹ A fronte, infatti, di una delibera del Comitato portuale (n.104 del 2012) da cui emergeva un risparmio per l'Ente valutato in 1,2 milioni l'anno rispetto all'esternalizzazione del servizio che superava i 3 milioni annui, il successivo decreto presidenziale n. 426 del 2012, di approvazione dell'affidamento e del capitolato non venne sottoposto al parere del Comitato portuale nonostante il notevole incremento del costo del servizio da svolgere *in house* previsto in 3,6 milioni annui. Inoltre, era stata censurata la riferita assenza agli atti dell'amministrazione dell'analisi comparativa tecnico economica da cui si sarebbe dovuto evincere detto risparmio, nonché, per gli anni successivi, la documentazione relativa all'economicità del servizio, nonché criticità attinenti al concreto funzionamento del controllo analogo e una lievitazione dei costi culminati nel decreto n. 72 del 2016, adottato dal Presidente dell'ex A.P., che determinava il costo annuo del servizio in euro 4.230.000 fino all'anno 2023.

giustificazioni adottate non erano tali da superare le criticità ancora esistenti. Tali criticità sono state inoltre rese ancora più gravi dalle conseguenze della pandemia da *Covid 19*, che ha determinato la drastica contrazione delle ore di vigilanza e l'attivazione della Cassa integrazione guadagni.

A ciò si è aggiunta la vicenda della eventuale azione di recupero nei confronti della *Pas* di somme corrisposte per servizi non resi nel biennio 2016-2017, per oltre un milione di euro, per la quale è in corso un procedimento penale nei confronti di due dirigenti *Pas* e del direttore tecnico della società stessa negli anni 2016 e 2017.

L'Ente, tuttavia, ha ritenuto necessario il permanere dell'affidamento *in house*, anche richiamando l'art.192 del Codice degli appalti⁴⁰ e affermato che la *Pas* soddisfa il requisito di socialità, alla luce del numero di unità lavorative impiegate residenti nel territorio. Inoltre, la stessa Autorità marittima avrebbe più volte sottolineato l'importanza del rapporto fiduciario, che attraverso l'esercizio del controllo analogo da parte dell'AdSP, viene assicurato.

Il bilancio di esercizio 2020 della *Pas s.r.l.* si era chiuso con una perdita di esercizio di 89.123 euro, che ha trovato parziale copertura mediante l'utilizzo delle riserve disponibili per euro 33.009, e per euro 56.114 con la riduzione del patrimonio netto della società, che è passato dal valore originario di euro 200.000 ad euro 143.886⁴¹. La perdita è stata attribuita dalla società ad eventi straordinari, quali le somme corrisposte ad un dipendente per incentivi all'esodo.

Come riportato nel referto dell'esercizio precedente, nel corso del 2020 la *Pas* ha conseguito ricavi da concessione dell'AdSP per euro 3.087.822, a fronte di 125.329 ore di servizi di vigilanza. Dalla relazione sulla gestione relativa al bilancio 2021 della società, pubblicata sul sito istituzionale, emerge che sono stati realizzati ricavi da concessione per 2.745.000 euro per 114.706 ore di vigilanza. Il bilancio 2021 ha chiuso con un piccolissimo utile di 468 euro a fronte della perdita dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le azioni di risanamento strutturale poste in essere dalla società, l'AdSP ha comunicato che nel giugno 2021, con determina n.13 del S.G. dell'AdSP, tale procedimento è stato avviato attraverso anche la "temporanea" rideterminazione del costo del personale per ridurre l'impatto dei costi fissi. L'organico della società si è ridotto da n.72 unità in servizio al

⁴⁰ in particolare, i benefici per la collettività "anche con riferimento agli obiettivi di universalità e socialità, di efficienza, di economicità e di qualità del servizio, nonché di ottimale impiego delle risorse pubbliche."

⁴¹ L'AdSP ha specificato che la riduzione è inferiore ad un terzo del patrimonio originario.

31 dicembre 2020 a 63 unità al 31 dicembre 2021, per effetto di prepensionamenti, scadenza dei contratti a tempo determinato, uscite volontarie e licenziamenti, con un'incidenza del 15 per cento sul costo del personale. Inoltre, il nuovo Amministratore unico non ha più erogato a decorrere dal mese di agosto 2021 le somme derivanti dall'accordo di secondo livello disdetta dal precedente A.U., iniziando le trattative con le OO.SS. al fine di pervenire ad un nuovo accordo che rispetti le indicazioni del socio unico. Non risulta peraltro se l'accordo è stato concluso e l'AdSP ha rinviato quanto agli effetti economico-finanziari al bilancio 2022. Infine, l'Autorità ha comunicato che sono stati razionalizzati i costi per spese legali e consulenze, con un decremento del 20 per cento, che ha avuto effetti economici sul bilancio 2021.

8. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'Autorità di sistema portuale del Mare Tirreno centro- settentrionale, succeduta all'Autorità portuale di Civitavecchia ai sensi del decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, comprende i porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta.

Il rendiconto 2021 è stato approvato dall'Autorità in data 29 aprile 2022 e dal Mims in data 8 luglio 2022, acquisito il parere del Mef. Con decreto presidenziale n. 49 del 4 marzo 2021 era stato dichiarato lo stato di crisi dell'AdSP, determinato dalla già difficile situazione di bilancio 2019, aggravata nel 2020 e nel 2021 dall'ingente riduzione del traffico merci e passeggeri per la pandemia da Covid-19, che ha provocato un drastico calo delle entrate tributarie e dei diritti di porto. Le misure oggetto del piano di risanamento, come evidenziato nel referto sull'esercizio precedente, non hanno avuto carattere strutturale, ma hanno spostato sugli esercizi successivi al 2021 alcuni oneri di particolare rilievo, come la parte variabile degli emolumenti al personale dipendente e il rimborso della parte capitale dei mutui stipulati dall'AdSP. Per quanto riguarda la ristrutturazione del debito non è stato reso evidente se tale operazione comporterà maggiori oneri per interessi od altro a decorrere dal 2022.

Peraltro, gli ingenti trasferimenti ricevuti dall'AdSP a titolo di ristori e contributi nel biennio 2021-2022, quantificabili in quasi 17 milioni di euro, unitamente all'incremento delle entrate conseguenti alla ripresa dei traffici merci e passeggeri, hanno consentito di chiudere l'esercizio 2021 con un avanzo finanziario e con un disavanzo economico più contenuto rispetto al 2020. Hanno consentito inoltre nel corso del 2022 di pagare al personale dipendente i premi di produttività dell'esercizio 2020 che erano stati oggetto di sospensione nell'ambito delle misure di risanamento, oltre ai premi di competenza del 2021.

Il Collegio dei revisori ha espresso parere favorevole sul rendiconto 2021, raccomandando, tuttavia, una costante e tempestiva informativa sull'andamento dei residui attivi e sul loro grado di esigibilità, sull'andamento dei contenziosi in atto e su ogni altro evento rilevante, ed ha invitato l'Ente, in virtù della nota precarietà finanziaria, a porre in essere ogni utile azione volta alla razionalizzazione delle spese.

In sede di attribuzione di fondi del PNRR/PNC sono state assegnate all'AdSP del Mare Tirreno centro settentrionale 159,7 milioni per lo sviluppo dell'accessibilità marittima e la resilienza delle infrastrutture portuali ai cambiamenti climatici, nonché per opere di elettrificazione delle

banchine in tutti i porti e per opere connesse all'ultimo, penultimo miglio ferroviario/stradale, cui si sono aggiunti, da ultimo, euro 29,8 milioni per 6 progetti relativi alla sostenibilità ambientale dei porti (*Green Ports*).

Considerato il carattere non strutturale sia del piano di risanamento che dei contributi statali, nonché la specifica finalizzazione dei fondi PNRR/PNC, si raccomanda di porre in essere ogni azione volta a garantire per il futuro un duraturo equilibrio della gestione.

La dotazione organica dell'AdSP è composta di 117 unità, di cui 107 in servizio nel 2021. Il costo medio complessivo del personale, pur rimanendo decisamente elevato, risulta in diminuzione rispetto al 2020 (da euro 107.747 a 100.635 pro-capite) per effetto della sospensione di parte degli emolumenti variabili di competenza del 2020, che avrebbero dovuto essere pagati nel 2021 ma che sono stati imputati al 2022. La prospettazione di tali costi da parte dell'Autorità non appare in linea con i principi contabili (art. 2425 c.c. e Oic 12) in quanto, a prescindere dall'effettivo momento del pagamento, il costo di che trattasi avrebbe dovuto essere rilevato, per competenza economica, nell'esercizio in cui lo stesso si è verificato. Risulta non ancora predisposto il Piano triennale dei fabbisogni di cui agli art. 6 e 6 ter del d.lgs. n. 165 del 2001, strumento strategico di programmazione, rinviato alla riorganizzazione in corso della Segreteria tecnico-operativa.

Per quanto riguarda la vicenda relativa alla corresponsione di emolumenti *ad personam* non dovuti, di cui si è trattato nei precedenti referti, l'AdSP ha comunicato che sta proseguendo nell'azione di recupero.

Rilevante risulta essere il valore del contenzioso, stimato in 299.129.420 euro, per un totale di 132 contenziosi. Il valore del fondo rischi per contenziosi al 31 dicembre 2021 è pari a 38.721.369 euro e copre solo il 12,9 per cento del valore conosciuto delle passività potenziali. In presenza di contenziosi così rilevanti, ed ancor più in situazioni di bilancio critiche, è essenziale che il fondo rischi sia correttamente determinato al fine di non aggravare situazioni di squilibrio con scelte strategico-operative non conformi ai principi di sana gestione finanziaria e di salvaguardia della continuità dell'azione amministrativa. Si sottolinea, in proposito, che anche il rendiconto 2021 fa emergere una situazione gestionale nella quale l'avanzo di amministrazione disponibile risulta completamente azzerato a causa degli accantonamenti anzidetti.

I servizi di interesse generale sono affidati in concessione ad imprese in passato partecipate. Per quanto riguarda l'affidamento ad una società per la gestione dei varchi di accesso al porto,

dei parcheggi e dei servizi connessi alla viabilità, affidamento sul quale l'Anac nel 2019 aveva formulato rilievi, nel dicembre 2021 l'Autorità ha deciso di non dare seguito al procedimento di "revoca" della concessione del servizio di navettamento crocieristi avviata nel 2019 ritenendo di non applicare il dispositivo della deliberazione Anac n.1001 del 2019 per "impossibilità di individuare le risorse finanziarie per far fronte alla risoluzione della concessione," tramite un indennizzo alla società, commisurato agli investimenti effettuati, che tuttavia inciderebbe sugli equilibri di bilancio già critici dell'Autorità, ed il cui diniego potrebbe generare un contenzioso. In sostanza, la delibera dell'Anac è stata ritenuta una "raccomandazione non vincolante".

Con riferimento alla gestione del demanio marittimo, l'importo dei canoni nel 2021 mostra un modesto decremento rispetto all'esercizio precedente. Va tenuto conto che nell'importo degli accertamenti per canoni, sono stati contabilizzati euro 1.238.193, erogati a giugno dal Mims a titolo di ristori per compensare le riduzioni di canoni demaniali concesse nel 2020, ai sensi delle disposizioni di cui all'art. 199, c. 1, lett. a), del d.l. n. 34 del 2020, a seguito della perdita del fatturato superiore al 20 per cento da parte dei concessionari, rispetto al 2019.

L'importo delle riscossioni, che nel 2020 risultava notevolmente diminuito a causa anche della rateizzazione dei canoni, disposta quale misura emergenziale di ausilio, nel 2021 raggiunge il 90 per cento degli accertamenti, anche se va considerato che tale incremento è stato in parte favorito dalla riscossione dei citati ristori.

I dati del traffico merci dei tre porti compresi nella circoscrizione dell'AdSP fanno registrare nel 2021 un incremento del 18,8 per cento rispetto all'esercizio precedente, con un volume complessivo di merci movimentate pari a 13,4 milioni circa di tonnellate rispetto alle 11,3 milioni di tonnellate dell'esercizio precedente.

Il traffico dei passeggeri pur registrando un incremento complessivo del 49,4 per cento rispetto al 2020, dai circa 1,2 milioni a 1,7 milioni, resta ancora molto lontano dai 4,5 milioni di passeggeri del 2019. In particolare, i passeggeri crocieristi, che avevano registrato una contrazione del 92 per cento per la forte riduzione delle crociere causata dalla pandemia, mostrano un aumento del 150,8 per cento, mentre i passeggeri di linea che avevano subito quasi un dimezzamento, passando da 1,8 milioni a 962.394 unità, aumentano del 27,6 per cento. La gestione di competenza 2021 chiude con un avanzo finanziario di 2,2 milioni, con un'inversione di tendenza rispetto al disavanzo finanziario 2020 (- 4,9 milioni), determinata

dalla somma algebrica tra il saldo positivo di parte corrente, pari a 5,7 milioni e quello negativo in conto capitale, pari a 3,4 milioni. Il risultato di amministrazione mostra un incremento del 15,5 per cento, passando da 15,8 a 18,2 milioni, mentre il risultato economico mostra un disavanzo più che dimezzato, passando da 6,2 a 2,7 milioni.

Il patrimonio netto risulta in lieve diminuzione, in misura pari al disavanzo economico dell'esercizio e si attesta a circa 69,7 milioni.

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021, interamente vincolato, ammonta a 18,2 milioni, in aumento rispetto ai 15,8 milioni del 2020; esso è determinato dalla differenza tra il volume complessivo dei residui attivi, pari a 330,4 milioni ed il volume dei residui passivi pari a circa 368 milioni, in presenza di un fondo cassa di 55,8 milioni, nel quale viene computata anche la giacenza del conto corrente postale. A tale riguardo, già nel precedente referto questa Corte aveva sottolineato il disallineamento tra consistenza di cassa finale dell'esercizio precedente e quella iniziale dell'esercizio di competenza. Considerato il permanere della impropria appostazione nella situazione amministrativa di tale partita, si rinnova l'invito a rilevarla correttamente per il futuro nonché a valutare l'opportunità di definirne la permanenza in vita.

Inoltre, si richiamano le raccomandazioni, formulate nei referti sui precedenti esercizi, di verifica periodica, a fronte della rilevante mole di residui attivi e passivi esposti in bilancio, della sussistenza delle concrete condizioni che ne costituiscono il presupposto per l'iscrizione in bilancio e che condizionano l'attendibilità del rendiconto e la ragionevolezza del risultato di amministrazione.

Il conto economico 2021 evidenzia un disavanzo economico di 2,7 milioni, più che dimezzato rispetto ai 6,2 milioni dell'esercizio precedente.

Il differenziale tra valore e costi della produzione è negativo ed ammonta a 400.000 euro, in netto miglioramento rispetto ai 6,5 milioni dell'esercizio precedente. Anche il saldo delle partite finanziarie è negativo ed ammonta a -2,6 milioni circa, mentre le partite straordinarie ammontano a 1 milione, con una diminuzione del 73,5 per cento rispetto all'esercizio precedente. Il disavanzo economico, pari a 2 milioni, per effetto delle imposte dell'esercizio, raggiunge il suindicato importo di 2,7 milioni.

Il valore del patrimonio netto nel 2021 è diminuito del 3,7 per cento, per effetto del disavanzo economico dell'esercizio, pari a circa 2,7 milioni ed ammonta a 69,7 milioni a fronte dei 72,4

milioni del 2020.

La ricognizione periodica delle partecipazioni societarie effettuata nel 2021 ha visto la conferma delle uniche due società partecipate: *Interporto Centro Italia Orte s.p.a.* (0,3 per cento) e *Port Authority Security s.r.l.* (100 per cento); quest'ultima società, qualificata come *in house*, gestisce i servizi di sicurezza e presenta rilevanti criticità per l'ingente costo dei servizi forniti rispetto ai valori di mercato, rese ancora più gravi dalle conseguenze della pandemia da Covid-19, che ha determinato la drastica contrazione delle ore di vigilanza e l'attivazione della Cassa integrazione guadagni.

Il bilancio di esercizio 2021 della Pas s.r.l. si è chiuso con un minimo utile di 468 euro a fronte della perdita di esercizio di 89.123 euro dell'esercizio precedente e tiene conto di ricavi da concessione dell'AdSP per euro 2.745.000, a fronte di 114.706 ore di vigilanza.





Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale



PORTI DI ROMA E DEL LAZIO - CIVITAVECCHIA - FIVUCCINO - GAETA



RENDICONTO GENERALE 2021

Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

INDICE

Relazione del Presidente	pag. I
Relazione illustrativa al conto di bilancio esercizio 2021	pag. 1
Rendiconto finanziario decisionale	pag. 50
Rendiconto finanziario gestionale	pag. 55
Situazione amministrativa	pag. 70
Verifica Rispetto limiti di spesa L160/2019	pag. 72
Nota integrativa	pag. 81
Stato Patrimoniale	pag. 116
Conto Economico	pag. 119
Quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti	pag. 121
Indicatore di tempestività dei pagamenti	pag. 123
Quadro di riclassificazione per missioni e programmi DPCM 2012	pag. 126
Piano dei conti integrato	pag. 128
Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti	pag. 137

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL RENDICOTO GENERALE 2021



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale



PORTO ROMA EST 1120 - CIVITAVECCHIA - FUSINO - GATA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno centro-settentrionale

Molo Vespucci, snc

00053 Civitavecchia (RM)

Codice Fiscale: 01225340585 - Partita IVA 00974341000

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Il Rendiconto Generale 2021 presentato al Comitato di Gestione convocato per la sedute del 21 e 29 aprile 2022 fornisce una rappresentazione veritiera dell'attività gestionale realizzata nel corso dell'esercizio 2021, che si conclude un risultato positivo per l'Autorità, avendo realizzato un Avanzo Finanziario di competenza pari ad € 2.249.060,01.

L'Avanzo finanziario 2021, che rappresenta la differenza positiva tra le Entrate e le Uscite finanziarie di competenza realizzate dall'Autorità, è dovuto in estrema sintesi alla piena attuazione del *Piano di Risanamento relativo agli Esercizi 2020 e 2021* deliberato dal Comitato di Gestione nella seduta del 15 aprile 2021. Le maggiori Entrate di circa due milioni e duecentoquarantanovemila Euro, sono il risultato di un'attenta gestione ed un monitoraggio continuo degli andamenti dei volumi delle merci imbarcate e sbarcate nei tre porti, e frutto delle misure, straordinarie e non ripetibili, adottate nei confronti del personale dell'AdSP e dell'ottimo risultato ottenuto dall'amministrazione nella rinegoziazione con Cassa Depositi e Prestiti dei mutui accesi per il finanziamento di opere strutturali. Inoltre, non si può non evidenziare come tale rilevante obiettivo di avanzo finanziario sia stato raggiunto in presenza di un ciclo congiunturale sfavorevole del traffico delle merci e dei passeggeri, dovuto ancora agli effetti della pandemia da COVID-19. In particolare per il porto di Civitavecchia ha poi influito negativamente anche la continua flessione del traffico dei prodotti carboniferi, in ragione della conferma del *phasing out* della centrale Enel di Torre Valdaliga nord previsto per il 31/12/2025.

Una attenta e corretta guida della macchina amministrativa dell'Autorità ha permesso di ottenere, per la prima volta dalla emanazione del Decreto del Presidente AdSP n. 255/2017, un equilibrio sostanziale tra le Entrate per *Diritti di Porto* e le Uscite destinate alla gestione e manutenzione dell'infrastruttura portuale e ai servizi connessi delle porzioni pubbliche del sedime portuale. Tutto ciò è stato possibile con il concerto delle Società di Interesse Economico Generale che hanno ritenuto accoglibili le correzioni, richieste dall'Autorità, dei propri piani industriali anche pluriennali, improntati, dall'esercizio 2021, alla fornitura di servizi in diretta proporzionalità con il volume delle

Entrate dei contributi dei Diritti di Porto. Mantenendo questa diretta proporzionalità, anche negli esercizi futuri sarà scongiurato il ripetersi di episodi di squilibrio dei conti, come accaduto nel 2020, in cui i costi dei Servizi di Interesse Generale hanno superato le Entrate dei *Diritti* generando un disavanzo finanziario di competenza.

Restano importanti il volume e la numerosità dei procedimenti afferenti al contenzioso anche per il 2021. A corredo e come parte integrante del presente documento di Rendiconto Generale, è allegato il risultato della procedura di gestione operativa sostanziata nel Decreto del Presidente AdSP n. 99/2018, avente ad oggetto “*Procedura di ricognizione e valutazione del contenzioso*”.

Nelle scelte gestionali operate in sede di Rendiconto Generale, questa Autorità ha correttamente determinato il proprio fondo rischi sulla base delle risorse disponibili ed ha operato scelte strategico-operative conformi ai principi di sana gestione finanziaria e di salvaguardia della continuità di azione amministrativa basando le proprie determinazioni su valutazioni puntuali dei contenziosi, ognuno corredato da giudizi espressi in specifiche percentuali di possibile soccombenza e relativo appostamento finanziario a totale o parziale copertura del rischio.

In merito alla riorganizzazione del personale da realizzare attraverso il Piano di Ristrutturazione, così come previsto nella Delibera di CG del 4 marzo 2021 n. 49, questa AdSP ha intrapreso e concluso un’attività di analisi organizzativa articolata su due elementi portanti.

Il *primo* attinente alla verifica del corretto rapporto tra risorse impiegate e obiettivi raggiunti, attraverso un rilevazione dei carichi di lavoro, partendo dalla individuazione dei singoli procedimenti amministrativi trattati da ciascun dipendente. Tale analisi è stata svolta attraverso la somministrazione di questionari a tutti i 107 dipendenti dell’Autorità. Il gruppo di lavoro che ha condotto l’analisi organizzativa ha reso omogenei i dati ottenuti nella rilevazione ed ha ottenuto dal dirigente di riferimento la valutazione prognostica delle informazioni raccolte certificando le attività di ciascun lavoratore in termini di tempo impiegato/risultato raggiunto.

Anche il personale dirigente ha partecipato alla rilevazione dei carichi di lavoro e la valutazione delle schede somministrata è stata sottoposta ad una *peer evaluation* anonimizzata effettuata tra dirigenti. I risultati di tale attività sono stati posti alla base del documento di “Analisi Organizzativa Aziendale (AOA)”, utilizzato come elemento dirimente per le scelte operate dal Comitato di Gestione nell’adozione delle linee guida della riorganizzazione (Delibera di Comitato di Gestione n. 47 del 27 luglio 2021).

Il *secondo* attinente alla ricognizione delle posizioni di ciascun dipendente titolare di assegni ad personam e delle posizioni di indennità corrisposte in virtù dei vigenti accordi di II livello contrattuale. Tale analisi organizzativa ha prodotto risultati aderenti alle aspettative che anche la Corte dei Conti aveva avanzato con proprie determinazioni esplicitate nelle relazioni al Parlamento sull’attività dell’Autorità riguardanti gli anni 2020 e 2021. Inoltre, ad esito di tale analisi ricognitoria, sono stati adottati dall’Autorità specifici provvedimenti regolamentari volti ad individuare criteri e

condizioni che limitano e rendono oggettiva sia l'assegnazione delle indennità *ad personam*, sia la corresponsione delle indennità per la reperibilità, nell'intento di assicurare che ogni elemento premiale da riconoscere al personale dipendente sia necessariamente subordinato al verificato conseguimento degli obiettivi allo stesso attribuiti.

Per quanto riguarda gli investimenti, deve essere annotato il conferimento dei Fondi del PNRR pari ad € 159.650.000,00 che permetterà il rapido avanzamento delle opere infrastrutturali per il completamento del Piano Regolatore Portuale del Porto di Civitavecchia.

Le risorse del PNRR, unite ai fondi già stanziati dal MIMS con il fondo infrastrutture e alle risorse reperite dai bandi di progetti europei consentiranno la realizzazione di opere ed interventi, da cui deriva la necessità di realizzare un nuovo assetto funzionale delle aree demaniali del Porto di Civitavecchia. Questa Amministrazione ha dato avvio nell'ottobre 2021, concludendolo in aprile 2022, ad un complesso processo di condivisione con tutti gli stakeholder portuali, articolato secondo le norme del procedimento amministrativo di cui alla l. 241/90, giungendo ad un provvedimento conclusivo di riassetto funzionale del demanio, che ha rideterminato in modo sostanziale la funzionalità del porto di Civitavecchia in linea con le previsioni della l. 84/94.

Il presente Rendiconto Generale per il 2021 mostra un valore delle Entrate Correnti pari a € 41.239.556,43 rispetto a quanto preventivato nel Bilancio di Previsione 2021, pari ad € 35.051.541,00, mostrando un incremento di € 6.188.015,43, di cui € 3.579.480,16 sono maggiori entrate assestate in occasione delle quattro note di variazione al Bilancio di Previsione 2021, mentre € 2.608.535,35 sono maggiori entrate tributarie (€ 598.844,27), maggiori entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi (€ 149.044,29), maggiori redditi e proventi patrimoniali (€ 162.394,39), maggiori poste correttive e compensative di entrate correnti (€ 1.663.572,47) e maggiori entrate non classificabili in altre voci (€ 34.679,93).

Le Entrate di parte capitale sono pari ad € 162.538.442,51 e le partite di giro sono pari a € 4.171.483,18.

La situazione amministrativa chiude con un Avanzo di Amministrazione di € 18.231.360,12 interamente vincolati, per TFR (€ 1.095.514,38), per Fondo rischi per passività potenziali (€ 8.160.781,14), per Fondo destinato alle uscite in conto capitale per reiscrizione dei residui attivi (€ 5.073.461,52), per i nuovi vincoli introdotti nell'anno destinati all'obbligazione verso il personale dipendente - a seguito delle misure previste nel Piano di risanamento 2021 e nel Piano d'azione 2022 (€2.400.943,08) - e per la restituzione dell'anticipazione concessa dalla Regione Lazio per l'anno 2021 (€ 1.500.660,00).

IL PRESIDENTE

Dott. Pino Musolino

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO GENERALE 2021



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale



PORTI DI ROMA E DEL LAZIO - CIVITAVECCHIA - FROSINONE - GAIETA

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Molo Vespucci, snc

00053 Civitavecchia (RM)

Codice Fiscale: 01225340585 - Partita IVA 00974341000

Premessa

Il Rendiconto Generale 2021 è il documento nel quale vengono rappresentati i risultati finanziari, economico-patrimoniale della gestione annuale e descritti i fatti finanziariamente rilevanti. Viene redatto ai sensi del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con Delibera del Comitato Portuale n. 22 del 24.07.2007 e dal Ministero dei Trasporti con nota n. 12636 del 6.12.2007.

Tale Regolamento ha previsto l'introduzione della contabilità economica nelle ex Autorità Portuali, d'ora in poi Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale in coerenza con le direttive della Legge n. 94/97 e del successivo Decreto Lgs.vo n. 279/97.

Accompagnato alla Relazione illustrativa, il Rendiconto Generale si compone dei seguenti documenti:

- a) Il conto del bilancio che è costituito da:
 - Il rendiconto finanziario decisionale nel quale vengono esposte le risultanze delle entrate e delle uscite secondo la stessa struttura del bilancio di previsione, la cui unità elementare è rappresentata dall' "Unità Previsionale di Base";
 - Il rendiconto finanziario gestionale, nel quale vengono esposte le risultanze delle entrate e delle uscite la cui unità elementare è rappresentata dal "capitolo";
 - La ripartizione delle uscite per Missioni Istituzionali, obiettivi perseguiti dall'Ente, individuati con riferimento all'esigenza di definire le politiche pubbliche di settore e di misurare il prodotto delle attività amministrative.
- b) Lo stato patrimoniale a sezioni contrapposte è redatto in coerenza con l'impostazione definita nell'art. 2424 c.c., con evidenza dei valori dei beni mobili ed immobili e delle rispettive dinamiche intervenute. Quantifica il complesso degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio dell'esercizio, le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive, il complesso degli elementi patrimoniali attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto per effetto della gestione.

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

- c) Il conto economico, redatto in coerenza con l'impostazione scalare definita dall'articolo 2425 c.c., mette in evidenza il processo di formazione del risultato economico d'esercizio per quanto riguarda l'attività istituzionale dell'Ente.
- d) La nota integrativa ha funzione esplicativa e di analisi attraverso tabelle e di commento circa i criteri di valutazione applicati.

Al Rendiconto Generale sono inoltre allegati:

- a. La Situazione Amministrativa
- b. La relazione sulla gestione
- c. La relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
- d. Il prospetto inerente alla determinazione delle spese correnti rientranti nella Categoria 1.03 "Acquisto di beni e servizi" e delle spese informatiche ai sensi della Legge di Bilancio 160/2019 commi 591 e 610;
- e. L'allegato previsto dal D. L. 66/2014 art. 41 "Attestazione dei tempi di pagamento";
- f. L'allegato 6 del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1° ottobre 2013 quale prospetto riepilogativo collegato al bilancio e redatto sulla base delle norme vigenti, nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM del 12 dicembre 2012 e nella circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 23/2013;
- g. Il prospetto finanziario di correlazione con il nuovo piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013 quale strumento per poter adempiere, in via transitoria e nella maniera più omogenea, alle indicazioni contenute nelle norme relative all'armonizzazione contabile.

La seguente relazione illustrativa intende fornire, in ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza, le consuete informazioni in riferimento all'andamento delle spese sostenute a fronte delle entrate acquisite. La gestione finanziaria è stata realizzata nel rispetto di quanto stabilito dal Bilancio di Previsione 2021, approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 19 del 22 Aprile 2021, redatto sulla base dei criteri metodologici individuati nel "*Piano di Risanamento relativo agli esercizi 2020 e 2021*" (delibera del Comitato di Gestione n. 7 del 15 aprile 2021), e con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM/0019918 del 7 luglio 2021 e dalle successive note di variazione avvenute con:

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

- Delibera del Comitato di Gestione n. 40 del 21 luglio 2021, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0030238 del 19 ottobre 2021;
- Delibera del Comitato di Gestione n. 48 del 28 luglio 2021, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0030237 del 19 ottobre 2021;
- Delibera del Comitato di Gestione n. 52 del 30 settembre 2021, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0031858 del 2 novembre 2021;
- Delibera del Comitato di Gestione n. 70 del 21 dicembre 2021, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0003721 del 7 febbraio 2022.

Si riepilogano sinteticamente gli estremi degli atti delle note di variazione effettuate nell'esercizio 2021:

Delibera Comitato di Gestione		Entrate		Uscite		utilizzo avanzo amministrazione
Data	n.	maggiori entrate	minori entrate	maggiori uscite	minori uscite	
21/07/2021	40	€ 1.469.980,11	€ 0,00	€ 3.052.478,01	€ 89.123,00	€ 1.493.374,90
28/07/2021	48	€ 501.000,00	€ 1.100.000,00	€ 0,00	€ 599.000,00	
30/09/2021	52	€ 1.005.816,48	€ 236.600,00	€ 769.216,49	€ 0,00	
21/12/2021	70	€ 163.055.726,00		€ 163.055.726,00		

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

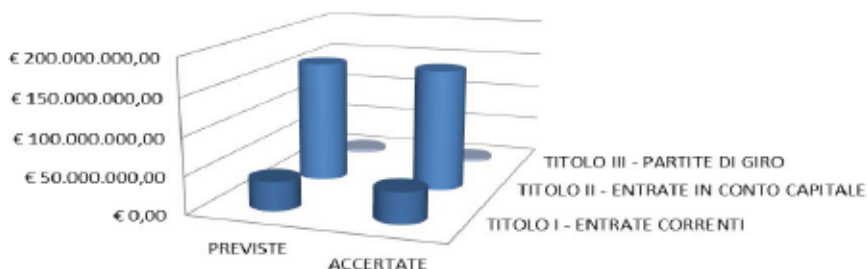
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO DI BILANCIO ESERCIZIO 2021

Con nota n. M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0019917 del 7 luglio 2021, il Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili ha approvato il Rendiconto Generale 2020 adottato da questo Ente con la Delibera n. 22 del 29 aprile 2021. Nel Conto Consuntivo 2020, questo Ente ha accertato un avanzo di amministrazione al 31.12.2020 pari a € 15.768.449,41 interamente vincolato.

In occasione della I^a nota di variazione al Bilancio di Previsione 2021 di cui alla Delibera del Comitato di Gestione n. 40 del 21 luglio 2021, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0030238 del 19 ottobre 2021, l'Ente ha effettuato un prelievo dall'Avanzo di Amministrazione risultante al 31.12.2020 pari ad € 1.493.374,90 nelle modalità previste dall'art. 42 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità di questa AdSP del Mar Tirreno Centro-Settentrionale.

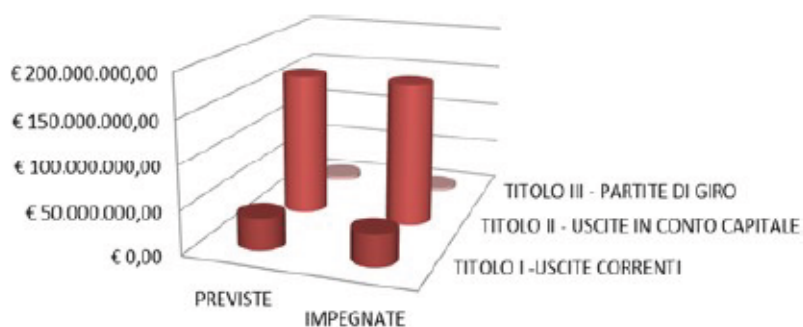
Il conto finanziario presenta i seguenti risultati, confrontati con le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni finali.

ENTRATE			
		UTILIZZO	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		€ 1.493.374,90	
	PREVISTE	ACCERTATE	DIFFERENZA
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 38.631.021,08	€ 41.239.556,43	€ 2.608.535,35
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 162.538.442,51	€ 162.538.442,51	€ 0,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 5.151.000,00	€ 4.171.483,18	-€ 979.516,82
TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 206.320.463,590	€ 207.949.482,12	€ 1.629.018,53



Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

USCITE			
	PREVISTE	IMPEGNATE	DIFFERENZA
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 36.684.251,51	€ 35.588.863,81	-€ 1.095.387,70
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 165.978.586,98	€ 165.940.075,12	-€ 38.511,86
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 5.151.000,00	€ 4.171.483,18	-€ 979.516,82
TOTALE GENERALE USCITE	€ 207.813.838,49	€ 205.700.422,11	-€ 2.113.416,38



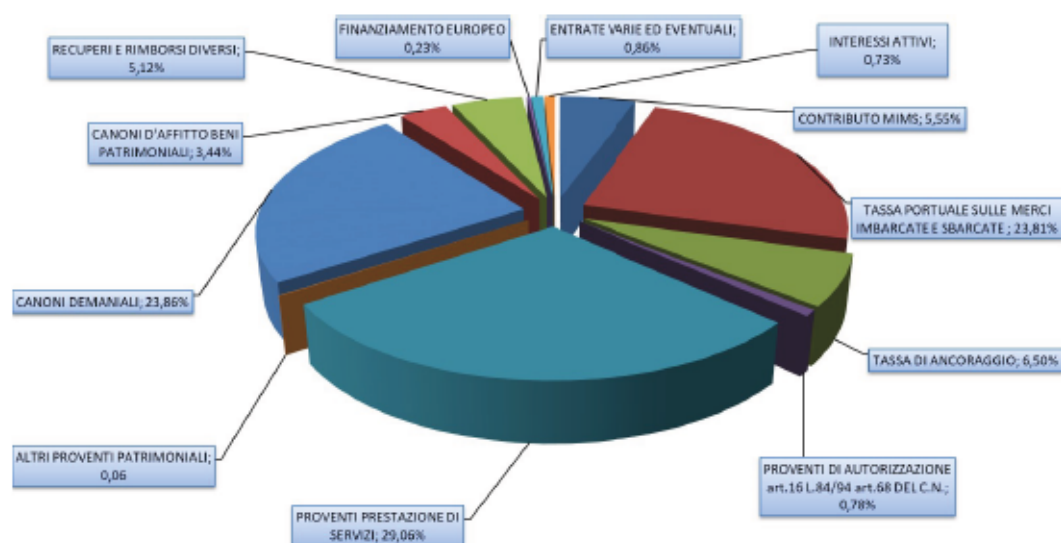
La gestione finanziaria di competenza chiude con un Avanzo finanziario di € 2.249.060,01, come riepilogato per titolo nella tabella sottostante.

RENDICONTO GENERALE 2021			
	ENTRATE	USCITE	AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO
TITOLO I	€ 41.239.556,43	€ 35.588.863,81	€ 5.650.692,62
TITOLO II	€ 162.538.442,51	€ 165.940.075,12	-€ 3.401.632,61
TITOLO III	€ 4.171.483,18	€ 4.171.483,18	€ 0,00
TOTALE GENERALE	€ 207.949.482,12	€ 205.700.422,11	€ 2.249.060,01

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

GESTIONE FINANZIARIA CORRENTE

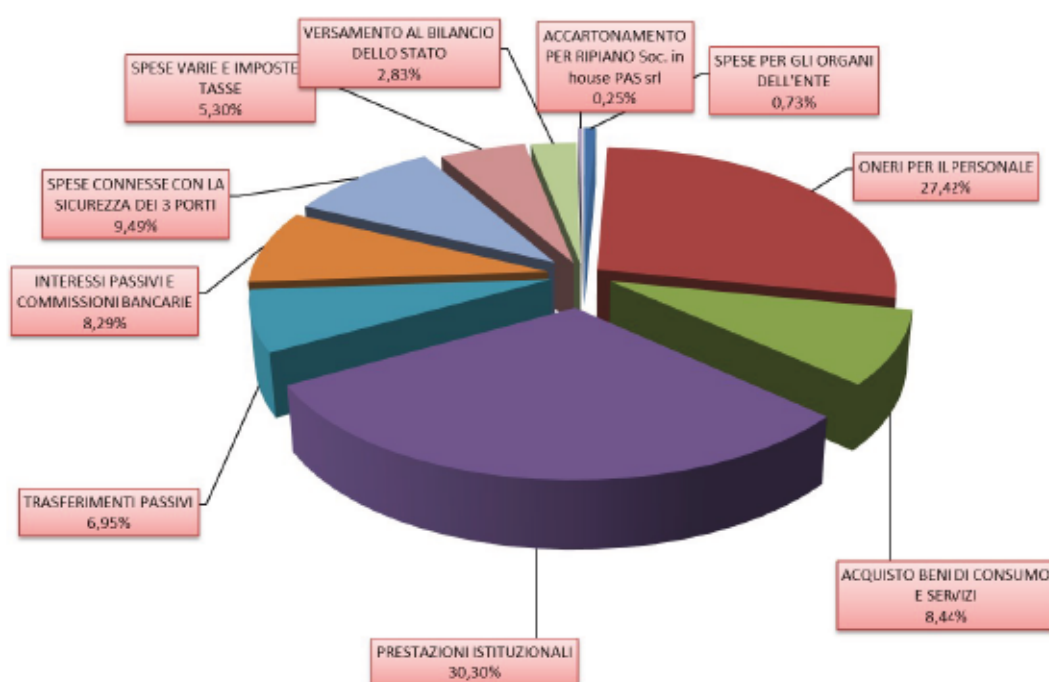
Le entrate correnti accertate per € 41.239.556,43 sono costituite: per € 2.288.430,00 dal Contributo ricevuto dal Ministero delle Infrastrutture della mobilità sostenibili (5,55%); per € 96.996,00 dal Finanziamento Europeo – Bando Life – Progetto LIFE3H (0,23%) per € 9.817.081,92 dalla tassa portuale sulle merci imbarcate e sbarcate (23,81%); per € 2.681.905,29 dal gettito della tassa di ancoraggio (6,50%); per € 320.857,06 dai proventi di autorizzazione di cui all'art. 16 L.84/94 e di cui all'art. 68 del C.N. (0,78%); per € 11.983.444,29 dai proventi prestazioni di servizi (29,06%); per € 9.837.819,37 dai canoni demaniali (23,86%); per € 1.417.414,78 per canoni d'affitto beni patrimoniali dell'Ente (3,44%); per € 2.111.095,14 dai recuperi e rimborsi diversi (5,12%); per € 25.955,00 da altri proventi patrimoniali (0,06%) per € 356.528,07 dalle entrate varie ed eventuali (0,86%) e infine per € 302.029,51 interessi attivi (0,73%).



Le uscite correnti impegnate per € 35.588.863,81 sono costituite per € 261.408,63 per spese per gli organi dell'Ente (0,73%); per € 9.758.507,63 da oneri per il personale (27,42%); per € 3.003.706,85 per spese di acquisto di beni di consumo e di servizio (8,44%); per € 10.783.439,55 per spese per prestazioni istituzionali (30,30%); per € 2.472.701,00 per Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale e per partecipazione a progetti europei (6,95%); per € 2.950.740,16 per interessi

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

passivi e commissioni bancarie (8,29%); per € 3.377.415,34 per spese connesse con la sicurezza dei tre Porti (9,49%); per € 1.884.601,65 per spese varie e imposte e tasse (5,30%); per € 89.123,00 per accantonamento a fondo ripiano perdita Soc. in house PAS srl (0,25 %) e per € 1.007.220,00 da quanto accantonato come versamento al Bilancio dello Stato (2,83%).



Il saldo della gestione finanziaria corrente evidenzia un avanzo finanziario corrente di € 5.650.692,62.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

GESTIONE DI COMPETENZA

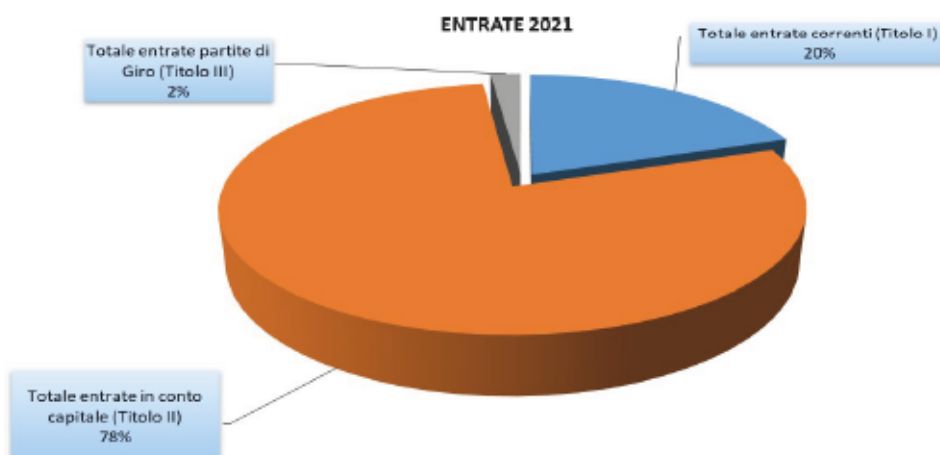
ENTRATE

Le entrate, comprensive delle partite di giro, ammontano complessivamente ad € 207.949.482,12 di cui € 41.239.556,43 di entrate correnti, € 162.538.442,51 di entrate in conto capitale ed € 4.171.483,18 in partite di giro.

Rispetto alle previsioni assestate risultano maggiori accertamenti sulle entrate correnti per € 2.608.535,35 e minori accertamenti sulle entrate per partite di giro per € 979.516,82.

Le entrate suddivise per Unità Previsionali di Base risultano così composte:

Unità Previsionali di Base	Previsioni assestate	Accertato	Differenze
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	2.385.426,00 €	2.385.426,00 €	- €
Entrate diverse	36.245.595,08 €	38.854.130,43 €	2.608.535,35 €
Totale entrate correnti (Titolo I)	38.631.021,08 €	41.239.556,43 €	2.608.535,35 €
Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	- €	- €	- €
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	162.538.442,51 €	162.538.442,51 €	- €
Entrate derivanti da accensione di prestiti			- €
Totale entrate in conto capitale (Titolo II)	162.538.442,51 €	162.538.442,51 €	- €
Entrate per partite di giro (Titolo III)	5.151.000,00 €	4.171.483,18 €	- 979.516,82 €
Totale	206.320.463,59 €	207.949.482,12 €	1.629.018,53 €



*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Titolo I Entrate correnti (€ 41.239.556,43)

Le entrate correnti che rappresentano il 20% del totale entrate, erano previste in € 38.631.021,08 e risultano al termine dell'esercizio accertate complessivamente per € 41.239.556,43; lo scostamento di € 2.608.535,35 non riguarda un'unica voce ma è dovuto principalmente alla somma algebrica tra:

- Maggiori entrate tributarie (€ 598.844,27);
- Maggiori entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (€ 149.044,29);
- Maggiori redditi e proventi patrimoniali (€ 162.394,39);
- Maggiori poste correttive e compensative di spese correnti (€ 1.663.572,47);
- Maggiori entrate non classificabili in altre voci (€ 34.679,93).

Unità Previsionale di base 1.1 – Entrate derivanti da trasferimenti correnti***Categoria 1.1.1 – Trasferimenti da parte dello Stato (€ 2.288.430,00)***

L'art. 199, comma 1, lett. b), del Decreto-legge n. 34/2020, convertito con modificazioni dalla Legge n.77, del 17.07.2020 e modificato dall'articolo 93 del decreto-legge n. 104/2020, convertito in legge 126 del 2020 prevede la possibilità di *corrispondere* [...] *al soggetto fornitore di lavoro portuale di cui all'art. 17 della L. 84/94 e alle imprese autorizzate ai sensi dell'art.16 della Legge 84/94, titolari di contratto di appalto di attività comprese nel ciclo operativo ai sensi dell'art. 18, co. 7, ultimo periodo, della medesima legge 84/94, un contributo pari a euro 90 per ogni turno lavorativo prestato in meno rispetto al corrispondente mese dell'anno 2019, riconducibile alle mutate condizioni economiche degli scali del sistema portuale italiano conseguenti all'emergenza da Covid-19.*

Il comma 7, lettera a) del medesimo art. 199, prevede l'istituzione presso il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di un Fondo per finanziare, tra l'altro, "... *Il riconoscimento dei benefici previsti dal comma 1 ...*" da parte delle Autorità di Sistema portuale "... *qualora prive di risorse proprie utilizzabili a tali fini*".

Con nota di questa AdSP, in data 22.10.2020, prot. 12215, è stata trasmessa alla Regione Lazio la richiesta di contributo ai sensi dell'art. 13, comma 1, lettera d), della Legge 84/94 e ss.mm.ii., allo scopo di mitigare la crisi finanziaria dell'impresa fornitrice del lavoro portuale di cui all'art. 17, comma 2, della medesima legge, delle imprese di cui all'art. 16 della stessa legge, nelle more della ripartizione e dell'erogazione del fondo ministeriale istituito ai sensi dell'art. 199, comma 1, lettera b), e comma 7, lettera a), del decreto-legge n. 34/2020, convertito, con modificazioni dalla Legge n.77, del 17.07.2020 e modificato dall'articolo 93 del decreto-legge n. 104/2020, convertito in legge 126 del 2020.

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Con la Delibera di Giunta Regionale n. 767 del 03.11.2020, e la successiva Determinazione dirigenziale n. G13408, in data 12 novembre 2020 è stato disposto il pagamento della somma di euro 2.500.000,00 a favore dell'AdSP del Mar Tirreno centro settentrionale, quale anticipazione dell'erogazione del fondo di cui all'art. 199, comma 7, lettera a), che dovrà essere restituita, alla stessa Amministrazione Regionale, una volta incamerate le risorse del citato fondo.

Tale somma è stata inserita in Bilancio in occasione della III^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 65 del 20.11.2020.

Con nota prot. n.0927927 del 12.11.2020, della Direzione Generale delle Infrastrutture e Mobilità della Regione Lazio, è stata concessa l'autorizzazione al differimento dei termini di restituzione delle somme già anticipate nel corso dell'anno 2020 "per il tempo necessario alla ripartizione ed erogazione della quota parte di fondo ministeriale istituito ai sensi dell'art. 199, comma 1, lett. b) e comma 7 lett. a) del DL 34/2020", richiesta da questa AdSP per soddisfare le richieste di contributo pervenute dai soggetti fornitori di lavoro portuale nel Porto di Civitavecchia ai sensi degli artt. 17 e 18 comma 7, della Legge 84/94, per l'anno 2021.

Il Ministero vigilante, in data 17.09.2021 ha erogato la somma di € 2.288.430,00, in favore di questa AdSP, quale contributo art. 199 comma 1 lettera b) DL 34/2020 per l'anno 2020.

Categoria 1.1.4 – Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico (€ 96.996,00).

La posta di € 96.996,00 fa riferimento al contributo a fondo perduto assegnato a questa ADSP dalla CINEA (European Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency), delegata dalla Commissione Europea.

L'AdSP ha sottoscritto, con CINEA ed altri partners, il Grant Agreement LIFE20 ENV/IT/000575 – LIFE3H, avente ad oggetto lo sviluppo di tre "Hydrogen Valleys (siti di produzione, stoccaggio ed utilizzo di idrogeno integrato) attraverso dimostrativi di trasporto pubblico ad idrogeno e relative stazioni di rifornimento in tre aree con caratteristiche diverse.

Unità Previsionale di base 1.2 – Entrate diverse

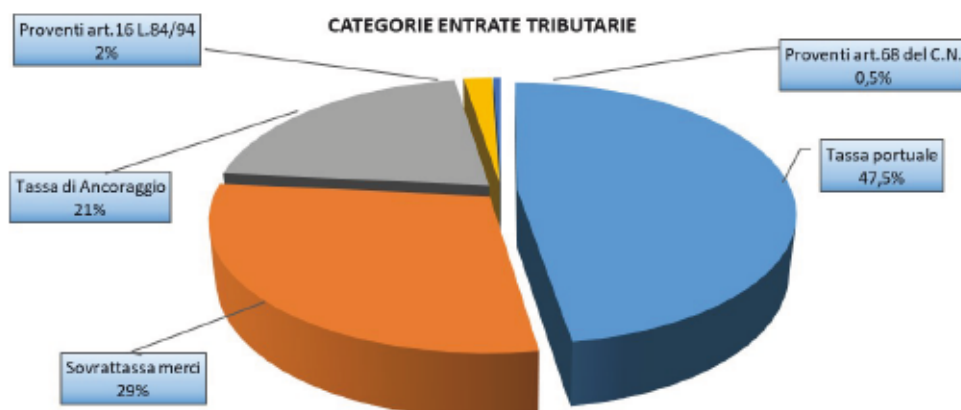
UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	Assestate	2021	DIFF.
Entrate tributarie	12.221.000,00 €	12.819.844,27 €	598.844,27 €
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	11.834.400,00 €	11.983.444,29 €	149.044,29 €
Redditi e proventi patrimoniali	11.420.824,27 €	11.583.218,66 €	162.394,39 €
Poste correttive e compensative	447.522,67 €	2.111.095,14 €	1.663.572,47 €
Entrate non classificabili in altre voc	321.848,14 €	356.528,07 €	34.679,93 €
Totale	36.245.595,08 €	38.854.130,43 €	2.608.535,35 €

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Categoria 1.2.1 – Entrate tributarie (€ 12.819.844,27)

Gli accertamenti della categoria riguardano le tasse portuali ed i proventi da autorizzazioni e precisamente:

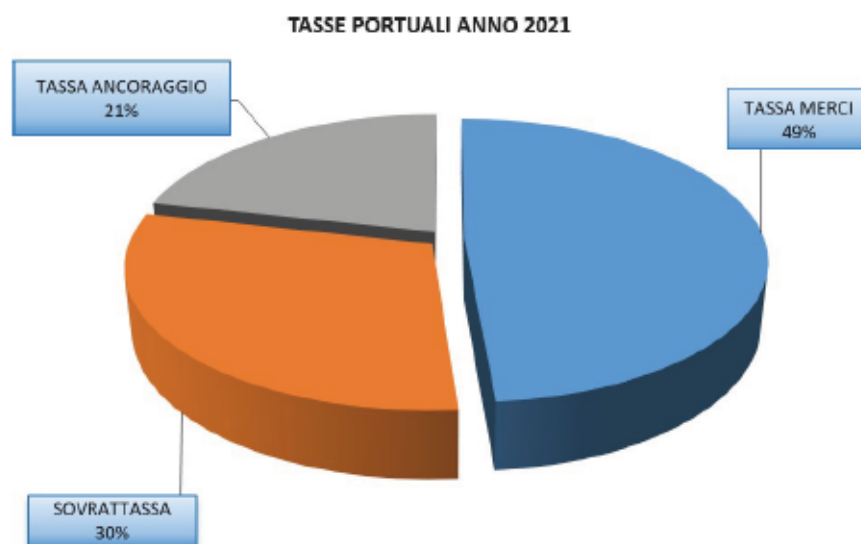
Categoria 1.2.1 - Entrate tributarie	2021	Incidenza
Tassa portuale	6.092.518,40 €	47,5%
Sovrattassa merci	3.724.563,52 €	29%
Tassa di Ancoraggio	2.681.905,29 €	21%
Proventi art.16 L.84/94	254.406,06 €	2%
Proventi art.68 del C.N.	66.451,00 €	0,5%
Totale Categoria	12.819.844,27 €	100%



Raffronto degli accertamenti per tasse portuali

Categoria 1.2.1 - Entrate Tributarie	2021	2020	Differenza
Tassa portuale	6.092.518,40 €	5.918.578,04 €	173.940,36 €
Sovrattassa merci	3.724.563,52 €	3.382.385,56 €	341.677,96 €
Tassa di ancoraggio	2.681.905,29 €	2.199.419,90 €	462.465,39 €
Totale Categoria	12.498.987,21 €	11.500.883,50 €	998.103,71 €

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021



Entrate Tributarie suddivise per Porti

TASSE PORTUALI ACCERTATE NEL 2021	DOGANA DI CIVITAVECCHIA	DOGANA DI FIUMICINO	DOGANA DI GAETA E MINORI (CE-NA-SA)	TOTALE
TASSA MERCI	3.237.003,86 €	1.656.855,69 €	1.198.859,05 €	6.092.518,40 €
SOVRATTASSA MERCI	2.297.923,37 €	851.005,32 €	575.834,83 €	3.724.563,52 €
ANCORAGGIO	1.866.042,59 €	774.714,73 €	241.147,97 €	2.681.905,29 €
TOTALI	7.200.969,82 €	3.282.575,74 €	2.015.441,85 €	12.498.987,21 €

Relativamente alla Tassa merci, l'accertato dell'anno 2021 è stato di € 6.092.518,40 maggiore rispetto al 2020 di € 173.940,36 mentre per la Sovrattassa si è accertato un maggiore importo pari ad € 341.677,96. Tali incrementi delle entrate, derivanti da Tassa e Sovrattassa, sono dovute prevalentemente alla leggera ripresa della movimentazione delle merci rispetto all'anno 2020 caratterizzato dall'emergenza sanitaria da Covid 19 e dal drastico calo di *jet fuel* per l'aeroporto di Fiumicino nonché alla ulteriore contrazione del traffico di carbone destinato alla centrale ENEL di Civitavecchia, in fase di dismissione.

Relativamente alla Tassa di Ancoraggio, l'accertato è stato di € 2.681.905,29, maggiore rispetto al 2020 di € 482.485,39 dovuto alla ripresa del traffico crocieristico registrata a partire dal mese di agosto 2021.

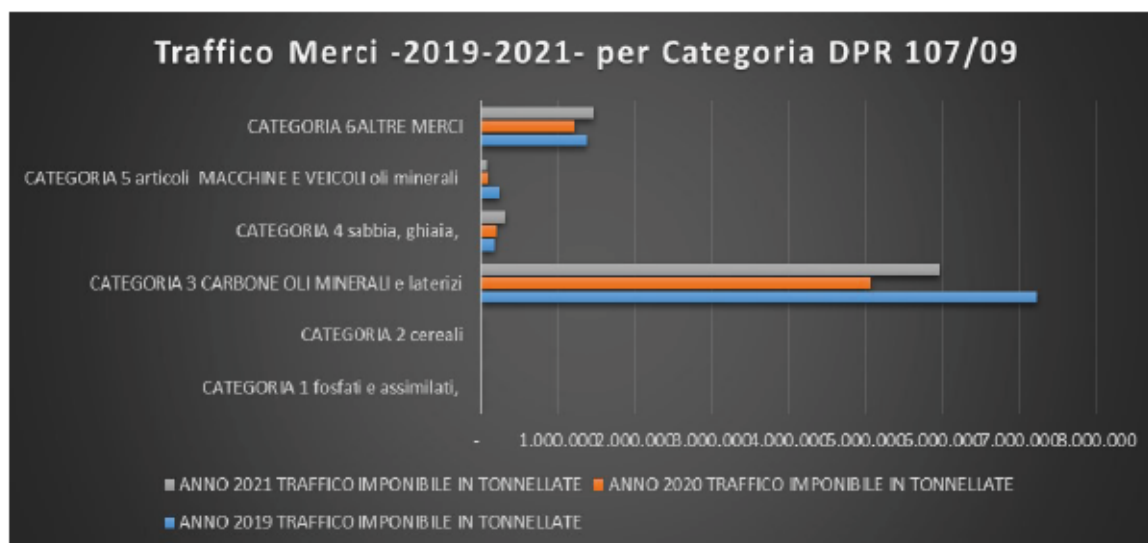
*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Si evidenziano i volumi di merci movimentati nell'anno 2021, in tutti gli scali della circoscrizione di competenza di questa AdSP, e la relativa entrata tributaria accertata:

Tassa Portuale - Movim. Merci e Accertato	Volumi in Tonn.	Accertato in Euro
Cat. 1) Fosfati, Nitrati e Assimilati	-	-
Cat. 2) Cereali	-	-
Cat. 3) Carbone -Petrolio e oli minerali	5.959.735	-
Cat. 4) Sabbia e Materiali da Costruzione	309.551	-
Cat. 5) Abbigliamento - Drogheria e simili	72.926	-
Cat. 6) Altre Merci	1.463.058	-
Totale	7.805.270	6.092.518,40 €

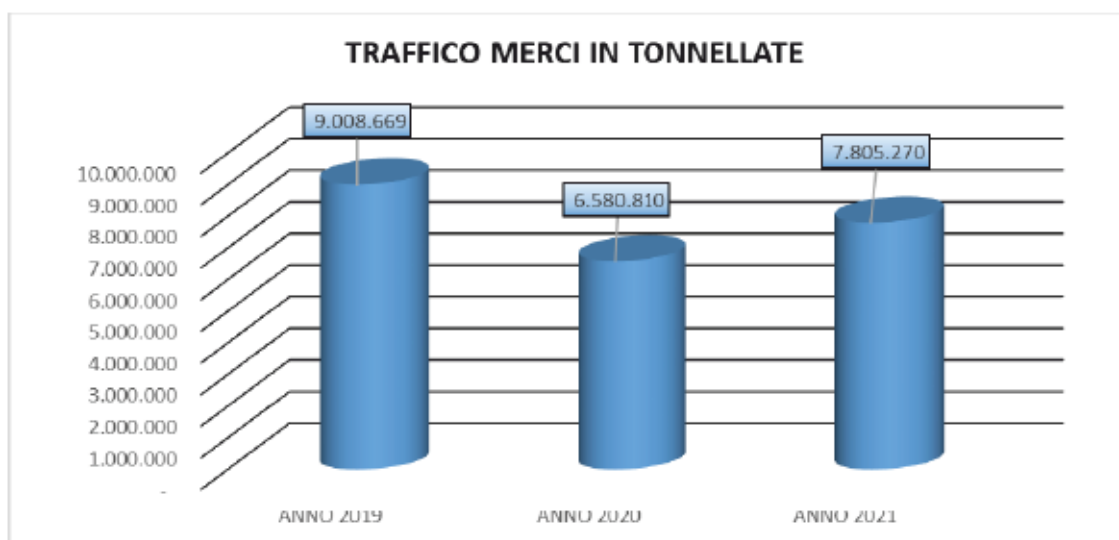
Sovrattassa Merci - Movim. Merci e Accertato	Volumi in Tonn.	Accertato in Euro
Rinfuse Liquide	3.920.376	-
Rinfuse Solide	3.031.466	-
Merce Varia in Colli	853.428	-
Totale	7.805.270	3.724.563,52 €

Nei grafici sottostanti si evidenzia l'andamento del traffico delle merci movimentate nel periodo 2019-2021, suddiviso per le categorie merceologiche secondo l'art. 2 del D.P.R. 107/2009 dove si rileva la leggera ripresa dei traffici, sia rispetto all'andamento dell'anno 2020, sia rispetto alle previsioni stimate nel corso dell'anno 2021.

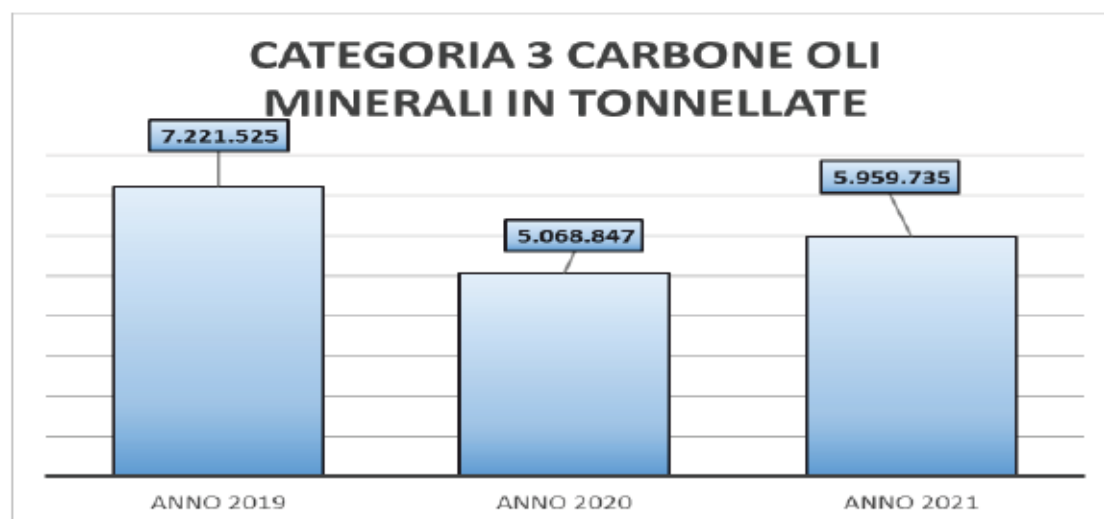


Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Traffico Merci – Anni 2019-2021



Nello schema sotto riportato si evidenzia il volume di merce in tonnellate per la sola categoria 3 (carbone, petrolio e oli minerali) che rappresenta circa il 70% del volume totale delle merci movimentate negli scali di competenza di questa AdSP.



*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

La Legge del 28 gennaio 1994, n. 84 e ss.mm.ii., ed in particolare dell'articolo 5, comma 8, prevede, tra l'altro, che le Autorità di sistema portuale, a copertura dei costi sostenuti per le opere da esse stesse realizzate e, come chiarito dal Consiglio di Stato con sentenza n. 5012 del 15.10.2013, da realizzare, possono imporre soprattasse a carico delle merci imbarcate o sbarcate, oppure aumentare l'entità dei canoni di concessione.

In sede di presentazione del Rendiconto 2017, con Delibera del Comitato di Gestione n. 13 del 26.04.2018, questa AdSP ha costituito un Fondo vincolato denominato "Fondo Opere di Grande Infrastrutturazione ex art. 5 commi 8 e 9 L.84/94" (Fondo OGI), costituito da somme riscosse con la soprattassa ed accantonate con un vincolo di destinazione alla realizzazione delle Opere correlate.

Con l'approvazione del PTO 2018/2020, parte integrante del Bilancio di Previsione 2018 di questa Autorità, l'Amministrazione ha dato evidenza del quadro programmatico degli interventi di opere che si intendono sviluppare nel triennio di riferimento includendo risorse finanziarie e tempi stimati per la concreta realizzazione oltre al grado di priorità di esecuzione ed includendo l'elenco di opere da realizzare nell'anno 2018.

Il vertice strategico di questa Autorità ha definito prioritarie rispetto alle opere contenute nell'elenco annuale del 2018 quelle aventi ad oggetto la realizzazione:

PORTO DI CVITAVECCHIA: Primo lotto funzionale Opere Strategiche (II° stralcio); Pontile II Darsena Traghetti per un importo complessivo pari ad € 7.382.962,00 di cui € 4.798.925,00 per capitale di debito da assumere attraverso stipula di contratto di mutuo con la Banca Europea degli Investimenti (BEI), quanto ad € 369.148,00 rivenenti da mezzi propri dell'Autorità ed € 2.214.889,00 reperiti attraverso contributo a fondo perduto dell'UE;

PORTO DI FIUMICINO: I° lotto funzionale "Nuovo Porto Commerciale di Fiumicino" per un importo complessivo di € 47.165.985,50 (Decreto 337/2020) di cui € 30.000.000,00 finanziati con risorse pubbliche, come da decreto ministeriale n.353 del 13.08.2020, registrato alla Corte dei Conti in data 08/09/2020 al n.3278, pubblicato in Gazzetta Ufficiale – Serie Generale – n.244 del 02/10/2020.

Le risorse finanziarie, necessarie alla realizzazione delle Opere citate, di cui l'AdSP non dispone, devono essere reperite mediante la concessione di finanziamenti, devoluti dalle Amministrazioni quali il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e la Regione Lazio, ovvero attraverso il gettito della sovratassa.

Con il Decreto 318/2018, sono state, pertanto, incrementate le aliquote della sovratassa, con decorrenza 01.01.2019, al fine di finanziare le Opere di Grande Infrastrutturazione sopra menzionate (solo incremento).

Il gettito derivante dall'incremento della sovratassa alimenta il Fondo per la realizzazione delle Opere di Grande Infrastrutturazione così come stabilite anche nel Decreto del Presidente AdSP n. 318/2018.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

L'ammontare dell'incremento dell'aliquota della sovrattassa, da destinare al Fondo OGI, risulta essere il seguente:

ANNUALITA'	INCREMENTO ALIQUOTA SOVRATTASSA	
	PORTO DI CIVITAVECCHIA	PORTO DI FIUMICINO
2019	165.852,54 €	1.143.828,92 €
2020	146.192,42 €	610.072,20 €
2021	163.355,60 €	540.623,82 €

L'effettivo impiego delle risorse finanziarie risulta essere stato il seguente:

INCREMENTO ALIQUOTA SOVRATTASSA				
ANNUALITA'	PORTO DI CIVITAVECCHIA	INVESTIMENTO IN O.G.I.	PORTO DI FIUMICINO	INVESTIMENTO IN O.G.I.
2019	165.852,54 €	454.568,00 €	1.143.828,92 €	757.280,00 €
2020	146.192,42 €	85.420,00 €	610.072,20 €	
2021	163.355,60 €	85.420,00 €	540.623,82 €	
	475.400,56 €	625.408,00 €	2.294.524,94 €	757.280,00 €
	MAGGIORE FINANZIAMENTO	150.007,44 €	MINORE FINANZIAMENTO	- 1.537.244,94 €
			DA ACCANTONARE A FONDO OGI	1.299.500,00 €
			Ulteriori somme da accantonare	237.744,94 €

Dalla verifica effettuata, relativamente al **Porto di Civitavecchia**, l'importo accertato come incremento della sovrattassa sulle merci imbarcate e sbarcate, in applicazione del decreto n. 318/2018, negli anni 2019, 2020 e 2021, pari ad € 475.400,56 è stato interamente destinato all'investimento relativo al Pontile II Darsena Traghetti (sia per la parte finanziata dall'ADSP - € 369.148,00 che per il pagamento degli interessi di preammortamento del mutuo BEI € 85.420,00 per ciascun anno in esame).

Relativamente al **Porto di Fiumicino**, l'importo accertato come incremento della sovrattassa sulle merci imbarcate e sbarcate, in applicazione del decreto n. 318/2018, negli anni 2019, 2020 e 2021, pari ad € 2.294.524,94 non è stato interamente destinato all'investimento relativo al I° lotto funzionale "Nuovo Porto Commerciale di Fiumicino". In particolare, infatti, nell'anno 2019 le entrate corrispondenti sono state destinate ad interventi propedeutici all'opera principale, di cui al:

- Decreto n.103 dell'11.04.2019 relativo all'intervento "Escavo delle aree prioritarie per il ripristino dei fondali preesistenti nel Porto Canale e Darsena di Fiumicino" per € 750.000,00;

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

- Decreto n.300 dell'11.11.2019 relativo all'intervento "Predisposizione della documentazione relativa all'istanza di valutazione preliminare ambientale di cui all'art. 6, comma 9, del D.lgs. 152/2006 - parere n. 2/2018 del CSLPP, ordinanza del 20.04.2018" per € 7.280,00;

Per un valore totale pari ad € 757.280,00.

Difatti, le risorse finanziarie ottenute dalla riscossione della soprattassa delle merci sbarcate/imbarcate nel Porto di Fiumicino, non sono state, negli anni 2020 e 2021, impegnate finanziariamente, ma utilizzate in questo periodo pandemico per coprire l'impegno finanziario dei costi incompressibili e ricorrenti, rappresentati dal rimborso delle rate dei mutui accesi per la realizzazione opere di grande infrastrutturazione.

Pertanto, in considerazione della dichiarata destinazione delle somme provenienti dall'incremento della soprattassa di cui al decreto n.318/2018, l'ADSP ricostituirà la consistenza del Fondo OGI dell'importo di € 1.537.244,94 (per € 1.299.500,00 in occasione della I nota di Variazione al bilancio di previsione 2022 e la restante somma non appena si avranno nuove disponibilità da destinare.)

Categoria 1.2.2 – Entrate derivanti dalla vendita dei beni e dalle prestazioni di servizi (€ 11.983.444,29)

Gli accertamenti della categoria riguardano i proventi derivanti dal servizio traffico passeggeri di cabotaggio e crocieristico che registra nel 2021 una lieve ripresa (€ 11.983.444,29) rispetto all'esercizio catastrofico del 2020 (€ 9.151.019,78).

Le tariffe applicate nell'anno 2021, per i Diritti d'uso delle Infrastrutture portuali, sono stabilite dal Decreto n. 255/2017 e confermate dal Decreto 352/2018 che definisce " Diritti d'uso dell'Infrastruttura portuale" i valori espressi in Euro da corrispondere, da parte dei gestori dei servizi marittimi, all'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale per l'uso dell'infrastruttura portuale e per i servizi resi in favore dei passeggeri, con veicoli o mezzi pesanti al seguito come meglio specificati all'art. 2, e dei crocieristi, che sbarcano, imbarcano o transitano o sostano nell'ambito della circoscrizione territoriale dell'AdSP e che sono trasportati da unità Ro/Pax, Ro/Ro o navi commerciali in genere, navi da crociere, in ormeggio presso le banchine costituenti le aree demaniali dei porti di questa ADSP".

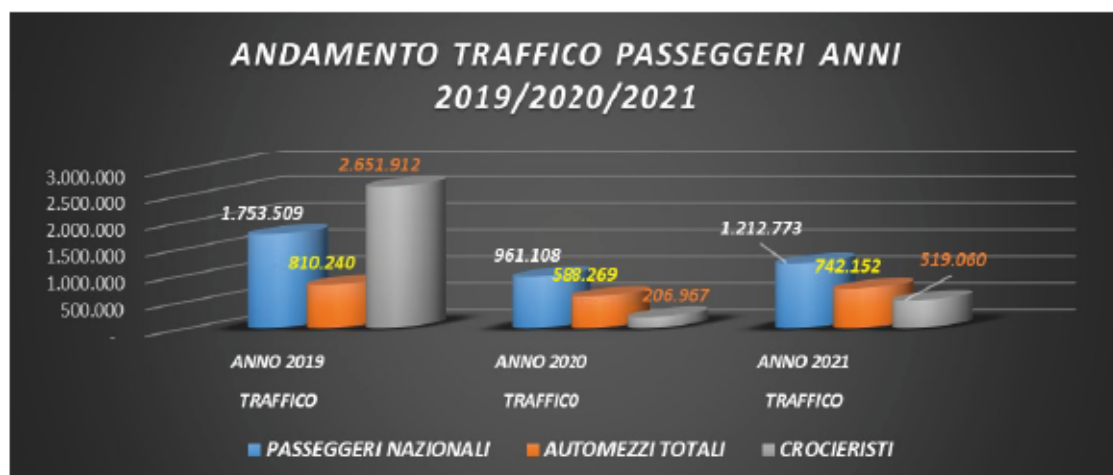
Categoria 1.2.2 - Entrate derivante dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi	2021	2020
Proventi servizio traffico passeggeri	11.983.444,29 €	9.151.019,78 €
Totale Categoria	11.983.444,29 €	9.151.019,78 €

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Così suddivisi per le tre principali tipologie:

Proventi Servizi Pax - Automezzi - Croceristi	Accertati 2021	Riscossi al 31/12/21	% Riscosso/Accertato
Proventi Servizi Pax Ro/ro	7.224.054,24 €	5.190.189,32 €	72%
Proventi Servizi Automezzi Ro/ro	3.879.638,35 €	2.443.996,00 €	63%
Proventi Servizi Pax Croceristi	879.151,70 €	83.887,58 €	10%
Totale	11.983.444,29 €	7.718.072,90 €	64%

Relativamente alla categoria “Proventi Servizi Pax” si registra, nonostante il perdurare del periodo emergenziale da Covid 19, una discreta ripresa del traffico ro/ro ed un lieve segnale di ripartenza del traffico crocieristico, che vengono meglio evidenziati negli schemi sottostanti.



Movimentazione Passeggeri Ro/ro	Pax - 2021	Pax- 2020	% Scostamento 2020/2021
Compagnia Italiana di Navigazione	560.382	497.969	13%
Grimaldi spa	514.885	376.360	37%
Grandi Navi Veloci	137.506	86.779	58%
Totali	1.212.773	961.108	26%

Movimentazione Mezzi al seguito e in Polizza	Automezzi 2021	Automezzi 2020	% Scostamento 2020/2021
Compagnia Italiana di Navigazione	305.055	271.369	12%
Grimaldi spa	331.528	248.945	33%
Grandi Navi Veloci	105.573	67.955	55%
Totali	742.156	588.269	26%

Movimentazione Croceristi nei tre Porti	Croceristi 2021	Croceristi 2020	% Scostamento 2020/2021
Civitavecchia	519.060	206.967	151%
Fiumicino	-	-	-
Gaeta	-	-	-
Totali	519.060	206.967	151%

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Categoria 1.2.3 – Redditi e proventi patrimoniali (€ 11.538.218,66)

La presente categoria è composta dagli accertamenti derivanti da canoni demaniali e patrimoniali, interessi attivi ed altri redditi. La tabella seguente espone i dati dell'anno corrente valutando l'incidenza percentuale di ciascun capitolo sul totale della categoria:

Categoria 1.2.3 - Redditi e Proventi Patrimoniali	2021	Incidenza
Canoni di concessione aree	9.837.819,37 €	85%
Canoni di affitto di beni patrimoniale dell'Ente	1.417.414,78 €	12%
Interessi attivi su titoli, depositi, c/c	302.029,51 €	3%
Altri redditi patrimoniali	25.955,00 €	0%
Totale Categoria	11.583.218,66 €	100%

Si evidenziano i canoni derivanti dalle concessioni demaniali delle aree negli scali di competenza dell'Ente.

Canoni di Conc. Demaniale e Diritti di Sosta	2021	2020
Porto di Civitavecchia	7.531.776,22 €	6.759.019,99 €
Porto di Fiumicino	1.276.318,53 €	1.249.507,42 €
Porto di Gaeta	1.029.724,62 €	1.866.575,16 €
Totale	9.837.819,37 €	9.875.102,57 €

Il maggior importo accertato nel 2020, rispetto a quanto accertato nel 2021, è dovuto all'esito del procedimento di rideterminazione del canone demaniale di aree appartenenti al demanio marittimo di Gaeta, per il periodo 2007/2019, per la concessione demaniale in capo a "Base nautica Flavio Gioia" e per la richiesta di canoni per abusiva occupazione in capo alle Soc. Acqualatina e E_Distribuzione Spa per il periodo 2016/2020.

Sulla base del Decreto ministeriale n. 529 del 2020, in attuazione a quanto previsto dall'art. 199 comma 1 lettera a) che prevedeva il riconoscimento della riduzione del canone di concessione in favore delle imprese che nel corso dell'anno 2020 avessero registrato una riduzione di fatturato di almeno il 20% rispetto al fatturato dell'anno 2019, l'AdSP, con nota n. 1121 del 29.01.2021 ha chiesto l'assegnazione delle risorse di cui al citato art. 199, per le minori entrate derivanti dalla riduzione dei canoni concessori. Con Decreto del MIMS n.198 del 14.06.2021 è stato autorizzato il pagamento per complessivi € 1.238.192,95 a favore di questa AdSP, per i ristori di cui all'art. 199 commi 1, 7 e 8 "per le minori entrate derivanti dalla riduzione dei canoni concessori da effettuarsi ai sensi della lettera a) del comma 1 del citato art. 199".

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Nello schema sotto riportato si evidenzia l'importo riscosso dei canoni demaniali nell'anno 2021 e la relativa % di riscossione.

Canoni di Conc. Demaniale - Riscossioni	2021	Riscossi al 31/12/2021	% di Riscossione
Porto di Civitavecchia	8.842.218,37 €	8.451.658,45 €	94%
Porto di Fiumicino	1.274.991,07 €	795.143,59 €	62%
Porto di Gaeta	989.601,72 €	908.853,40 €	92%
Totale	9.106.809,16 €	8.153.655,44 €	90%
Canoni di Conc. Demaniale - Riscossioni	2020	Riscossi al 31/12/2020	% di Riscossione
Porto di Civitavecchia	6.571.638,02 €	3.535.893,39 €	54%
Porto di Fiumicino	1.248.505,14 €	776.524,34 €	62%
Porto di Gaeta	1.840.495,01 €	763.591,01 €	41%
Totale	9.660.638,17 €	5.076.008,74 €	53%

La percentuale di incasso delle Determine di pagamento, rilasciate nel corso dell'anno 2021, per canoni di concessione demaniale risulta nettamente superiore a quella rilevata nel corso dell'anno 2020 (53%), quando, a causa delle disposizioni previste dall'art. 92 del DL 18/2020, i pagamenti dei canoni erano stati sospesi e successivamente prorogate le scadenze.

Gli interessi attivi accertati nel corso del 2021 sono composti dagli interessi attivi per ritardato pagamento, applicati sia sulle Determine di concessione demaniale nei porti del Network, che dagli interessi attivi maturati per somme non utilizzate da Cassa Depositi e Prestiti.

Categoria 1.2.4 – Poste correttive e compensative di spese correnti (€ 2.111.095,14)

Nella categoria “Poste correttive e compensative” troviamo come unica componente i recuperi e i rimborsi di spese diverse che, aggregati per macro-voci, si ripropongono come segue:

Categoria 1.2.4 - Poste correttive e compensative	2021
Rimborsi INAIL	136.431,58 €
Recupero e rimborsi diversi	1.596.012,90 €
Rimborso 2/3 mutui Regione Lazio	285.990,08 €
Fondo per la progettazione diretta dei lavori	- €
Recupero somme D.L. 78/2010	81.127,91 €
Rimborso Spese Legali	11.532,67 €
Totale Categoria	2.111.095,14 €

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

La voce *Recuperi e rimborsi diversi* per € 1.596.012,90 ricomprende la somma di € 1.500.650,00, quale anticipazione erogata in favore dei soggetti beneficiari di cui all'art. 199 comma 1 lettera b) del DL 34/2020, quale contributo per il periodo gennaio-settembre 2021.

Con Decreti del Presidente nn. 284 e 285 del 26.11.2021 sono state erogate le somme a titolo di contributo, richieste dalla C.I.L.P e dalla Compagnia Portuale Civitavecchia, imprese portuali ai sensi degli artt. 16 e 17 della Legge 84/94, per il periodo gennaio-settembre 2021 nelle more della ripartizione e dell'erogazione del fondo ministeriale istituito ai sensi del medesimo articolo.

Qualora il Ministero vigilante non dovesse riconoscere gli importi già anticipati alle compagnie portuali (gennaio-settembre 2021), per mancanza di Fondi stanziati per tale finalità, questa Amministrazione, al fine di procedere alla restituzione delle somme anticipate dalla Regione Lazio ai sensi della DGR n.767 del 03.11.2020, procederà con la richiesta di restituzione del contributo alle imprese beneficiarie.

L'accertamento di € 285.990,08 è relativo all'importo stanziato sul Capitolo D21900 della Regione Lazio, per la partecipazione ai mutui contratti dall'ex Autorità Portuale.

L'importo di € 81.127,91 corrisponde all'annotazione in contabilità finanziaria di quanto trattenuto ai dipendenti per il recupero di somme riconosciute negli esercizi precedenti in applicazione del D.L. 78/2010.

L'accertamento pari ad € 11.532,67 è relativo alle spese legali rilevate a seguito di sentenze favorevoli, come previsto dall'art. 9 del Regolamento dell'Avvocatura dell'AdSP - Decreto n. 22 del 22.01.2020.

Categoria 1.2.5 – Entrate non classificabili in altre voci (€ 356.528,07)

Gli accertamenti di questa categoria d'entrata sono relativi alle entrate varie ed eventuali incassate nel corso dell'anno.

Le entrate accertate per € 282.079,93 sono relative a canoni di concessione, fissi e variabili, stabiliti nelle Convenzioni stipulate con le società d'interesse generale, titolari di concessione di servizio affidati in virtù dell'art. 6, comma 1 lettera c) della Legge 84 del 28.01.1994 ed all'art. 1 comma 1, lettere a), c), d) e f) del D.M.14.11.1994.

Le entrate accertate per € 74.448,14, sono relative alle spese di istruttoria e di pubblicazione per le domande di concessione di cui al Decreto 272/2018.

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Titolo II Entrate in conto capitale (€ 162.538.442,51)

Le entrate in conto capitale, al termine dell'esercizio rappresentano il 78% del totale entrate.

Unità Previsionale di base 2.2 – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

Categoria 2.2.1 – Trasferimenti dallo Stato (€ 162.538.442,51)

Categoria 2.2.1-Trasferimenti dallo Stato	2021
Finanziamento dello Stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	159.650.000,00 €
Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	2.888.442,51 €
Totale Categoria	162.538.442,51 €

Con il Decreto Ministeriale n. 330 del 13 agosto 2021, è stato approvato il programma di interventi infrastrutturali in ambito portuale sinergici e complementari al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). L'ADSP del MTCS è stata ammessa al finanziamento dei seguenti interventi, come elencato nell'Allegato 1 del Decreto in esame:

- 1) Prolungamento Banchina 13 II lotto (II lotto OO.SS.) CUP: J37I15000020001 per l'importo di € 26,650 ML;
- 2) Nuovo accesso al bacino storico (II lotto OO.SS.) CUP J37I04000020001 per l'importo di € 43 ML;
- 3) Ponte di collegamento con antemurale (II lotto OO.SS.) CUP J37I04000010001 per l'importo di € 10 ML;
- 4) Porto di Civitavecchia: Cold Ironing CUP J39J21006710005 per l'importo di € 80 ML.

La somma complessiva di € 159.650.000,00 è stata integrata nel capitolo E221/10 denominato "Finanziamento dello Stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura" in occasione della IV^a nota d'urgenza di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 70 del 21 dicembre 2021, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0003721 del 7 febbraio 2022.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Con il Decreto Interministeriale n. 226 del 31 maggio 2021, registrato dalla Corte dei Conti in data 19.06.2021 Reg. n. 1 fog. 2082 è stato ripartito il Fondo ai sensi dell'art. 18 bis destinato a questa ADSP.

Tale somma è stata integrata nel capitolo E221/20 denominato “*Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)*” in occasione della 1ª nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 40 del 21 luglio 2021, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0030238 del 19 ottobre 2021.

Titolo III Partite di giro (€ 4.171.483,18)

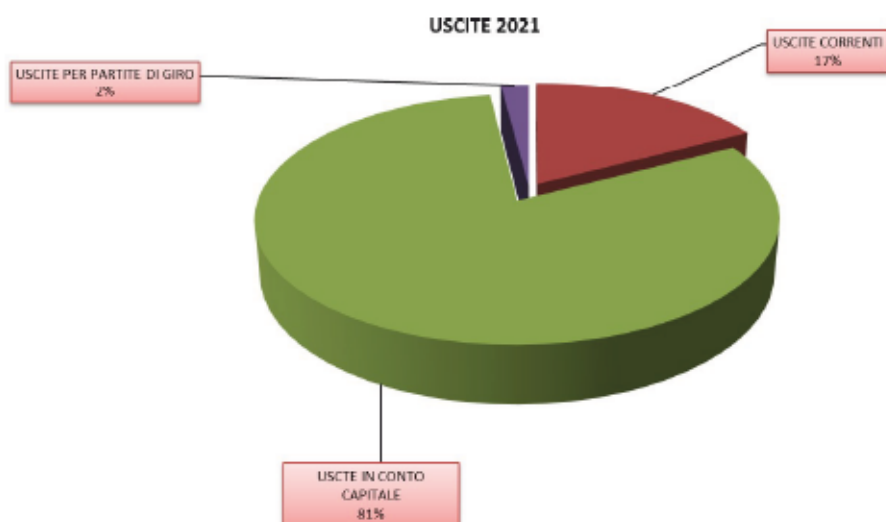
Le partite di giro sono movimenti finanziari che non incidono in alcun modo nell'attività economica dell'Ente poiché registrano operazioni effettuate per conto terzi e nel bilancio di competenza devono riportare, in virtù della loro natura, il pareggio tra entrate (accertamenti) e le uscite (impegni). Nell'anno 2021 l'ammontare delle partite di giro è risultato pari ad € 4.171.483,18 e tale somma è registrata al Titolo III dell'entrata e al Titolo III dell'uscita.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

USCITE

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2021 approvato con delibera del Comitato di Gestione n.19 del 22 Aprile 2021 e con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM/0019918 del 7 luglio 2021, ha autorizzato spese pari a € 41.624.541,00 comprensive delle partite di giro che, per effetto delle quattro variazioni di bilancio intervenute in corso d'anno, già evidenziate in premessa, si sono attestate in € 207.813.838,49.

Unità Previsionali di Base	Previsioni assestate	Impegnato	Differenze
Spese di funzionamento	13.453.255,67	13.023.623,11	- 429.632,56
Interventi diversi	17.593.905,03	17.475.359,43	- 118.545,60
Oneri comuni	3.704.624,88	3.377.415,34	- 327.209,54
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	616.122,93	616.122,93	-
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	1.316.343,00	1.096.343,00	- 220.000,00
Totale uscite correnti (Titolo I)	36.684.251,51	35.588.863,81	- 1.095.387,70
Investimenti	165.446.086,98	165.407.709,46	- 38.377,52
Oneri comuni	532.500,00	532.365,66	- 134,34
Totale uscite in conto capitale (Titolo II)	165.978.586,98	165.940.075,12	- 38.511,86
Uscite per partite di giro (Titolo III)	5.151.000,00	4.171.483,18	- 979.516,82
Totale	207.813.838,49	205.700.422,11	- 2.113.416,38



Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Titolo I Uscite Correnti (€ 35.588.863,81)

Le uscite correnti che rappresentano il 17% del totale uscite, erano previste in € 36.684.251,51, al termine dell'esercizio risultano impegnate complessivamente per € 35.588.863,81 e riguardano "Spese di funzionamento", "Spese per interventi diversi", "Oneri comuni", "Trattamenti di quiescenza" e "Accantonamenti a fondi rischi e oneri; lo scostamento di € 1.095.387,70 non riguarda un'unica voce ma è dovuto principalmente alla somma algebrica tra:

- Minori spese di funzionamento (€ 429.632,56);
- Minori spese per interventi diversi (€ 118.545,60);
- Minori spese per oneri comuni (€ 327.209,54);
- Minori uscite per accantonamenti a fondo (€ 220.000,00);

Unità Previsionale di base 1.1 – Spese di funzionamento

Gli impegni di complessivi € 14.928.361,83 riguardano:

Categoria	2021	2020
Uscite per gli organi dell'Ente	261.408,63	317.058,46
Oneri per il personale in attività di servizio	9.758.507,63	11.250.723,27
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	3.003.706,85	3.360.580,10
Totale	13.023.623,11	14.928.361,83

Il visibile decremento delle spese di funzionamento, nel confronto tra il 2021 ed il 2020, scaturisce essenzialmente dalla riduzione degli oneri per il personale in attività e minor uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi avuto nell'esercizio in esame.

Categoria 1.1.1 – Uscite per gli organi dell'Ente (€ 261.408,63)

Categoria 1.1.1	2021	2020
Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'AdSP	177.460,37	235.409,92
Indennità di carica e rimborsi spese ai Membri del Comitato	1.650,00	1.667,33
Indennità di carica e rimborsi spese agli Organi di Controllo	66.434,13	56.908,70
Indennità di carica e rimborsi spese OIV	15.864,13	23.072,51
Totale	261.408,63	317.058,46

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Nell'anno 2021, al Presidente di questa AdSP è stato riconosciuto un compenso pari ad € 177.460,37 costituito dalla parte fissa (€ 170.000,00) e dai rimborsi spese per l'espletamento di attività istituzionali di € 7.746,37.

La parte variabile della retribuzione del Presidente (€ 60.000,00), di cui all'art. 2 del DM 456/2016, confermata anche per il nuovo Presidente con delibera del Comitato di Gestione n. 6 del 25 marzo 2021, non è stata stanziata nell'esercizio in esame per effetto sempre della sospensione del saldo del premio variabile operato sulla base dei criteri metodologici individuati nel "Piano di Risanamento relativo agli esercizi 2020 e 2021" (delibera del Comitato di Gestione n. 7 del 15 aprile 2021).

I compensi riconosciuti ai membri del Comitato di Gestione, pari ad € 1.650,00 sono stati determinati con Delibera del Comitato di Gestione n. 3 del 31.07.2017.

Il trattamento economico riconosciuto ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, pari ad € 66.434,13, è stato determinato sulla base del D.M. n. 412 del 18.05.2009 come confermato con nota M.INF.VPTM U. 0032078 del 30.11.2017, e dalla nota M_INF.VPTM.REGISTRO UFFICIALE.U.0026965.19-10-2018 con cui il compenso da corrispondere ai componenti dei collegi deve essere determinato applicando le percentuali indicate nel Decreto Ministeriale del 18 maggio 2009, sull'intero ammontare del compenso spettante ai Presidenti comprensivo della parte variabile.

Nell'anno 2021 sono state richieste ed impegnate le differenze retributive (€ 16.158,70), per la carica di componente dell'organo collegiale da parte del Collegio dei Revisori dei Conti in carica nel periodo 2012/2016. Nello specifico, la richiesta è stata formulata sulla base della sentenza 78/2020, del Tribunale di Civitavecchia, in accoglimento del ricorso proposto dall'ex Presidente dell'Autorità portuale, che ha confermato che i compensi spettanti al Presidente andavano calcolati con l'applicazione del coefficiente del 2,6% e che tale importo costituisce la base "compenso spettante" sulla quale calcolare l'indennità dovuta ai revisori in forza del DM 412/2009.

Con Decreto del Presidente n. 3 del 14.01.2021 è stato istituito l'Organismo Interno di Valutazione dell'AdSP del MTCS per il triennio 2021-2024 il cui compenso annuale è stato determinato in € 15.864,13.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Categoria 1.1.2 – Oneri per il personale in attività di servizio (€ 9.758.507,63)

Gli oneri del personale risultano così classificati:

Categoria 1.1.2	2021	2020
Emolumenti Segretario Generale	128.002,34	184.893,56
Emolumenti fissi al personale dipendente	4.975.528,46	4.946.411,96
Emolumenti variabili al personale dipendente	104.170,73	124.843,41
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	2.327.819,68	3.158.555,90
Indennità e rimborso per missioni	17.558,68	28.893,00
Altri oneri per il personale	72.589,93	71.965,64
Spese per l'organizzazione di corsi per il personale	1.159,00	280,00
Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	2.120.146,14	2.362.731,49
Fondo per la progettazione diretta dei lavori	-	326.350,31
Fondo dell'Avvocatura dec.22/2020	11.532,67	45.798,00
Totale	9.758.507,63	11.250.723,27

L'intera categoria denominata "Oneri per il personale in attività di servizio" registra un consistente decremento, rispetto all'esercizio 2020, dovuto essenzialmente alla sospensione dell'erogazione del premio di produttività variabile, relativo al raggiungimento degli obiettivi del 2020, compiuto in occasione della predisposizione del Bilancio di Previsione 2021, redatto sulla base dei criteri metodologici individuati nel "Piano di Risanamento relativo agli esercizi 2020 e 2021" (delibera del Comitato di Gestione n. 7 del 15 aprile 2021).

Al Segretario Generale è stato riconosciuto per l'anno 2021 un compenso pari ad euro 128.002,34, corrispondente alla retribuzione stabilita con Decreto del Presidente n. 36/2021 a partire dalla data di assunzione (15.02.2021). Non sono stati erogati rimborsi spese per l'espletamento di attività istituzionali. La parte variabile della retribuzione del Segretario Generale (€ 50.000,00) non è stata stanziata nell'esercizio in esame per effetto della sospensione del saldo del premio variabile operato sulla base dei criteri metodologici individuati nel "Piano di Risanamento relativo agli esercizi 2020 e 2021" (delibera del Comitato di Gestione n. 7 del 15 aprile 2021).

Categoria 1.1.3 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi (€ 3.003.706,85)

Gli impegni della categoria riguardano le seguenti tipologie di spesa:

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Categoria 1.1.3	2021	2020
Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	2.215,70	2.123,72
Spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici	-	-
Spese per pulizia, manutenzioni ed adattamenti diversi	1.455.334,60	1.536.437,10
Lavori di manutenzione ordinaria dei locali a disposizione	640,05	1.800,46
Locazione passive	130.611,19	129.818,04
Utenze varie	907.452,16	1.074.630,72
Spese per consulenze studi	-	30.000,00
Materiale di economato	9.396,91	9.275,97
Spese per libri, pubblicazioni, abbonamenti vari	14.592,48	20.432,81
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	2.632,02	1.975,88
Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	222.035,89	232.934,04
Spese per atti e contratti vari	16.335,52	23.920,97
Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	150,00	26.657,00
Spese per effetti di corredo, per il personale dipendente	142,50	81,25
Premi di assicurazioni	201.773,64	176.146,04
Spese di pubblicità (Legge 67/87)	-	24.602,00
Spese di rappresentanza	915,80	1.293,10
Spese legali, giudiziarie e varie	39.478,39	68.451,00
Totale	3.003.706,85	3.360.580,10

La categoria presenta un decremento di spesa rispetto all'esercizio 2020 dovuto ad una attenta politica di contenimento delle uscite per consumi intermedi.

Unità Previsionale di base 1.2 – Interventi diversi

Gli impegni di complessivi € 17.475.359,43 riguardano:

Categoria 1.2	2021	2020
Uscite per prestazioni istituzionali	10.783.439,37	9.646.580,65
Trasferimenti passivi	2.472.701,00	2.559.138,00
Oneri finanziari	2.950.740,16	3.068.206,30
Oneri tributari	1.091.060,04	1.278.033,53
Restituzioni e rimborsi diversi	162.526,77	-
Uscite non classificabili in altri voci	14.891,91	155.330,16
Totale	17.475.359,25	16.707.288,64

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Categoria 1.2.1 – Uscite per prestazioni istituzionali (€ 10.783.439,55)

Categoria 1.2.1	2021	2020
Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	10.389.285,58	9.259.134,50
Manutenzione ordinaria	324.736,69	271.151,82
Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di	52.926,28	59.010,05
Spese promozionali e di propaganda	16.491,00	57.284,28
Totale	10.783.439,55	9.646.580,65

Tale categoria è costituita da tutti i costi sostenuti da questa AdSP per lo svolgimento dei servizi erogati dalle Società di Interesse Generale.

Le SIEG vengono finanziate con le entrate derivanti dai Diritti d'uso dell'infrastruttura portuale, nel corso dell'esercizio 2021 si rileva un incremento rispetto all'esercizio 2020 a seguito del consolidamento dei dati dei traffici passeggeri, crocieristi, auto e mezzi (rispetto alla previsione al 31.12.2021) definendo un maggior riconoscimento dei servizi prestati dalla Port Mobility ai sensi dell'art. 2 del Decreto n.219/2019 confermati nel Decreto 113/2021.

SIEG	TOTALE 2021	TOTALE 2020
Port Mobility	€ 6.415.464,27	€ 4.845.141,97
Se.port	€ 1.498.975,67	€ 1.984.800,17
Port Utilities	€ 2.498.016,50	€ 2.826.327,12
Port Authority Security	€ 2.745.953,10	€ 3.087.000,00
Totale	€ 13.158.409,54	€ 12.743.269,26

Categoria 1.2.2 – Trasferimenti passivi (€ 2.472.701,00)

La categoria si compone della voce “Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale” con un impegnato di € 2.352.830,00 di cui € 40.000,00 destinati al riconoscimento del contributo annuale di Assoport, € 24.400 per il servizio di pianificazione e realizzazione delle relazioni istituzionali e per € 2.288.430,00 come contributo stanziato per le imprese fornitrici di lavoro portuale ai sensi dell'art 16 e 17 della L.84/94 come previsto dall'art. 199, comma 1, lett. b) e del comma 7, let. a).

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

La voce “Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali” i cui impegni ammontano ad € 119.871,00 accoglie le spese sostenute per la partecipazione da parte dei rappresentanti dell’Ente alle principali associazioni del settore logistica e trasporti a livello europeo nonché per lo svolgimento di attività di ricerca di nuovi finanziamenti europei e per il progetto LIFE20 ENV/IT/000575 – LIFE3H, avente ad oggetto lo sviluppo di tre “Hydrogen Valleys (siti di produzione, stoccaggio ed utilizzo di idrogeno integrato) attraverso dimostrativi di trasporto pubblico ad idrogeno e relative stazioni di rifornimento in tre aree con caratteristiche diverse.

Categoria 1.2.3 – Oneri finanziari (€ 2.950.740,16)

La categoria si compone della voce “Commissioni bancarie, interessi passivi mutui ed altri interessi” i cui impegni ammontano ad € 2.950.740,16.

Categoria 1.2.4 – Oneri tributari (€ 1.091.060,04)

La categoria si compone della voce “Oneri Tributari” i cui impegni ammontano ad € 1.091.060,04. Trovano copertura i tributi quali IRES IRAP, l’imposta sostitutiva TFR, l’IMU.

Categoria 1.2.6 – Uscite non classificabili in altre voci (€ 14.891,91)

La categoria si compone della voce “Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori” dovuta per il pagamento in favore dell’ex Presidente dell’Autorità portuale Dott. MONTI della transazione formulata mediante scambio di proposta ed accettazione ad esito della sentenza del Tribunale Civitavecchia n.78/2020 di cui al Decreto 122/2021.

Unità Previsionale di base 1.3 – Oneri comuni

In questa Unità previsionale di Base è prevista la seguente categoria:

Categoria 1.3.1 – Spese connesse con la sicurezza (€ 3.377.415,34)

La categoria si compone della voce “Spese connesse alla sicurezza dei tre Porti” i cui impegni ammontano ad € 3.377.415,34, relativi sia alle spese per i servizi di piantonamento e vigilanza espletati dalla Soc. Port Authority Security srl che per l’adeguamento e la manutenzione degli impianti di sicurezza degli scali con quanto disposto dal Codice I.S.P.S. (Codice Internazionale per la Sicurezza di Navi e Porti).

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Per l'emergenza Covid-19 ed a seguito del Piano di Risanamento si registra una notevole riduzione dei costi rispetto al 2020.

SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA DEI 3 PORTI	2021	2020	Diff.
Se.port	- €	74.257,74 €	- 74.257,74 €
Port Utilities- illuminazione pubblica	120.696,56 €	267.555,45 €	- 146.858,89 €
Port Utilities- manutenzione impianti di security e tecnologici	368.624,88 €	613.079,00 €	- 244.454,12 €
Port Authority Security	€ 2.745.953,10	3.087.000,00 €	- 341.046,90 €
interventi vari	142.140,80 €	247.528,11 €	- 105.387,31 €
Totale	€ 3.377.415,34	€ 4.289.420,30	-€ 912.004,96

Unità Previsionale di base 1.4 – Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi

In questa Unità previsionale di Base è prevista la seguente categoria:

Categoria 1.4.2 – Accantonamento al Trattamento di Fine Rapporto (€ 616.122,93)

La categoria si compone della voce “Accantonamento al Trattamento di fine Rapporto” i cui impegni ammontano ad € 616.122,93.

Unità Previsionale di base 1.5 – Accantonamenti a Fondi Rischi ed oneri

In questa Unità previsionale di Base è prevista la seguente categoria:

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Categoria 1.5.1 – Accantonamenti a Fondi Rischi ed oneri (€ 1.096.343,00)

La categoria si compone della voce “Accantonamento art. 61 L. 133/2008” i cui impegni ammontano ad € 1.007.220,00 per i versamenti effettuati nel corso dell’anno 2021 al Bilancio dello Stato.

Si riepilogano, per chiarezza espositiva tutte le somme versate nell’anno 2021 ai sensi della L. n. 133/2008, della L. n. 122/10, della L. n. 135/2012 e della L. n. 89/2014.

SOMME DA VERSARE AL BILANCIO DELLO STATO	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co 17, Legge n. 133/2008	72.954,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.2, co. 618-623, legge n.244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n.122	-
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, pari al 10 % della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi	473.342,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 50, co. 3, Legge n. 89/2014, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi	236.671,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, legge n. 122/2010	132.687,00
TOTALE VERSAMENTI EFFETTUATI ALL'ERARIO NEL 2018 IN APPLICAZIONE DELLE NORME DI CUI ALL.A DELLA L.160/2019	915.654,00
Maggiorazione del 10% dei versamenti effettuati all'Erario nel 2018 in applicazione delle norme di cui all.A L.160/2019	91.566,00
Totale versamenti all'Erario	1.007.220,00

In applicazione del comma 594 dell’art.1... “ Al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti e gli organismi di cui al comma 590, ivi comprese le autorità indipendenti, versano annualmente entro il 30 giugno di ciascun anno ad apposito capitolo dell’entrata del bilancio dello stato un importo pari a quanto dovuto nell’esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui all’allegato A annesso alla presente legge, incrementato del 10%” pertanto il nuovo stanziamento ammonta ad € 1.007.220,00.

In occasione della I^a nota di variazione al Bilancio di Previsione 2021 di cui alla Delibera del Comitato di Gestione n. 40 del 21 luglio 2021, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e della

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U.0030238 del 19 ottobre 2021, questa AdSP, quale socio unico della Società P.A.S., in ottemperanza all'art.21 comma 1 del D. Lgs. 175/2016 del Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica ha proceduto all'accantonamento dell'importo di € 89.123,00 in un fondo vincolato sul Capitolo U151/30, destinato al ripianamento della perdita realizzata dalla Società P.A.S.

Titolo II Uscite in conto capitale (€ 165.940.075,12)

Le uscite in conto capitale che rappresentano l'81% del totale uscite, erano previste in € 165.978.586,98 e risultano, al termine dell'esercizio, impegnate complessivamente per € 165.940.075,12 e costituite dalle Unità Previsionali di Base "Investimenti" ed "Oneri comuni".

Unità Previsionale di base 2.1 – Investimenti

Gli investimenti, i cui impegni ammontano a € 165.407.709,46 sono relativi a:

Categoria 2.1	2021	2020
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti	165.137.586,98	106.003.834,30
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	24.626,60	49.952,90
Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato	245.495,88	213.176,84
Totale	165.407.709,46	106.266.964,04

Categoria 2.1.1 – Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti (€ 165.137.586,98)

Categoria 2.1.1	2021	2020
Acquisizioni di immobili ed opere portuali	1.493.374,90	94.538,10
Lavori di straordinaria manutenzione	3.472.212,08	1.749.898,80
Impianti portuali	160.172.000,00	104.159.397,40
Totale	165.137.586,98	106.003.834,30

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

La categoria, stanziata in Previsione 2021 per € 2.172.000,00 ha subito le seguenti variazioni in aumento:

- di € 1.493.374,90 per la copertura di parte dell'accordo bonario sottoscritto, ai sensi dell'art. 205 del D.Lgs. 50/2016, da AdSP (con nota prot. 2879 del 28.02.2020 e successivo Decreto del Presidente n.164 del 03.06.2020) con il Consorzio Stabile Grandi Lavori, per l'intervento Opere complementari del Porto Commerciale di Gaeta, quale strumento di risoluzione stragiudiziale delle controversie che si sono verificate successivamente alla stipula del contratto di appalto e per prevenire eventuali contenziosi. Tale somma è stata integrata nel capitolo U211/10 denominato "Acquisizione di immobili ed opere portuali" in occasione della I^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 40 del 21 luglio 2021 e con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0030238 del 19 ottobre 2021;
- di € 1.466.442,51 per la ripartizione del Fondo ai sensi dell'art. 18 bis destinato a questa AdSP con il Decreto Interministeriale n. 226 del 31 maggio 2021, registrato dalla Corte dei Conti in data 19.06.2021 Reg. n. 1 fog. 2082. Tale somma è stata integrata nel capitolo U211/20 denominato "Manutenzione straordinaria" in occasione della I^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 40 del 21 luglio 2021 e con nota del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0030238 del 19 ottobre 2021;
- di € 9.848,14 per il rimborso delle spese per le pubblicazioni obbligatorie sulla G.U.R.I. da parte degli operatori economici aggiudicatari di procedure di gara indette dall'AdSP del Mar Tirreno Centro Settentrionale, ai sensi del combinato disposto degli articoli 70, 71 e 98 del d.lgs. n. 50 del 2016 e dell'art. 5, comma 2, del D.M. Infrastrutture e trasporti del 2 dicembre 2016. Tale somma è stata integrata nel capitolo U211/20 denominato "Manutenzione straordinaria" in occasione della III^a nota di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 52 del 30 settembre 2021 e con nota del Ministero delle Infrastrutture della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0031858 del 2 novembre 2021;
- di € 277.000,00 per dell'intervento "Impianto di 1° pioggia dell'area dedicata allo scarico e il carico autovetture sita nell'area denominata Area Zephiro" data in locazione alla Soc. Automar spa. Tale somma è stata integrata nel capitolo U211/20 denominato "Manutenzione straordinaria" con Determina del Segretario Generale n.17/2021.

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

- di € 8.921,43 per la copertura di interventi urgenti di carattere straordinario eseguiti dalla Società Concessionaria Port Utilities nel Porto di Civitavecchia. Tale somma è stata integrata nel capitolo U211/20 denominato “Manutenzione straordinaria” con Determina del Segretario Generale n.18/2021;
- di € 60.000,00 per la copertura dei costi di messa in sicurezza del muro antico che delimita il giardino in via del Lazzaretto, nel Porto di Civitavecchia, necessari per garantire l’adeguata conservazione dei requisiti di decoro ed efficienza anche ai fini del mantenimento dei livelli di sicurezza pubblica. Tale somma è stata integrata nel capitolo U211/20 denominato “Manutenzione straordinaria” con Determina del Segretario Generale n.18/2021;
- di € 159.650.000,00 per il Decreto Ministeriale n. 330 del 13 agosto 2021, col quale è stato approvato il programma di interventi infrastrutturali in ambito portuale sinergici e complementari al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). L’ADSP del MTCS è stata ammessa al finanziamento dei seguenti interventi, come elencato nell’Allegato 1 del Decreto in esame:
 1. Prolungamento Banchina 13 II lotto (II lotto OO.SS.) CUP: J37I15000020001 per l’importo di € 26,650 ML;
 2. Nuovo accesso al bacino storico (II lotto OO.SS.) CUP J37I04000020001 per l’importo di € 43ML;
 3. Ponte di collegamento con antemurale (II lotto OO.SS.) CUP J37I04000010001 per l’importo di € 10ML;
 4. Porto di Civitavecchia: Cold Ironing CUP J39J21006710005 per l’importo di € 80ML.

La somma complessiva di € 159.650.000,00 è stata integrata nel capitolo U211/30 denominato “Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche” in occasione della IV^a nota d’urgenza di variazione approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 70 del 21 dicembre 2021, e con nota del Ministero delle Infrastrutture della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0003721 del 7 febbraio 2022.

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Categoria 2.1.2 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche (€ 24.626,60)

Categoria 2.1.2	2021	2020
Acquisto di attrezzature e macchinari	24.626,60	49.952,90
Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti, software, ecc)	-	-
Totale	24.626,60	49.952,90

La categoria rileva la spesa informatica relativa ai servizi Cloud e di Cyber Security.

Categoria 2.1.5 – Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio (€ 245.495,88)

La categoria si compone della voce “Indennità di anzianità” i cui impegni ammontano ad € 245.495,88.

Nel corso dell’esercizio sono stati riconosciuti anticipi TFR al personale dipendente (€ 183.410,10 ai sensi della L. 297/82) ed erogazione del TFR per pensionamento (€ 62.085,78). Complessivamente il trattamento di fine rapporto erogato nel 2021 è stato:

- per € 113.060,57 impegnato ed emesso nel Capitolo U215/30 denominato “Indennità di anzianità” al personale dipendente, che ne ha fatto richiesta ed a quello in quiescenza, presente nel Fondo TFR presso l’Ente;
- per € 132.435,31 impegnato ed emesso nel Capitolo U215/30 denominato “Indennità di anzianità” al personale dipendente, che ne ha fatto richiesta ed a quello in quiescenza, presso il Fondo di Tesoreria INPS. Tale somma è stata successivamente recuperata quale credito compensato dall’Ente v/Inps sui debiti per contributi da versare.

Unità Previsionale di base 2.2 – Oneri comuni

In questa Unità previsionale di Base è prevista la seguente categoria:

Categoria 2.2.1 – Rimborsi di mutui (€ 532.365,66)

La voce riguarda il pagamento della quota capitale delle rate semestrali del solo Mutuo con Cassa Depositi e Prestiti pos. n. 4491144/00 finalizzato alla realizzazione del Terminal Container presso la Banchina 25 nel Porto di Civitavecchia i cui impegni ammontano ad € 532.365,66.

In data 20.11.2020, a seguito della richiesta avanzata da questa ADSP prot. 11379 del 5.10.2020, è stata concessa, dal Tesoriere, la Banca di Credito Cooperativo di Roma, la sospensione delle quote capitale del Mutuo pos. 0009/059/483036 per complessivi 18 mesi, a decorrere dalla rata in scadenza al 31.12.2020.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Con Delibera n. 35 del 21.06.2021, il Comitato di Gestione ha autorizzato la rimodulazione dei prestiti in essere con oneri a carico dell'Autorità sottoscritti con Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., dando mandato al Presidente dell'AdSP del MTCS di procedere alla sottoscrizione del contratto di rinegoziazione dei mutui con l'Istituto Mutuante.

In data 25.06.2021, è stato sottoscritto il Contratto di Rimodulazione dei Prestiti, secondo il profilo di ammortamento a tasso fisso, rata costante, con scadenza al 31.12.2045 per i mutui pos. n. 4395220/00; n. 4395221/00; n. 4459335/00; n. 4557322/00 e con scadenza al 31.12.2041 per il mutuo pos. n. 4558904/00 con rispettivo azzeramento delle quote capitali, da corrispondere rispettivamente al 30.06.2021 e 31.12.2021.

Titolo III Partite di giro (€ 4.171.483,18)

Le partite di giro sono movimenti finanziari che non incidono in alcun modo nell'attività economica dell'Ente poiché registrano operazioni effettuate per conto terzi e nel bilancio di competenza devono riportare, in virtù della loro natura, il pareggio tra entrate (accertamenti) e le uscite (impegni). Nell'anno 2021 l'ammontare delle partite di giro è risultato pari ad € 4.171.483,18 e tale somma è registrata al titolo III dell'entrata e al Titolo III dell'uscita.

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA

Ai sensi dell'art. 1, comma 590 della Legge n. 160/2019 a decorrere dall'anno 2020 hanno cessato di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa di cui all'allegato A della medesima legge.

Le norme di contenimento che per le AdSP hanno cessato di applicarsi sono le seguenti:

- art. 2, commi dal 618 a 623 della L. n. 244/2007;
- art. 61, commi 2, 5 e 6 del D.L. n. 112/2008 convertito dalla L. n. 133/2008;
- art. 6, commi 3, 7, 8, 9, 12 e 13 del D.L. n. 78/2010 convertito dalla L. n. 122/2010;
- art. 8, comma 3 del D.L. n. 95/2012 convertito dalla L. n. 135/2012;
- art. 50, comma 3 del D.L. n. 66/2014 convertito dalla L. n. 89/2014.

A decorrere dall'anno 2020 ai sensi dell'art. 1, comma 591 della Legge n. 160/2020 non è possibile effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018.

Le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi per gli enti che adottano la contabilità finanziaria sono individuate con riferimento alle corrispondenti voci, rilevate in conto competenza, dal piano dei conti integrato previsto dal regolamento di cui al DPR n. 132/2013.

Il comma 593 dell'art. 1 della sopra citata legge consente infine il superamento del limite in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore degli stessi del 2018 mentre il successivo comma 594 impone agli enti il versamento al bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui al citato allegato A, incrementato del 10 per cento.

La circolare MEF n. 9 del 2020 ha escluso dall'ammontare della spesa sostenibile nel rispetto dei limiti consentiti le seguenti spese:

- necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività finanziati con fondi provenienti dall'Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati;
- sostenute per dare attuazione ai provvedimenti d'urgenza adottati in conseguenza della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19;
- per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine della sicurezza pubblica comprese le manutenzioni ordinarie sostenute per le medesime ragioni.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Ai sensi, infine, del comma 610 della Legge n. 160/2019 per il triennio 2020-2022 le amministrazioni pubbliche hanno dovuto assicurare, anche tramite il ricorso al riuso dei sistemi e degli strumenti ICT un risparmio di spesa annuale pari al 10% della spesa annuale media sostenuta per la gestione corrente del settore informatico sostenuta nel biennio 2016-2017.

La circolare MEF n. 9 del 2020 ha sottolineato altresì, che tale riduzione deve essere assicurata comunque nell'ambito del sopraesposto limite di spesa per acquisto di beni e servizi.

Si riportano di seguito le tabelle di verifica del rispetto dei limiti di spesa correlate dal riepilogo dei versamenti effettuati all'Erario nel 2020.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Verifica del rispetto dei limiti di spesa	
Spese per acquisto di beni e servizi (art.1, comma 591 Legge 27.12.2019, n.160)	
a) Spesa 2016 ^{(1) (2) (3)}	19.303.706,83
b) Spesa 2017 ^{(1) (2) (3)}	20.138.967,54
c) Spesa 2018 ^{(1) (2) (3)}	19.765.641,35
d) Limite di spesa 2021 - Media triennio 2016-2018	19.736.105,24
e) Spesa 2021 ^{(1) (2) (3)}	16.370.753,87
<small>(1) al netto delle spese necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti - attività finanziati con fondi UE o di altri soggetti pubblici o privati</small>	
<small>(2) al netto delle spese sostenute per dare attuazione dei provvedimenti adottati in conseguenza dell'emergenza sanitaria da COVID-19</small>	
<small>(3) al netto delle spese sostenute per servizi istituzionali e manutenzioni ordinarie per la tutela dell'ordine della sicurezza pubblica</small>	
<small>(4) al netto del surplus di entrata art.1 comma 596 L.160/2019</small>	
Spese per acquisto gestione corrente settore informatico (art.1, comma 610 Legge 27.12.2019, n.160)	
a) Spesa 2016	180.713,47
b) Spesa 2017	451.858,11
c) Media biennio 2016-2017	316.149,29
d) Risparmio annuale pari al 10% della media del biennio 2016-2017	31.614,93
e) Limite di spesa c-d	284.534,36
f) Spesa 2021	196.569,88
SPESE PER AUTOVETTURE E ACQUISTO BUONI TAXI	
a) Spesa 2009	16.413,00
b) somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2020 (20% spesa 2009) (art. 15, comma 1, decreto legge 24.4.2014, n.66, convertito dalla legge 23.6.2014, n. 89)	3.282,60
a) Spesa 2011	13.125,18
d) Limite di spesa 2021 (max 30%)	3.937,55
e) Spesa 2021	1.920,10
Riepilogo dei versamenti all'Erario	
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co 17, Legge n. 133/2008,	72.954,00
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.2, co. 618-623, legge n.244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n.122,	-
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi,	473.342,00
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 50, co. 3, Legge n. 89/2014, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi,	236.671,00
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, legge n. 122/2010,	132.687,00
Totali versamenti effettuati all'Erario nel 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A della Legge n.160/2019	915.654,00
Maggiorazione del 10% dei versamenti effettuati all'Erario nel 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A della Legge n.160/2019	91.566,00
Totale versamenti all'Erario da effettuare entro il 30/06/2021	1.007.220,00

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

GESTIONE DEI RESIDUI

A seguito dell'attività istruttoria di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, prevista dall'art. 43 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, l'Area Finanziaria e contabile ha RICOGNITO e cancellato, alla data del 31.12.2021, residui attivi per l'importo di € 2.381.400,50 e residui passivi per l'importo di € 2.595.249,95 ravvisabili nelle Entrate e nelle Uscite del Rendiconto Generale 2021 nella colonna "Variazioni in Residui (-)" e nel Conto Economico alle voci Proventi ed Oneri Straordinari di reddito quali "minori residui attivi" e "minori residui passivi" (Verbale Istruttoria di Cancellazione ordinaria dei Residui Attivi e Passivi n.1 dell'11.04.2022 e Verbale Istruttoria di Cancellazione dei Residui Attivi e Passivi a seguito del Piano di risanamento relativo all'esercizi 2020 e 2021 n.2 dell'11 aprile 2022).

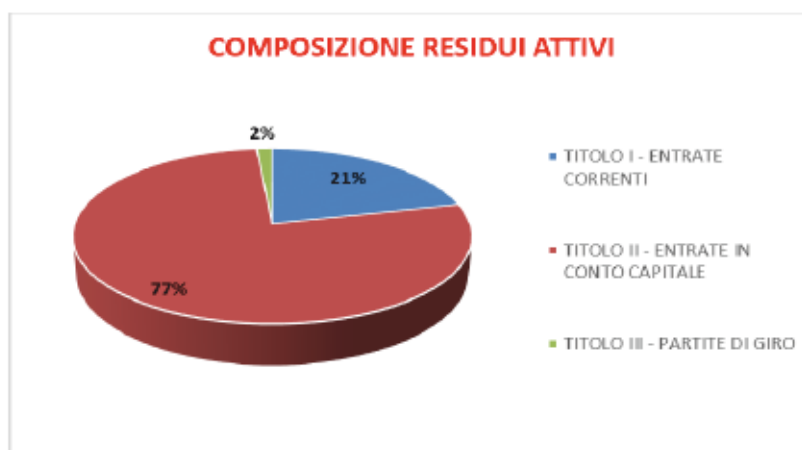
RESIDUI ATTIVI

L'ammontare dei residui attivi al 31.12.2021, ad esito dell'attività di ri-accertamento ordinario dei residui attivi si attesta, nel suo valore complessivo ad € 330.447.031,95 formato per il 44,13% dai residui dell'esercizio (€ 145.815.477,94) e per il 55,87% dai residui provenienti dagli esercizi precedenti (€ 184.631.554,01).

UNITA' PREVISIONALI DI BASE	RESIDUI ATTIVI
TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	124.470,52
ENTRATE TRIBUTARIE	1.560.488,28
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	14.828.334,66
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	11.143.778,20
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	1.962.923,35
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	14.739.821,53
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	44.359.816,54
RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00
TRASFERIMENTI DELLO STATO	277.682.407,19
TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	710.539,83
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	4.024.569,29
ASSUNZIONE DI MUTUI	1.394.165,48
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	283.811.681,79
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.275.533,62
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.275.533,62
TOTALE RESIDUI ATTIVI	330.447.031,95

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Di seguito si fornisce una rappresentazione grafica della stratificazione per titoli dei residui attivi al 31.12.2021.



Dal grafico si rileva che le Entrate in Conto capitale rappresentano la quota più significativa, in quanto sono imputabili a questa voce il 77% dei residui attivi, seguono le Entrate Correnti con il 21% e le Entrate per partite di giro con il valore residuale del 2%.

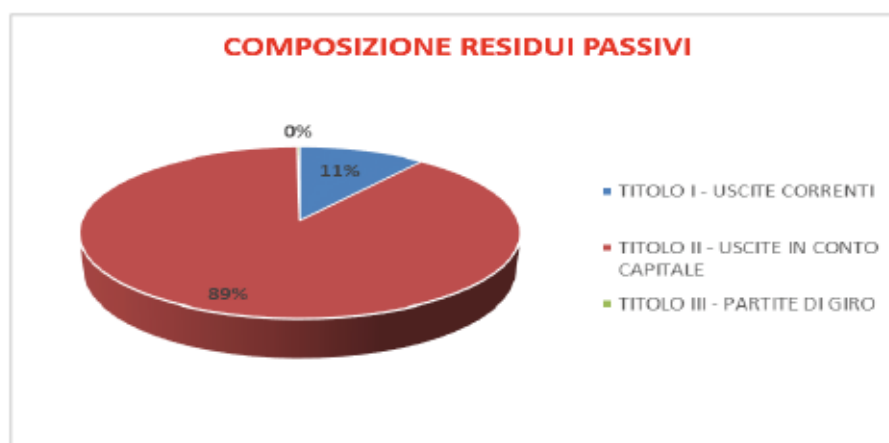
RESIDUI PASSIVI

L'ammontare dei residui passivi al 31.12.2021 ad esito dell'attività di ri-accertamento ordinario dei residui passivi si attesta, nel suo valore complessivo ad € 367.992.880,64 formato per il 46,15 % dai residui dell'esercizio (€ 169.819.058,04) e per il 53,85% dai residui provenienti dagli esercizi precedenti (€ 198.173.822,60).

UNITA' PREVISIONALI DI BASE	RESIDUI PASSIVI
SPESE DI FUNZIONAMENTO	1.693.439,04
INTERVENTI DIVERSI	5.063.256,12
ONERI COMUNI	343.719,96
TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	98.389,02
ACCANTONAMENTI A FONDO RISCHI ED ONERI	31.699.332,30
TITOLO I - USCITE CORRENTI	38.898.136,44
INVESTIMENTI	328.224.095,40
ONERI COMUNI	164.208,45
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	328.388.303,85
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	706.440,35
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	706.440,35
TOTALE RESIDUI PASSIVI	367.992.880,64

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Di seguito si fornisce una rappresentazione grafica della stratificazione per titoli dei residui passivi al 31.12.2021.



Si evince che l'89% dei residui passivi riguardano gli investimenti finalizzati alla realizzazione di opere finanziate dallo Stato con apposite leggi e per l'11% dalle uscite di natura corrente.

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

GESTIONE PER MISSIONI ISTITUZIONALI

Un sistema di contabilità economica viene definito analitico quando il costo (valore delle risorse impiegate), oltre che alla natura, è correlato alla struttura organizzativa ed alla destinazione, ossia allo scopo per cui le risorse sono impiegate.

I costi sono rilevati per natura, secondo le caratteristiche fisico-economiche degli stessi, sulla base del Piano dei conti.

Per quanto riguarda la responsabilità, il sistema di contabilità economica adotta un Piano dei Centri di Costo, i cui titolari sono responsabili dell'impiego delle risorse umane e strumentali loro affidate; i centri di costo corrispondono alle strutture organizzative di livello dirigenziale generale.

Il Centro di responsabilità amministrativa rappresenta la struttura organizzativa di riferimento del Bilancio Finanziario e corrisponde alla struttura dirigenziale di vertice dell'Amministrazione; il titolare è responsabile "della gestione e dei risultati derivanti dall'impiego delle risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate" (art.3, comma 3, D.Lg. vo n.279/97).

È stato individuato un unico centro di responsabilità nella figura del Segretario Generale e i seguenti centri di costo attivi:

CENTRI DI COSTO	
C01	SEGRETARIO GENERALE
C02	PRESIDENTE
C07	AREA TECNICA E PIANIFICAZIONE DELLE OPERE
C08	AREA FINANZIARIA E CONTABILE
C18	AREA AMBIENTE E, DEMANIO E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO
C20	AREA TRASPARENZA E ANTICORRUZIONE
C21	AREA LEGALE
C22	AREA AFFARI GENERALI E COORD. UFFICI DEI PORTI DI FIUMICINO E GAETA
C23	AREA LAVORO PORTUALE

Il dimensionamento e la struttura della attuale Pianta Organica non presenta variazioni rispetto a quanto illustrato nel Rendiconto Generale 2020. L'attuale Pianta Organica è sempre quella proposta con Delibera del Comitato di Gestione n. 01 del 25.01.2018 ed approvata dal Ministero Vigilante con nota M_TRA/PORTI/4697 del 21.02.2018,

La rimodulazione approvata dal Ministero presenta un organico definitivo di 117 unità lavorative.

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Nel corso dell'anno in esame, con ODS 01/2021, si è proceduto all'adozione del nuovo organigramma dell'Ente con operatività dal 11/01/2021 e con i successivi ODS 02-03-04-05-06-07-08-14-24-43 del 2021 sono state definite le dotazioni organiche degli Uffici delle Diverse Aree.

Al 31.12.2021 le unità lavorative effettive sono 108 di cui 1 dirigente e un dipendente inquadrato al 3LP in aspettativa. Due posizioni economiche, da funzionario QA, sono andate in quiescenza (in data 1/01/2021 e 1/06/2021).

Pertanto, sono ancora da coprire 1 posizione economica da dirigente, 5 posizioni economica da QA, 2 posizioni economiche da QB, una posizione economica da 3L.

Inquadramento	Dotazione Pianta Organica	Organico						
		Totali	In servizio			Aspettativa		
			Civitavecchia	Fiumicino	Gaeta	Civitavecchia	Fiumicino	Gaeta
Dirigente I Fascia	13	7	6			1		
Dirigenti II Fascia		5	5					
QA	21	16	14	1	1			
QB	13	11	7	1	3			
I	14	14	13	1				
II	18	18	16	1		1		
III	34	33	29	1	3			
IV	4	4	3		1			
	117	108	93	5	8	2	-	-
			106			2		

Si allegano le risultanze definitive della gestione per il Centro di Responsabilità – Segretario Generale - con l'analisi dei totali sia dei costi per natura che dei costi per finalità, ottenuti nell'anno in esame.

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale		
CENTRO DI RESPONSABILITA' - CdR - Segretario Generale		
COSTI PER NATURA - ANNO 2021 CONSUNTIVO		
	TOTALE COSTI	INCIDENZA
	Importi in euro	% sul totale Amministrazione
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	261.408,63	0,63
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	11.555.099,17	28
Oneri per il personale in quiescenze		
COSTO DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	13.782.214,79	33,4
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi		
Oneri finanziari	2.950.740,16	7,15
Oneri tributari	435.388,04	1,05
Poste correttive e compensative delle spese correnti	1.169.746,77	2,83
Spese non classificabili in altre voci	5.865.008,25	14,21
AMMORTAMENTI	5.249.535,44	12,73
TOTALI COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA' - CdR - Segretario Generale	41.269.141,25	100

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale - Esercizio 2021

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale CENTRO DI RESPONSABILITÀ - CdR - Segretario Generale TOTALE FINALITÀ' - ANNO 2021 Consuntivo													
MISSIONI ISTITUZIONALI	COSTO DEGLI ORGANI			COSTO DEL PERSONALE			COSTI DI GESTIONE			COSTI PER NATURA			
	COSTO DEGLI ORGANI	%	%	COSTO DEL PERSONALE	%	%	COSTI DI GESTIONE	%	%	COSTI STRAORDINARIE SPECIFICI	%	%	
INDIRIZZO POLITICO	43.482,01	1,38	769.366,08	24,41	621.545,01	19,72	1.320.631,62	41,89	397.391,08	12,61	3.182.366,90	7,64	
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	43.632,73	0,50	2.463.974,69	28,02	3.081.617,19	35,04	2.054.005,02	23,36	1.151.119,38	13,09	8.794.349,01	21,31	
PROMOZIONE	43.467,43	1,15	1.026.800,50	27,15	668.203,11	17,67	1.521.586,91	40,23	522.376,27	13,81	3.782.434,22	9,17	
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	43.703,57	0,46	2.997.285,16	31,46	3.125.899,25	32,81	2.122.125,27	22,28	1.236.971,30	12,99	9.525.984,55	23,08	
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI	91,08	0,00	1.138.584,39	23,65	2.712.964,89	56,35	435.529,80	9,05	527.566,76	10,96	4.814.736,92	11,67	
SUPPORTO ALLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	43.703,45	0,48	2.659.578,60	28,99	3.118.256,38	33,99	2.118.711,77	23,10	1.232.672,92	13,44	9.172.923,32	22,23	
SECURITY	43.378,36	2,14	499.509,75	24,65	453.728,76	22,39	848.292,83	41,86	181.437,73	8,95	2.026.347,43	4,91	
TOTALE COSTI DEL C. di R. SEGRETARIO GENERALE	261.408,63	0,63	11.555.099,17	28,00	13.792.214,79	33,40	10.420.883,22	25,25	5.249.535,44	12,72	41.269.141,25	100,00	

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale - Esercizio 2021

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale									
CENTRO DI RESPONSABILITÀ - CdR - Segretario Generale									
FINALITÀ DEI COSTI - ANNO 2021 Consuntivo									
MISSIONI ISTITUZIONALI									
	TOTALE	INDIRIZZO POLITICO	PIANIFICAZIONE PROGRME	PROMOZIONE	FUNZIONI AMMINISTRATIVE ATTIVA	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE	SUPPORTO ALLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	SECURITY	
Costi per natura									
COSTO DEGLI ORGANI									
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	261.408,63	43.432,01	43.632,73	43.467,43	43.703,57	91,06	43.703,45	43.378,36	
COSTO DEL PERSONALE									
Oneri per il personale in attività di servizio	11.555.059,17	769.366,06	2.463.974,69	1.026.800,30	2.997.285,16	1.136.384,39	2.659.578,60	499.509,75	
Oneri per il personale in quiescenza									
COSTI DI GESTIONE									
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	13.782.214,79	621.545,01	3.081.617,19	668.203,11	3.125.899,25	2.712.964,89	3.118.256,58	453.728,76	
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI									
Trasferimenti passivi									
Oneri finanziari	2.950.740,16	193.112,32	659.289,40	352.901,36	701.292,71	257.487,85	699.187,54	87.468,98	
Oneri tributari	435.388,04	32.362,99	95.526,78	44.773,84	102.489,28	43.071,04	102.140,49	15.023,62	
Poste correttive e compensative delle spese correnti	1.169.746,77	88.179,69	256.731,15	116.935,09	275.885,59	117.478,31	274.925,42	39.611,52	
Spese non classificabili in altre voci	5.885.008,25	1.006.976,62	1.042.457,69	1.006.976,62	1.042.457,69	17.492,60	1.042.458,32	706.188,71	
AMMORTAMENTI									
TOTALE COSTI	41.269.141,24	3.152.635,80	8.794.349,01	3.782.434,22	9.525.984,55	4.814.736,92	9.172.923,32	2.006.347,43	

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale

PORTI DI ROMA E DELL'ALTO - CHIUSI - CIVITAVECCHIA - FANO - GAIETA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

11/04/2022

ENTRATE		2021			2020		
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
E1.1	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	2.288.430,00	2.288.430,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	27.474,52	96.996,00	0,00	34.504,24	0,00	7.029,72
	TOTALE UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	27.474,52	2.385.426,00	2.288.430,00	34.604,24	2.600.000,00	2.607.029,72
E1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	1.369.632,78	12.819.844,27	12.628.988,77	2.141.663,00	11.810.717,31	12.582.747,53
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	12.767.470,83	11.983.444,29	9.922.580,46	12.731.549,00	9.151.019,78	8.896.498,68
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	13.315.634,06	11.583.218,66	13.755.064,52	12.360.384,31	11.451.628,33	10.496.388,58
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	694.064,59	2.111.095,14	842.236,38	671.498,84	1.281.409,07	1.257.294,00
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	14.622.987,82	356.528,07	239.694,36	14.614.868,95	387.864,58	379.745,71
	TOTALE UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	42.788.780,08	38.854.130,43	37.388.694,49	42.619.964,10	34.082.639,07	33.812.674,69
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	42.797.254,60	41.239.556,43	39.678.994,49	42.654.468,34	36.682.639,07	36.119.704,22
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
E2.1	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	94.638,10	0,00	94.638,10	0,00	94.638,10	0,00
	TOTALE UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	94.638,10	0,00	94.638,10	0,00	94.638,10	0,00
E2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	151.030.244,01	162.538.442,51	35.886.279,33	62.006.399,80	99.650.335,00	10.626.490,79
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	1.552.853,03	0,00	842.313,20	596.349,22	996.503,81	0,00
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	7.211.988,04	0,00	3.187.418,75	6.787.112,01	4.132.276,40	1.605.497,77
	TOTALE UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	168.796.085,08	162.538.442,51	39.816.011,28	88.349.881,03	104.779.116,21	12.231.988,68
E2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	0,00	0,00
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.3.3	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	181.283.788,68	162.538.442,51	40.010.649,38	70.744.028,51	104.873.663,31	12.231.988,68
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
E3.1	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.991.802,65	4.171.483,18	4.887.752,21	3.075.586,59	4.846.144,37	4.669.579,00
	TOTALE UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	2.991.802,65	4.171.483,18	4.887.752,21	3.075.586,59	4.846.144,37	4.669.579,00
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.991.802,65	4.171.483,18	4.887.752,21	3.075.586,59	4.846.144,37	4.669.579,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	207.072.845,91	207.949.482,12	84.675.296,08	116.374.081,44	146.101.436,75	53.021.271,78

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

11/04/2022

ENTRATE		2021			2020		
RIEPILOGO ENTRATE							
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	42.787.264,80	41.238.668,43	39.878.894,49	42.664.468,34	38.682.639,07	38.119.704,22
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	181.283.788,88	182.638.442,61	40.010.648,38	70.744.028,61	104.873.963,31	12.231.888,68
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.991.802,86	4.171.483,18	4.887.762,21	3.076.686,69	4.946.144,37	4.889.679,00
TOTALE GENERALE ENTRATE		207.072.845,91	207.949.482,12	84.675.296,08	116.374.081,44	146.101.436,75	53.021.271,78
TOTALE GENERALE ENTRATE		207.072.845,91	207.949.482,12	84.675.296,08	116.374.081,44	146.101.436,75	53.021.271,78

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

11/04/2022

USCITE		2021			2020		
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
U1.1	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO						
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	45.350,36	261.408,63	257.220,52	51.818,59	317.058,46	323.526,69
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	741.765,91	9.758.507,63	10.090.997,48	808.378,27	11.250.723,27	10.980.139,57
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	1.007.474,77	3.003.706,85	2.776.557,11	1.601.125,83	3.360.580,10	3.948.623,78
	TOTALE UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	1.794.591,04	13.023.623,11	13.124.776,11	2.461.322,69	14.928.361,83	16.262.290,04
U1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.204.393,22	10.783.439,55	9.504.049,19	2.597.334,97	9.646.580,65	10.024.880,06
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	796.962,70	2.472.701,00	2.098.185,00	46.867,70	2.559.138,00	1.809.043,00
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	5.429,28	2.950.740,16	2.956.166,29	452.370,93	3.068.206,30	3.515.147,95
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	85.865,90	1.091.060,04	1.097.381,82	93.800,03	1.278.033,53	1.285.967,66
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	76.155,84	162.526,77	162.526,77	76.155,84	0,00	0,00
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	407.620,89	14.891,91	170.222,07	310.332,41	155.330,16	58.041,68
	TOTALE UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	3.678.427,83	17.476.369,43	16.888.681,14	3.678.801,88	18.707.288,04	18.883.880,36
U1.3	UPB 1.3 - ONERI COMUNI						
U1.3.1	Categoria 1.3.1 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA	895.136,25	3.377.415,34	3.928.831,63	691.003,62	4.289.420,30	4.070.293,67
	TOTALE UPB 1.3 - ONERI COMUNI	895.136,25	3.377.415,34	3.928.831,63	691.003,62	4.289.420,30	4.070.293,67
U1.4	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
U1.4.1	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	99.257,01	616.122,93	616.990,92	102.106,74	685.397,03	688.246,76
	TOTALE UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	99.257,01	616.122,93	616.990,92	102.106,74	685.397,03	688.246,76
U1.5	UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI	31.610.209,30	1.096.343,00	1.007.220,00	31.610.209,30	1.007.220,00	1.007.220,00
	TOTALE UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	31.610.209,30	1.096.343,00	1.007.220,00	31.610.209,30	1.007.220,00	1.007.220,00
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	37.976.821,43	36.688.883,81	34.988.948,80	38.441.604,23	37.817.887,80	37.711.130,82
U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
U2.1	UPB 2.1 - INVESTIMENTI						
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	173.989.365,06	165.137.586,98	10.902.856,64	86.936.846,03	106.003.834,30	16.837.436,05
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	214.408,02	24.626,60	74.826,17	229.188,24	49.952,90	63.049,60
U2.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	0,00	245.495,88	245.495,88	0,00	213.176,84	213.176,84
	TOTALE UPB 2.1 - INVESTIMENTI	174.203.773,08	186.407.709,46	11.223.178,69	87.166.034,27	108.288.864,04	17.113.862,69
U2.2	UPB 2.2 - ONERI COMUNI						
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0,00	532.365,66	532.365,66	0,00	2.508.038,76	2.508.038,76
U2.2.2	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.3	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI DEBITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.4	Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.2 - ONERI COMUNI	0,00	532.365,66	532.365,66	0,00	2.508.038,76	2.508.038,76
	TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	174.203.773,08	186.940.075,12	11.765.644,36	87.166.034,27	108.776.862,80	19.821.791,28
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
U3.1	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	582.282,17	4.171.483,18	4.047.325,00	628.007,22	4.645.144,37	4.583.621,98

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

11/04/2022

USCITE		2021			2020		
TOTALE UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO		682.282,17	4.171.483,18	4.047.325,00	828.007,22	4.946.144,37	4.683.821,88
TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO		682.282,17	4.171.483,18	4.047.325,00	828.007,22	4.946.144,37	4.683.821,88
TOTALE GENERALE USCITE		212.761.676,68	206.700.422,11	50.469.218,15	126.235.545,72	151.037.834,97	61.916.454,06
RIEPILOGO USCITE							
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	37.976.821,43	36.688.883,81	34.888.948,80	38.441.604,23	37.817.887,80	37.711.130,82
U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	174.203.773,08	186.840.076,12	11.766.644,36	87.188.034,27	108.776.002,80	19.821.701,28
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	682.282,17	4.171.483,18	4.047.325,00	828.007,22	4.946.144,37	4.683.821,88
TOTALE GENERALE USCITE		212.761.676,68	206.700.422,11	50.469.218,15	126.235.545,72	151.037.834,97	61.916.454,06

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale

PORTI DI ROMA DEL LADRO - CIVITAVECCHIA - FANO - GAIETA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

11/04/2022

Anno di gestione: 2021

AI 31/12/2021

Dal 01/01/2021

ENTRATE PARTEI

Codice	Descrizione	Previdenti				Somme e da Accertare			Differenze rispetto alle previsioni Previdenti (+)	Differenze Previdenti (+)
		Statoam ento Iniziale	Variazio ni(+/-)	Previsione Assesta ta	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato			
E1	3. BILIOI - ENTRATE CORRENTI									
E1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	2.288.430,00	0,00	2.288.430,00	0,00	2.288.430,00	0,00	0,00	
E1.1.1	Contributo dello Stato	0,00	2.288.430,00	0,00	2.288.430,00	0,00	2.288.430,00	0,00	0,00	
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.2.1	Contributo della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.3.1	Contributo amministrazione provinciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.3.2	Contributo comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRE ENTITA' DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.4.1	Contributo Camera di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.4.2	Contributo altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.4.3	Contributi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	10.137.000,00	0,00	600.000,00	8.362.296,04	1.434.625,06	9.817.081,92	280.081,92	0,00	
E1.2.1.1	Gettito delle tasse sulle merci Imb. e Ab. Cap III, Titolo I art. 161, M/PM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.1.2	Gettito della Tassa di Ankoraggio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.1.3	Gettito delle tasse erariali (art.2, c.1 D.L. 4/74 convertito dalla L. 1/7/74 (cod. 92)	2.900.000,00	0,00	500.000,00	2.587.249,48	94.655,81	2.681.905,29	281.905,29	0,00	
E1.2.1.4	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all'art. 161, M/PM	230.000,00	24.000,00	0,00	230.600,04	23.806,00	254.406,06	406,06	0,00	
E1.2.1.5	Proventi autorizzazioni per attività portuali nel porto di cui all' art. 68 del C.N.	30.000,00	0,00	0,00	59.251,00	7.200,00	66.451,00	36.451,00	0,00	
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	13.297.000,00	34.000,00	1.100.000,00	11.236.356,69	1.560.487,67	12.818.844,27	598.844,27	0,00	
E1.2.2.1	Prestazione Mezzi Meccanici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.2.2	Proventi servizio traffico passeggeri	10.301.800,00	1.532.600,00	0,00	7.718.072,90	4.265.371,39	11.983.444,29	218.254,24	-69.205,99	
E1.2.2.3	Proventi magazzini e post	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.2.4	Proventi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.3	Categoria 1.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	10.301.800,00	1.532.600,00	0,00	8.950.813,09	977.005,28	9.837.819,37	302.07,11	-88.925,07	
E1.3.1	Canoni concessione aree	1.407.000,00	0,00	0,00	697.843,20	719.571,58	1.417.414,78	10.414,78	0,00	
E1.3.2	Canoni di affitto beni patrimoniali gestite	399.751,00	0,00	0,00	295.352,24	5.417,09	302.079,33	599,05	-83.315,39	
E1.3.3	Altri proventi patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	25.926,00	25.926,00	25.926,00	0,00	
E1.4	Categoria 1.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	435.990,00	11.332,75	0,00	447.322,67	1.575.728,19	2.111.095,14	1.663.572,47	0,00	
E1.4.1	Canoni da parte dello Stato (MN LL.PP.) e di altri Enti per spese di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.4.2	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, pulizia, gestione affitti delle nav. di cui all'art. 6 comma 1	176.000,00	86.000,00	0,00	262.000,00	118.835,57	282.079,93	20.079,93	0,00	
E1.4.3	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, pulizia, gestione affitti delle nav. di cui all'art. 6 comma 1	50.000,00	9.848,14	0,00	59.848,14	8.500,00	74.248,14	14.600,00	0,00	
E1.4.4	Altre validi ed eventuali	224.000,00	65.484,14	0,00	321.484,14	127.335,57	356.524,07	34.679,93	0,00	
E2	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	35.661.540,00	4.679.400,10	1.100.000,00	38.681.020,08	41.293.956,20	2.864.086,08	-286.481,30	0,00	

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

11/04/2022

Anno di gestione: 2021

AI 31/12/2021

Dal 01/01/2021

EN TRATE PARTEI

Codice	Descrizione	Stato dell'importo iniziale	Previsioni		Somme da accertare			Differenze rispetto alle previsioni Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
			Variazioni (+/-)	Variazioni (-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere		
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIBERAZIONE IMMOBILIE ORITTIHEAU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E211710	Allocazione di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E211720	Cessione di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.1								
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIBERAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E212710	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.2								
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZAZIONI VALORI IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E213710	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.3								
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E214710	Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E214720	Riscossione di altri crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.4								
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	0,00	159.650.000,00	0,00	159.650.000,00	24.503.318,06	135.146.681,94	159.650.000,00	0,00
E221710	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	0,00	159.650.000,00	0,00	159.650.000,00	24.503.318,06	135.146.681,94	159.650.000,00	0,00
E221720	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	1.422.000,00	1.466.442,51	0,00	2.888.442,51	1.727.442,51	1.161.000,00	2.888.442,51	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.1	1.422.000,00	161.116.442,51	0,00	162.538.442,51	26.230.760,57	316.307.681,94	162.538.442,51	0,00
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E222710	Contributo ERSA Regione Lazio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.2								
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E223710	Contributi comunali e provinciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E223720	Contributo Comune	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.3								
E2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E224710	Contributi Inr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E224720	Contributi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.4								
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E231710	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.1								
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E232710	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E232720	Depositi di titoli a cessione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.2								
E2.3.3	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E233710	Emissioni di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.3								
	TOTALE "B" TOLO E2	1.422.000,00	161.116.442,51	0,00	162.538.442,51	26.230.760,57	316.307.681,94	162.538.442,51	0,00
B	"B" TOLO III - PARITE DI GIRO								
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - EN TRATE AVANTI NATURA DI PARITE DI GIRO	2.800.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	2.477.361,10	2.183,61	2.479.344,71	-320.485,29
E311710	Ricambi erariali	2.800.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	2.477.361,10	2.183,61	2.479.344,71	-320.485,29
E311720	Ricambi previdenziali ed assistenziali	950.000,00	0,00	0,00	950.000,00	854.134,25	0,00	854.134,25	-95.865,75
E311730	Ricambi diverse	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	118.137,95	0,00	118.137,95	-21.862,05
E311740	Ricambi dal personale per anticipazioni concessi dall'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311750	Trattamenti per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE I

Dal 01/01/2021

Al 31/12/2021

Anno di gestione: 2021

11/04/2022

Codice	Descrizione	Gestione di Competenza									
		Previdenti					Somme da Accertare				
		Stato di merito iniziale	Variazioni net(-)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previdenti (+)	Differenze Previdenti (-)	
ES11760	Risparmio di somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ES11770	Risparmio in sospeso	261.000,00	0,00	0,00	261.000,00	23.583,30	24.541,65	48.125,37	0,00	-212.874,73	
ES11780	Ristrutturazione fondo economico a fine esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ES11790	I/A	1.000.000,00	9.156,27	9.156,27	1.000.000,00	526.898,29	144.641,97	671.540,26	0,00	-328.459,74	
	TOTALE CATEGORIA ES. I, I	5.151.000,00	9.156,27	9.156,27	5.151.000,00	4.000.115,95	171.367,23	4.171.483,18	0,00	-979.536,82	
	TOTALE "TITOLO ES	5.151.000,00	9.156,27	9.156,27	5.151.000,00	4.000.115,95	171.367,23	4.171.483,18	0,00	-979.536,82	
	TOTALE GENERALE	41.624.541,00	165.805.078,94	1.098.158,36	208.320.463,59	62.134.004,18	365.815.477,94	207.948.467,12	2.864.986,86	-1.225.988,33	
RIPILOGO ENTRATE											
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRIBITI	35.051.541,00	4.679.460,16	1.100.000,00	38.631.021,08	31.903.127,46	9.336.408,77	41.239.556,43	2.864.986,86	-646.451,51	
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CREDITO CAPITALE	1.422.000,00	161.116.442,51	0,00	162.538.442,51	26.230.760,37	136.307.681,94	162.538.442,51	0,00	0,00	
E3	TITOLO III - RIMBORSI DI CREDITO	5.151.000,00	9.156,27	9.156,27	5.151.000,00	4.000.115,95	171.367,23	4.171.483,18	0,00	-979.516,82	
	TOTALE GENERALE	41.624.541,00	165.805.078,94	1.098.158,36	208.320.463,59	62.134.004,18	365.815.477,94	207.948.467,12	2.864.986,86	-1.225.988,33	

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Anno di gestione: 2021

04/01/2021 AI 31/12/2021

ENTRATE PARTE B

11/04/2022

Codice	Descrizione	Gestione del reddito a tithi				Gestione di Cassa				Totale Residui		
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscottore	Totale	Verificazioni Residui (+)	Verificazioni Residui (-)	Previsione Anzicata	Riscossioni		Differenza rispetto alle previsioni (previdionali+)	Differenza previsioni (-)
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI											
E111/10	Categoria E1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.288.400,00	2.288.400,00	0,00	0,00	0,00
E112/10	Categoria E1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.288.400,00	2.288.400,00	0,00	0,00	0,00
E113/10	Categoria E1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE 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
E114/10	Categoria E1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E114/20	Contributo Camera di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.470,52	124.470,52	0,00	0,00	124.470,52
E114/30	Contributi di versi	27.474,52	0,00	27.474,52	27.474,52	0,00	0,00	124.470,52	124.470,52	0,00	0,00	124.470,52
E12.1	Categoria E1.1 - ENTRATE TRIBUTARIE											
E121/10	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate (art. 10, l. 1.82/63 ecc. (cod. 96))	1.213.629,36	1.213.629,36	0,00	1.213.629,36	0,00	0,00	10.790.629,36	9.595.665,42	0,00	1.194.743,94	1.034.625,86
E121/12	GETTITO DELLA TASSA DI ANCORAGGIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E121/20	Gettito delle tasse enclavi art.2, c.1, l. 1.477/74 convertito dalla L. 117/74) (cod. 921)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E121/30	Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Tit. I, L. 82/63 e s.m.) (cod. 922)	17.549,00	17.549,00	0,00	17.549,00	0,00	0,00	2.417.549,00	2.604.798,48	187.249,48	0,00	94.635,81
E121/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all'art.161, B/94	138.454,42	138.453,81	0,61	138.454,42	0,00	0,00	392.454,42	369.053,87	0,00	23.400,55	23.606,61
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.148 del C.H.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	59.251,00	29.251,00	0,00	7.200,00
E12.2	Categoria E1.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
E122/10	Proventi da locazioni immobiliari	12.986.070,30	1.369.632,78	0,61	13.965.632,78	0,00	0,00	13.590.632,78	12.628.988,77	216.960,48	1.178.144,49	1.560.483,28
E122/20	Proventi servizio tariffico passeggeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E122/30	Proventi magazzini e spazi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E122/40	Proventi di versi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E12.3	Categoria E1.3 - RIBOTTI E PROVVISI PATRIMONIALI											
E123/10	Canoni concessione aree	11.463.871,28	3.197.284,49	8.706.597,19	11.463.871,28	0,00	0,00	21.087.944,95	12.008.097,26	174.047,00	9.202.894,45	9.241.593,47
E123/20	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'ente	1.610.233,36	703.141,39	907.291,97	1.610.433,36	0,00	0,00	3.017.433,36	1.400.984,59	0,00	1.616.448,77	1.626.863,55
E123/30	Intassa a base su titoli, depositi, C.C. ecc.	241.312,02	429,93	240.889,09	241.319,00	0,00	0,00	631.070,00	295.982,35	583,18	335.070,85	247.365,18
E123/40	Altri proventi patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.985,00
E12.4	Categoria E1.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONI DI SPESA CORRENTI											
E124/10	Recupero e rimborsi diversi	695.613,91	288.397,43	405.695,16	694.054,39	0,00	0,00	1.143.135,38	642.236,28	146.004,94	446.905,14	1.902.923,35
E124/20	Concorsi da parte dello Stato (M.M.L.P.P.) e di altri Enti per spese di servizi	695.613,91	288.397,43	405.695,16	694.054,39	0,00	0,00	1.143.135,38	642.236,28	146.004,94	446.905,14	1.902.923,35
E12.5	Categoria E1.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
E125/10	Canoni di concessione per l'istituzione dei servizi di manutenzione pubblica, gestione rifiuti delle navi di cui all'art. 6 comma 1	85.708,91	10.000,00	75.708,91	85.708,91	0,00	0,00	347.708,91	173.244,34	0,00	174.464,55	194.544,48
E125/20	Entrate varie ed eventuali	14.537.273,91	501,85	14.535.777,05	14.537.273,91	0,00	0,00	14.597.127,05	66.450,00	0,00	14.530.677,05	14.545.277,05
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE											

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE II

Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021

Anno di gestione: 2021

11/04/2022

Codice	Descrizione	Gestione dei residui all'N					Gestione di Casse					
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscottore	Totale	Variazioni Residuali (-)	Variazioni Residuali (-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Differenza previsionale (-)	Differenza rispetto alle previsioni previsionali (-)	Totale Residui
E311/60	Rimborso di somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/70	Verifiche in sospeso	32.921,88	23.862,43	9.059,45	32.921,88	0,00	0,00	293.971,88	47.446,26	0,00	246.475,53	33.691,10
E311/80	Meritozione Fondo economico a fine esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/90	IIVA	2.980.070,72	853.020,50	2.067.850,91	2.920.711,41	0,00	59.349,31	1.085.378,84	1.379.918,79	749.225,04	454.685,09	2.212.332,88
	TOTALE CATEGORIA ES.1.1	3.051.151,96	887.882,26	2.104.166,39	2.991.802,65	0,00	59.349,31	5.307.470,08	4.887.792,21	749.225,04	1.168.942,91	2.275.593,62
	TOTALE TITOLO E3	3.051.151,96	887.882,26	2.104.166,39	2.991.802,65	0,00	59.349,31	5.307.470,08	4.887.792,21	749.225,04	1.168.942,91	2.275.593,62
	TOTALE CATEGORIE	2.094.634.246,43	22.441.798,99	184.031.554,01	2.077.972.865,91	0,00	2.381.800,59	182.183.725,75	843.763.298,08	1.288.360,72	98.894.790,39	380.447.081,95
RIEPILOGO ENTRATE												
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	43.017.403,19	7.773.866,83	35.023.397,77	42.797.254,60	0,00	220.148,59	81.648.404,27	39.676.904,49	537.135,68	42.506.365,46	44.359.816,54
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTROCAPITALE	163.385.691,26	13.779.788,81	147.503.999,85	161.283.788,64	0,00	2.101.902,60	95.227.831,40	40.010.549,38	0,00	55.217.287,02	283.811.681,79
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	3.051.151,96	887.835,26	2.104.166,39	2.991.802,65	0,00	59.349,31	5.307.470,08	4.887.792,21	749.225,04	1.168.942,91	2.275.533,62
	TOTALE CATEGORIE	2.094.634.246,43	22.441.798,99	184.031.554,01	2.077.972.865,91	0,00	2.381.800,59	182.183.725,75	843.763.298,08	1.288.360,72	98.894.790,39	380.447.081,95

Autorida di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021 Anno di gestione: 2021

11/04/2022

USCITE PARTE I

Capitolo		Gestione di Competenza									
Codice	Descrizione	Stato di merito iniziale	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegno	Differenza Previsioni (+)	Differenza rispetto alle previsioni Previsioni (-)	
3.10.01 - USCITE CORRIBITI											
Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
U1.11/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	177.372,37	86,00	177.460,37	0,00	-2.519,63	
U1.11/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	5.000,00	0,00	3.350,00	1.650,00	0,00	1.650,00	0,00	0,00	0,00	
U1.11/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	50.000,00	0,00	0,00	66.434,13	33.158,40	33.275,53	66.434,13	0,00	0,00	
U1.11/40	Indennità di carica e rimborso spese D.L.Y.	25.000,00	0,00	10.135,27	15.864,73	7.064,18	8.799,55	15.864,73	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA U1.1.1											
U1.1.2											
U1.12/10	Emolumenti e rimborsi missioni Segretario Generale	170.000,00	0,00	40.000,00	130.000,00	128.002,34	0,00	128.002,34	0,00	-1.997,66	
U1.12/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	5.250.000,00	0,00	173.000,00	5.077.000,00	4.975.528,46	0,00	4.975.528,46	0,00	-101.471,54	
U1.12/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	100.000,00	0,00	0,00	108.000,00	96.473,07	7.497,66	104.170,73	0,00	-3.693,70	
U1.12/40	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	2.525.000,00	0,00	110.000,00	2.415.000,00	2.327.819,58	0,00	2.327.819,58	0,00	-87.180,42	
U1.12/50	Oneri derivanti da minori contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.12/60	Indennità e rimborso per missioni	60.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	17.358,48	0,00	17.358,48	0,00	-12.441,52	
U1.12/70	Altri oneri per il personale	100.000,00	0,00	15.000,00	85.000,00	97.378,75	15.071,18	72.307,57	0,00	-12.410,07	
U1.12/80	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da ENI	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	1.159,00	0,00	1.159,00	0,00	-13.841,00	
U1.12/90	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'ente	2.275.000,00	0,00	109.000,00	2.166.000,00	1.860.924,42	299.221,72	2.120.146,14	0,00	-6.853,86	
U1.12/100	Differenza ret. personale distaccato c/o imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.12/110	Spese per attività culturali e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.12/120	Fondo cassa organica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.12/130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.12/140	Fondo di cui al Regolamento dell'Avvocatura dell'ADSP Decreto n. 27/2009	0,00	0,00	11.532,67	11.532,67	0,00	11.532,67	11.532,67	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA U1.1.2											
U1.1.3											
U1.13/10	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (personali, debentari ecc.)	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	1.893,58	322,12	2.215,70	0,00	-1.284,30	
U1.13/20	Spese commesse con l'utilizzo di mezzi navali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.13/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	1.457.000,00	0,00	0,00	1.457.000,00	819.596,41	635.738,19	1.455.334,60	0,00	-1.665,40	
U1.13/31	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELLA P.	20.000,00	0,00	2.948,26	17.051,74	640,05	0,00	640,05	0,00	-16.411,69	
U1.13/40	Locustivi passive	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	130.007,19	610,00	130.617,19	0,00	-4.382,81	
U1.13/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	20.000,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.13/60	Utenze varie	971.000,00	0,00	0,00	971.000,00	683.844,37	223.607,79	907.452,16	0,00	-83.547,84	
U1.13/70	Materiale economico	8.000,00	0,00	0,00	10.000,00	6.038,50	3.965,51	9.985,91	0,00	-403,09	
U1.13/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	20.000,00	0,00	5.000,00	20.000,00	3.496,59	11.095,79	14.592,48	0,00	-3.407,32	
U1.13/90	Spese postali	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00	2.625,05	6,97	2.632,02	0,00	-167,98	
U1.13/100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	230.000,00	0,00	6.000,00	236.000,00	147.430,64	74.605,23	222.035,89	0,00	-13.964,11	
U1.13/110	Spese per affitti e concessioni vari	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	16.329,30	6,00	16.335,30	0,00	-3.664,70	
U1.13/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	25.000,00	0,00	24,850,00	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	
U1.13/130	Spese per effetti di credito per il personale dipendente	500,00	0,00	0,00	500,00	142,50	0,00	142,50	0,00	-357,50	

Autorida di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021 Anno di gestione: 2021 11/04/2022

USCITE PARTE I

Capitolo		Gestione di Competenza									
Codice	Descrizione	Storico emble Iniziale	Variazioni (+/-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Im pagato	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	Differenza Previsioni (+/-)	
U1197/40	Pronti di assicurazione	200.000,00	5.000,00	205.000,00	201.773,54	0,00	201.773,54	0,00	0,00	-3.226,46	
U1197/80	Spese di pubblicità (Legge 87/87)	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	
U1197/80	Spese di rappresentanza	3.773,00	0,00	3.773,00	915,00	0,00	915,00	0,00	0,00	-2.857,00	
U1197/70	Spese legali, giudiziarie e varie	50.000,00	0,00	50.000,00	7.910,45	31.567,94	39.478,39	0,00	0,00	-10.521,61	
U1.2.1	TOTALE CATEGORIA U1.1.3	3.186.973,00	38.000,00	3.224.973,00	2.622.788,31	860.913,34	3.003.701,65	0,00	0,00	-3.88.267,35	
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER RESTAZIONI ISTITUZIONALI										
U121/10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	9.050.142,00	1.354.097,39	10.404.239,39	7.474.496,50	2.914.629,06	10.389.285,56	0,00	0,00	-14.953,81	
U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	260.000,00	65.450,46	325.450,46	59.005,64	265.730,05	324.735,69	0,00	0,00	-713,76	
U121/30	Spese per provviste e lavori indispensabili per la fruizione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	20.000,00	40.413,30	60.413,30	47.180,97	5.746,31	52.926,28	0,00	0,00	-7.507,22	
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	20.000,00	0,00	20.000,00	15.759,20	7,32	16.491,00	0,00	0,00	-3.509,00	
U1.2.2	TOTALE CATEGORIA U1.2.1	9.550.142,00	1.459.961,15	11.010.103,15	7.596.493,11	3.187.696,44	10.783.493,55	0,00	0,00	-26.688,79	
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRAFICANTI/PASSENGERI										
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	40.000,00	2.312.830,00	2.352.830,00	1.540.660,00	812.170,00	2.352.830,00	0,00	0,00	0,00	
U122/20	Contributi allo sviluppo delle realizzazioni di interesse del mare, di trasporto marittimo a corto raggio e di cantiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U122/30	Realizzazione a progetti europei, nazionali e regionali	25.000,00	96.996,00	121.996,00	18.000,00	101.871,00	119.871,00	0,00	0,00	-2.125,00	
U1.2.3	TOTALE CATEGORIA U1.2.2	65.000,00	2.312.830,00	2.352.830,00	1.540.660,00	812.170,00	2.352.830,00	0,00	0,00	-2.125,00	
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI										
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	3.186.000,00	0,00	3.186.000,00	2.960.737,01	3,15	2.960.740,16	0,00	0,00	0,00	
U1.2.4	TOTALE CATEGORIA U1.2.3	3.186.000,00	0,00	3.186.000,00	2.960.737,01	3,15	2.960.740,16	0,00	0,00	0,00	
U1.2.4	Oneri tributari										
U126/10	Oneri tributari	1.229.000,00	0,00	1.229.000,00	1.012.554,53	78.505,41	1.091.060,04	0,00	0,00	-87.935,46	
U1.2.5	TOTALE CATEGORIA U1.2.4	1.229.000,00	0,00	1.229.000,00	1.012.554,53	78.505,41	1.091.060,04	0,00	0,00	-87.935,46	
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI										
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	162.000,00	526,71	162.526,71	162.526,71	0,00	162.526,71	0,00	0,00	0,00	
U1.2.6	TOTALE CATEGORIA U1.2.5	162.000,00	526,71	162.526,71	162.526,71	0,00	162.526,71	0,00	0,00	0,00	
U126/10	Spese per UG, arbitraggi, fardamenti ed accessori	0,00	14.891,91	14.891,91	14.891,91	0,00	14.891,91	0,00	0,00	0,00	
U126/20	Fondo di riserva	279.448,00	0,00	279.448,00	1.796,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.796,85	
U126/30	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U126/40	Spese per realized delle entrate	279.448,00	0,00	279.448,00	16.688,76	0,00	14.891,91	0,00	0,00	-1.796,85	
U1.3.1	TOTALE CATEGORIA U1.2.6	279.448,00	0,00	279.448,00	16.688,76	0,00	14.891,91	0,00	0,00	-1.796,85	
U1.3.1	Categoria 1.3.1 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA										
U131/10	Unericomi	3.644.658,00	59.968,81	3.704.626,81	3.087.565,28	289.549,46	3.377.415,34	0,00	0,00	-327.209,54	
U1.4.1	TOTALE CATEGORIA U1.3.1	3.644.658,00	59.968,81	3.704.626,81	3.087.565,28	289.549,46	3.377.415,34	0,00	0,00	-327.209,54	
U1.4.1	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUERENZA										
U141/10	Penali ed altri oneri similari a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.4.2	TOTALE CATEGORIA U1.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO										
U142/10	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	678.000,00	0,00	678.000,00	61.877,07	98.389,01	616.122,93	0,00	0,00	0,00	
U1.4.3	TOTALE CATEGORIA U1.4.2	678.000,00	0,00	678.000,00	61.877,07	98.389,01	616.122,93	0,00	0,00	0,00	
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI FONORI										
U151/20	Accantonamento art. 22 Legge 248/2006 U90	1.007.220,00	0,00	1.007.220,00	1.007.220,00	0,00	1.007.220,00	0,00	0,00	0,00	
U151/30	ACCANTONAMENTI PER CONTRAZIONI	1.007.220,00	0,00	1.007.220,00	309.123,00	0,00	89.123,00	0,00	0,00	-220.000,00	
U1.5.2	TOTALE CATEGORIA U1.5.1	2.014.440,00	0,00	2.014.440,00	1.316.343,00	0,00	1.096.343,00	0,00	0,00	-328.000,00	
U2	TOTALE UG/COU1	33.544.048,00	4.388.282,70	37.932.330,70	36.684.253,51	28.018.921,28	35.588.863,31	0,00	0,00	-1.095.387,70	

Autorida di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2021

Al 31/12/2021

Anno di gestione: 2021

11/04/2022

Codice	Descrizione	Stato dell'importo iniziale	Previsioni		Somme da imputare		Differenze rispetto alle previsioni Previsionali (+)					
			Variato (in/-)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti		Da Pagare	Impegnato			
UZ.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI D'USO DURIEVOLE ED OPBIE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI											
UZ.11/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	0,00	1.493.374,90	0,00	1.493.374,90	0,00	1.493.374,90	0,00	1.493.374,90	0,00	0,00	0,00
UZ.11/20	Lavori di straordinaria manutenzione	1.650.000,00	1.822.212,08	0,00	415.635,93	3.095.575,05	3.472.212,08	0,00	3.472.212,08	0,00	0,00	0,00
UZ.11/30	Aziende per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche legislative	522.000,00	159.650.000,00	0,00	0,00	160.172.000,00	160.172.000,00	0,00	160.172.000,00	0,00	0,00	0,00
UZ.11/40	PRESTAZIONI DI TERZO PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELLA P.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.1.2	TOTALE CATEGORIA UZ.1.1	2.172.000,00	162.585.586,98	0,00	1.609.011,33	363.228.575,05	365.137.586,98	0,00	365.137.586,98	0,00	0,00	0,00
UZ.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE											
UZ.12/10	Acquisito di attrezzature e miscelatori	25.000,00	0,00	0,00	24.626,40	0,00	24.626,40	0,00	24.626,40	0,00	0,00	-373,60
UZ.12/20	Acquisito autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.12/30	Acquisito merci sanitari e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.12/40	Acquisito di beni finanziari (progetti, brevetti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.1.3	TOTALE CATEGORIA UZ.1.2	25.000,00	0,00	0,00	24.626,40	0,00	24.626,40	0,00	24.626,40	0,00	0,00	-373,60
UZ.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI											
UZ.13/10	Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.13/20	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.1.4	TOTALE CATEGORIA UZ.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DICREDITI ANTICIPAZIONI											
UZ.14/10	Concessioni di prestiti ed anticipazioni 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
UZ.14/20	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
UZ.14/30	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
UZ.1.5	TOTALE CATEGORIA UZ.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.1.5	Categoria 2.1.5 - INDIRIZZI DI FINANZIARIA E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO											
UZ.15/10	Versamento in conto depositi bancari di ricadute per il fondo indennità di licenziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.15/20	Versamento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per indennità in caso di morte del pers. dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.15/30	Indennità di anzianità	200.000,00	83.300,00	0,00	245.495,88	0,00	245.495,88	0,00	245.495,88	0,00	0,00	-38.004,12
UZ.1.6	TOTALE CATEGORIA UZ.1.5	200.000,00	83.300,00	0,00	245.495,88	0,00	245.495,88	0,00	245.495,88	0,00	0,00	-38.004,12
UZ.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI											
UZ.21/10	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
UZ.21/20	Rimborso di finanziamenti medio e lungo termine	532.500,00	0,00	0,00	532.500,00	0,00	532.500,00	0,00	532.500,00	0,00	0,00	-134,34
UZ.2.2	TOTALE CATEGORIA UZ.2.1	532.500,00	0,00	0,00	532.500,00	0,00	532.500,00	0,00	532.500,00	0,00	0,00	-134,34
UZ.2.2	Categoria 2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE											
UZ.22/10	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
UZ.2.3	TOTALE CATEGORIA UZ.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.2.3	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGHI											
UZ.23/10	Rimborso di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.2.4	TOTALE CATEGORIA UZ.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.2.4	Categoria 2.2.4 - RESTI UZ.2.1 ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI											
UZ.24/10	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.2.5	TOTALE CATEGORIA UZ.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI											
UZ.25/10	Restituzione depositi di terzi e cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.2.6	TOTALE CATEGORIA UZ.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UZ.2.6	TOTALE CATEGORIA UZ.2.6	2.905.500,00	163.085,08	0,00	2.712.495,47	363.228.575,05	3.075.948,05	0,00	3.075.948,05	0,00	0,00	-38.511,96
US	TOTALE TITOLO US											

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2021

Al 31/12/2021

Anno di gestione: 2021

11/04/2022

Capitolo		Gestione di Competenza										
Codice	Descrizione	Stanziam ento Iniziale	Previdenti		Variazioni(-)	Previdenza Assestata	Pagamenti	Somme da Im pagare		Im pagato	Differenze rispetto alle previsioni Previdenti (+)	Differenze Previdenti (-)
			Veriato net(-)	Veriazioni(-)				Da Pagare	Im pagato			
US3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVVENTI FINANZIARI DI GIRO	2.800.000,00	0,00	0,00	0,00	2.800.000,00	2.250.006,91	2.592.537,80	2.479.544,71	0,00	0,00	-320.465,29
US311710	Ricambi erariali	950.000,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00	745.990,51	102.144,18	654.154,69	0,00	0,00	-163.035,31
US311720	Ricambi previdenziali ed assistenziali	140.000,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	110.150,88	7.987,07	118.137,95	0,00	0,00	-21.862,05
US311730	Ricambi diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
US311740	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
US311750	Versamento trattamento a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
US311760	Somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
US311770	Ridotte in spesa	261.000,00	0,00	0,00	0,00	261.000,00	15.347,36	32.778,31	48.125,37	0,00	0,00	-212.874,43
US311780	Anticipazione fondo economato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
US311790	IVA	1.000.000,00	9.156,27	9.156,27	9.156,27	1.000.000,00	464.447,02	207.092,00	671.540,26	0,00	0,00	-328.499,74
	TOTALE CATEGORIA US. 1.1	5.151.000,00	9.156,27	9.156,27	9.156,27	5.151.000,00	3.535.943,32	615.539,86	4.171.483,18	0,00	0,00	-979.536,82
	TOTALE TITOLO US	5.151.000,00	9.156,27	9.156,27	9.156,27	5.151.000,00	3.535.943,32	615.539,86	4.171.483,18	0,00	0,00	-979.536,82
	TO VALE GENERALE	41.624.544,00	187.566.525,95	187.228,46	1.177.228,46	207.813.883,49	35.883.364,07	369.819.054,04	205.700.422,11	0,00	0,00	-2.113.416,34
RIPRLOGO USCITE												
UI	TITOLO I - USCITE CORRIBITI	33.544.041,00	4.308.282,70	1.168.072,19	1.168.072,19	36.684.251,51	29.613.921,28	5.974.942,53	35.688.863,81	0,00	0,00	-1.095.387,70
UZ	TITOLO II - SPESE IN CORSO CAPITALE	2.929.200,00	163.049.086,94	0,00	0,00	165.978.286,94	2.711.499,47	163.228.579,05	1.65.940.075,12	0,00	0,00	-38.311,86
US	TITOLO III - RARITIE DI GIRO	5.151.000,00	9.156,27	9.156,27	9.156,27	5.151.000,00	3.535.943,32	615.539,86	4.171.483,18	0,00	0,00	-979.516,82
	TO VALE GENERALE	41.624.544,00	187.566.525,95	187.228,46	1.177.228,46	207.813.883,49	35.883.364,07	369.819.054,04	205.700.422,11	0,00	0,00	-2.113.416,34

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

11/04/2022

Anno di gestione: 2021

Al 31/12/2021

Dal 01/01/2021

USCITE PARTE II

Codice	Descrizione	Gestione dei mezzi passivi				Gestione di Casse				Totale Residui			
		Inizio Esercizio	Pagamenti	Da P. a pagare	Totale	Variazioni (Residui)	Variazioni (Residui)	Previsione Assestata	Pagamenti		Differenza previsioni (+)	Differenza rispetto alle previsioni previsioni (-)	
UI	TITOLO I - USCITE CORRENTI												
UI11.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE												
UI11/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	468,60	468,60	0,00	468,60	0,00	0,00	0,00	177.840,97	0,00	0,00	2.627,63	88,00
UI11/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	5.728,31	2.155,65	3.572,66	5.728,31	0,00	0,00	0,00	2.155,65	0,00	0,00	6.399,73	5.222,66
UI11/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	29.123,52	27.085,10	2.038,42	29.123,52	0,00	0,00	0,00	60.243,70	0,00	0,00	35.661,15	35.313,95
UI11/40	Indennità di carica e rimborso spese O.I.Y.	10.029,93	9.916,02	113,91	10.029,93	0,00	0,00	0,00	23.894,06	0,00	0,00	8.913,86	8.913,86
	TOTALE CATEGORIA UI1.1	46.350,36	39.625,37	5.724,99	46.350,36	0,00	0,00	0,00	310.822,89	257.270,52	0,00	53.602,37	48.338,47
UI12	Categoria 1.1.2 - ONIRIPER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO												
UI12/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	128.002,34	0,00	1.997,66	0,00
UI12/20	Emolumenti fisci al personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.079.400,00	4.975.528,76	0,00	103.871,24	0,00
UI12/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	11.691,33	11.691,33	0,00	11.691,33	0,00	0,00	0,00	119.691,33	108.364,60	0,00	11.326,73	7.497,66
UI12/40	Oneri della costituzione decentrata o aziendale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.415.000,00	2.327.819,58	0,00	87.180,42	0,00
UI12/50	Oneri derivanti da missi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UI12/60	Indennità e rimborso per missioni	1.093,99	1.085,99	5,00	1.093,99	0,00	0,00	0,00	31.093,99	18.647,87	0,00	12.446,12	5,00
UI12/70	Altri oneri per il personale	27.225,14	18.735,32	8.489,82	27.225,14	0,00	0,00	0,00	112.359,90	76.337,07	0,00	36.022,83	23.478,00
UI12/80	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da B&B	1.880,00	280,00	1.600,00	1.880,00	0,00	0,00	0,00	22.321,47	1.439,90	0,00	20.881,57	1.600,00
UI12/90	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	263.695,78	250.029,74	13.666,04	263.695,78	0,00	0,00	0,00	2.429.695,78	2.110.954,14	0,00	318.741,62	272.887,76
UI12/100	Differenza retr. personale dislocato c/o imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UI12/110	Spese per attività culturali e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UI12/120	Fondo piano organico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UI12/130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	742.993,97	326.188,40	91.610,11	417.796,51	0,00	0,00	0,00	326.188,40	742.993,97	0,00	416.805,57	91.610,11
UI12/140	Fondo di cui al Regolamento dell'Avvocatura dell'AOSP Decreto n. 2/2020	30.381,76	17.716,30	644,86	18.381,16	0,00	0,00	0,00	12.000,60	41.914,43	0,00	24.196,13	12.197,53
	TOTALE CATEGORIA UI1.2	1.078.963,59	625.763,08	116.012,88	747.765,91	0,00	0,00	0,00	339.1196,06	10.096.997,48	0,00	1.033.483,39	409.276,06
UI13	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO												
UI13/10	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	26,52	26,52	0,00	26,52	0,00	0,00	0,00	3.526,52	1.920,10	0,00	1.606,42	322,12
UI13/20	Spese connesse con l'utilizzo di mezzi navali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UI13/30	Lavori di manutenzione, riparazione, sostituzioni di locali a disposizione dell'Autorità Portuale e . spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	272.364,78	256.920,97	13.443,79	272.364,78	0,00	0,00	0,00	1.729.364,78	1.078.517,38	0,00	650.847,40	649.181,98
UI13/31	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	25.384,84	25.197,95	186,89	25.384,84	0,00	0,00	0,00	42.436,58	25.838,00	0,00	16.598,58	186,89
UI13/40	Locazioni passive	2.258,01	588,51	1.669,50	2.258,01	0,00	0,00	0,00	137.258,01	130.369,70	0,00	6.888,31	2.279,50
UI13/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	12.039,14	12.039,14	0,00	12.039,14	0,00	0,00	0,00	12.039,14	0,00	0,00	12.039,14	12.039,14
UI13/60	Ulteriori economato	343.426,35	331.685,43	11.740,92	343.247,78	0,00	0,00	0,00	1.314.426,35	1.015.499,80	0,00	298.926,55	235.200,12
UI13/70	Materiali economato	2.672,72	2.402,72	270,00	2.672,72	0,00	0,00	0,00	12.672,72	8.441,32	0,00	4.231,40	3.628,31
UI13/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	2.220,20	523,00	1.700,20	2.220,20	0,00	0,00	0,00	2.270,20	4.019,69	0,00	18.700,66	12.797,99
UI13/90	Spese postali	339,39	5,19	334,20	339,39	0,00	0,00	0,00	3.139,39	2.630,24	0,00	509,15	6,97
UI13/100	Spese diverse connesse all'azionamento degli uffici	82.418,22	66.035,01	16.383,21	82.418,22	0,00	0,00	0,00	318.243,72	213.465,67	0,00	104.778,05	90.988,44
UI13/110	Spese per affitti e contratti vari	71,20	35,20	36,00	71,20	0,00	0,00	0,00	20.071,20	16.364,72	0,00	3.706,48	42,00
UI13/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00
UI13/130	Spese per affitti di conredo per il personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	142,30	0,00	357,70	0,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Del 01/01/2021 Al 31/12/2021 Anno di gestione: 2021

USCITE PARTE II

11/04/2022

Codice	Descrizione	Gestione dei redditi passivi				Gestione di Casse				Totale Residui		
		Inizio Esercizio	Pagamenti	Da pagare	Totale	Verificazioni Residui (+)	Verificazioni Residui (-)	Previsione Assestata	Pagamenti		Differenza previsionale (+)	Differenza rispetto alle previsioni previsionali (-)
U113/140	Fondi di assicurazione	8.000,00	7.200,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	213.000,00	208.973,24	0,00	4.026,76	800,00
U113/150	Spese di pubblicità (c. 8/87)	28.387,00	20.522,00	32.65,00	23.787,00	0,00	4.600,00	4.887,00	20.522,00	0,00	27.865,00	3.765,00
U113/160	Spese di rappresentanza	750,00	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	5.707,21	915,80	0,00	47.91,41	750,00
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	232.224,23	40.656,10	191.568,09	232.224,19	0,00	0,00	316.431,68	48.566,35	0,00	267.865,33	223.136,03
U12.1	CATEGORIA U12.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.013.002,35	753.763,60	233.706,37	1.007.074,37	0,00	5.607,33	4.200.074,05	2.776.357,11	0,00	1.423.716,94	1.234.024,51
U121/10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	1.723.649,53	1.587.710,33	126.286,66	1.713.997,19	0,00	9.672,34	12.127.908,92	9.062.166,83	0,00	3.065.742,09	3.041.115,94
U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	454.009,17	283.335,75	169.383,42	482.719,17	0,00	1.290,00	779.489,62	342.342,39	0,00	437.147,23	435.113,47
U121/30	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	201,43	0,00	201,43	201,43	0,00	0,00	6.635,13	47.180,97	0,00	13.454,16	5.946,94
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	41.155,23	36.500,00	875,23	37.475,23	0,00	3.650,00	6.135,23	52.359,00	0,00	8.795,23	1.607,23
U12.2	CATEGORIA U12.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	2.219.035,56	1.907.846,08	2.967.447,18	2.204.939,22	0,00	34.642,34	13.023.158,98	9.508.049,15	0,00	3.515.109,71	3.483.763,55
U122/10	Contributi versati all'ente allo sviluppo dell'attività portuale	750.850,00	539.280,00	211.570,00	750.850,00	0,00	0,00	3.103.680,00	2.079.940,00	0,00	1.023.740,00	1.023.740,00
U122/20	Contributi allo sviluppo delle realizzazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a corto raggio e di crociera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U122/30	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	46.112,70	245,00	45.867,70	46.112,70	0,00	0,00	169.108,70	18.245,00	0,00	149.863,70	147.738,70
U12.3	CATEGORIA U12.3 - ONERI FINANZIARI	796.962,70	539.525,00	257.437,70	796.962,70	0,00	0,00	3.271.788,70	2.096.185,00	0,00	1.175.603,70	1.171.498,70
U123/10	Interessi passivi su finanziamenti bancari	5.429,28	5.429,28	0,00	5.429,28	0,00	0,00	2.956.169,44	2.956.169,28	0,00	3,16	3,16
U12.4	CATEGORIA U12.4 - ONERI TRIBUTARI	5.429,28	5.429,28	0,00	5.429,28	0,00	0,00	2.956.169,44	2.956.169,28	0,00	3,16	3,16
U124/10	Oneri tributari	85.865,90	84.827,19	1.038,71	85.865,90	0,00	0,00	1.264.865,90	1.097.381,82	0,00	167.484,08	79.544,12
U12.5	CATEGORIA U12.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRIBITI	85.865,90	84.827,19	1.038,71	85.865,90	0,00	0,00	1.264.865,90	1.097.381,82	0,00	167.484,08	79.544,12
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	76.155,84	0,00	76.155,84	76.155,84	0,00	0,00	238.682,61	362.528,71	0,00	76.155,84	76.155,84
U12.6	CATEGORIA U12.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	83.863,27	155.330,16	228.533,11	383.863,27	0,00	0,00	368.795,18	170.222,07	0,00	228.533,11	228.533,11
U126/20	Spese per IRI, affollaggi, rimborsi ed accrediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.796,85	0,00	0,00	1.796,85	0,00
U126/30	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.757,62	0,00	0,00	23.757,62	0,00
U126/40	Spese per il rialzo delle entrate	23.757,62	0,00	23.757,62	23.757,62	0,00	0,00	424.399,65	376.222,07	0,00	54.177,58	54.177,58
U13.1	CATEGORIA U13.1 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA	407.620,89	155.330,16	252.290,73	407.620,89	0,00	0,00	424.399,65	376.222,07	0,00	54.177,58	54.177,58
U131/10	Oneri comuni	910.130,25	841.265,75	53.870,50	895.136,25	0,00	14.994,00	4.617.905,07	3.928.811,33	0,00	689.093,74	343.719,95
U13.2	CATEGORIA U13.2 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA	910.130,25	841.265,75	53.870,50	895.136,25	0,00	14.994,00	4.617.905,07	3.928.811,33	0,00	689.093,74	343.719,95
U131/10	Oneri comuni	910.130,25	841.265,75	53.870,50	895.136,25	0,00	14.994,00	4.617.905,07	3.928.811,33	0,00	689.093,74	343.719,95
U14.1	CATEGORIA U14.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U141/10	Pensioni ed altri oneri simili a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U14.2	CATEGORIA U14.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U142/10	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	99.257,01	99.257,01	0,00	99.257,01	0,00	0,00	715.379,94	616.990,92	0,00	98.389,02	98.389,02
U15.1	CATEGORIA U15.1 - ACCANTONAMENTI A FONDIRISCHIE ONERI	99.257,01	99.257,01	0,00	99.257,01	0,00	0,00	715.379,94	616.990,92	0,00	98.389,02	98.389,02
U151/10	Accantonamento art. 22 Legge 248/2006 U99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.007.220,00	1.007.220,00	0,00	0,00	0,00
U151/20	ACCANTONAMENTO ART. 61 LEGGE 1337/2008	31.610.209,30	0,00	31.610.209,30	31.610.209,30	0,00	0,00	15.309.123,00	0,00	0,00	15.309.123,00	31.699.332,30
U151/30	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI	31.610.209,30	0,00	31.610.209,30	31.610.209,30	0,00	0,00	18.134.948,00	1.609.230,00	0,00	15.699.123,00	31.699.332,30
U151/40	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI	31.610.209,30	0,00	31.610.209,30	31.610.209,30	0,00	0,00	18.134.948,00	1.609.230,00	0,00	15.699.123,00	31.699.332,30
U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	38.988.081,21	5.652.427,52	32.923.133,50	37.975.611,26	0,00	392.459,78	58.489.980,00	34.068.380,88	0,00	23.600.600,22	38.888.185,48

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
RENDICONTO FINANZIARIO GESTORIALE

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2021

Al 31/12/2021

Anno di gestione: 2021

11/04/2022

Codice	Descrizione	Gestione dei residui passivi					Gestione di Cassa					Totale Residui	
		Inizio Esercizio	Pagamenti	Da P. pagare	Totale	Variazioni Residui (-)	Variazioni Residui (-)	Previsione Anzicata	Pagamenti	Differenza previsioni (+)	Differenza rispetto alle previsioni previsioni (-)		
U2.1.1	CATEGORIA 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DIVERSI												
U211/10	Acquisizione di immobili e opere postali	11.071.913,75	4.372.887,17	4.647.239,02	8.970.116,19	0,00	2.101.803,56	12.480.137,84	5.816.232,07	0,00	6.663.895,77	4.647.239,02	
U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	6.190.006,79	1.371.009,95	4.005.936,38	6.179.566,53	0,00	11.036,28	9.682.816,87	1.989.246,23	0,00	7.693.570,64	7.682.532,23	
U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	158.840.999,73	3.097.378,19	155.742.304,15	158.839.682,34	0,00	1.017,39	89.522.309,60	3.097.378,19	0,00	86.424.931,41	315.944.304,15	
U211/40	PRESTAZIONI DI TERZI PER AMBITI DIVERSI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.1.2	TOTALE CATEGORIA U2.1.1	176.103.920,27	8.843.265,11	164.996.519,76	173.988.365,06	0,00	2.113.879,23	111.665.354,31	10.900.858,49	0,00	100.762.495,82	328.324.096,48	
U2.1.2	CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE												
U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	151.752,79	46.540,79	103.528,48	150.069,27	0,00	1.683,52	176.792,79	71.107,39	0,00	105.685,40	103.528,48	
U212/20	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U212/30	Acquisto mezzi navali e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U212/40	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	64.338,75	3.658,78	60.679,97	64.338,75	0,00	0,00	64.338,75	3.658,78	0,00	60.679,97	60.679,97	
U2.1.3	TOTALE CATEGORIA U2.1.2	216.091,54	50.199,57	164.208,46	214.408,02	0,00	1.683,52	241.091,54	74.806,17	0,00	166.285,37	164.208,46	
U2.1.3	CATEGORIA 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI												
U213/10	Sottocategorie ed acquisti di partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U213/20	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.1.4	TOTALE CATEGORIA U2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.1.4	CATEGORIA 2.1.4 - CONCESSORI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI												
U214/10	Concessioni di prestiti ed anticipazioni 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	
U214/20	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	
U214/30	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	
U2.1.5	TOTALE CATEGORIA U2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.1.5	CATEGORIA 2.1.5 - IMMOBILITÀ FINANZIARIA E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE E CASSA DAL SERVIZIO												
U215/10	Veramento in conto depositi bancari visibili per il fondo indennità di licenziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U215/20	Veramento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per indenn. lavoratori del pers. dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U215/30	Indennità di arretrati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.500,00	245.495,68	0,00	38.004,32	0,00	
U2.2.1	TOTALE CATEGORIA U2.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.500,00	245.495,68	0,00	38.004,32	0,00	
U221/10	Category 2.2.1 - RIMBORSI DI MINUTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U221/20	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532.500,00	532.365,64	0,00	134,36	0,00	
U221/30	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532.500,00	532.365,64	0,00	134,36	0,00	
U2.2.2	TOTALE CATEGORIA U2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532.500,00	532.365,64	0,00	134,36	0,00	
U222/10	Category 2.2.2 - 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	
U2.2.3	TOTALE CATEGORIA U2.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U223/10	Category 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U223/20	Rimborso di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.4	TOTALE CATEGORIA U2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.4	CATEGORIA 2.2.4 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI												
U224/10	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.5	TOTALE CATEGORIA U2.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.5	CATEGORIA 2.2.5 - ESISTENZE DI RITORNI DIVERSI												
U225/10	Realizzazione depositi di rischi e cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.6	TOTALE CATEGORIA U2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.6	TOTALE CATEGORIA U2.2.6	176.833.935,28	9.044.047,88	168.159.728,20	174.208.773,08	0,00	2.115.862,73	112.722.346,35	11.795.544,55	0,00	100.966.801,80	328.388.388,25	
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO												

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

11/04/2022

Anno di gestione: 2021

Al 31/12/2021

Dal 01/01/2021

USCITE PARTE II

Codice	Descrizione	Gestione dei residui passivi				Gestione di Cassa				Totale Residui		
		Inizio Esercizio	Pagamenti	Da pagare	Totale	Verificazioni Residui(-)	Verificazioni Residui(+)	Previsione Assestata	Pagamenti		Differenza previsioni(+)	Differenza rispetto alle previsioni previsioni(-)
US3.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVVERTINAVIGAZIONE DI PARTITE DI GIRO	238.857,01	238.857,00	0,01	238.857,01	0,00	0,00	3.039.034,64	2.458.843,91	0,00	580.170,73	259.537,81
US31170	Ritirate e erariali	116.690,11	108.702,24	7.987,87	116.690,11	0,00	0,00	1.066.771,04	854.692,79	0,00	212.078,29	116.132,06
US31170	Ritirate diverse	2.648,00	2.648,00	0,00	2.648,00	0,00	0,00	140.010,00	112.798,88	0,00	27.211,12	7.987,07
US31170	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
US31170	Versamento trattamento a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
US31170	Somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
US31170	Partite in essere	48.431,18	2.715,70	45.884,48	48.431,18	0,00	0,00	341.899,00	18.084,06	0,00	323.774,94	78.642,69
US31170	Autogestione fondo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
US31170	IIVA	282,71	136.437,74	37.028,13	175.465,87	0,00	107.247,44	1.282.715,31	602.885,40	0,00	679.827,91	244.120,73
US31170	TOTALE CATEGORIA US.1.1	689.529,68	491.381,68	90.900,49	582.282,17	0,00	107.247,44	5.870.387,99	4.049.325,00	0,00	1.823.062,99	706.480,35
US31170	TOTALE TITOLO US	689.529,68	491.381,68	90.900,49	582.282,17	0,00	107.247,44	5.870.387,99	4.049.325,00	0,00	1.823.062,99	706.480,35
US31170	TOTALE GENERALE	215.356.925,88	14.587.854,08	198.173.822,40	212.761.676,68	0,00	2.595.249,95	177.802.714,86	50.469.218,15	0,00	126.593.496,71	367.992.880,64
US31170	RIPILOGO USCITE	38.348,06	5.052.427,52	32.923,79	37.975.621,43	0,00	372.439,78	58.469.981,02	34.666.348,80	0,00	23.803.632,22	38.898.136,44
US31170	TITOLO I - USCITE CORRENTE	176.319.335,81	9.044.044,88	165.195.728,20	174.203.773,08	0,00	2.115.352,73	112.722.345,85	11.795.544,35	0,00	100.966.801,50	328.388.309,85
US31170	TITOLO II - SPESE IN CONTROCAPITALE	689.529,68	491.381,68	90.900,49	582.282,17	0,00	107.247,44	5.870.387,99	4.049.325,00	0,00	1.823.062,99	706.480,35
US31170	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	215.356.925,88	14.587.854,08	198.173.822,40	212.761.676,68	0,00	2.595.249,95	177.802.714,86	50.469.218,15	0,00	126.593.496,71	367.992.880,64

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale

PORTI DI ROMA E DELL'ALTO — CIVITAVECCHIA — FANO — GAIETA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2021

CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2020		€	21.654.383,49
RISCOSSIONI:			
- in c/competenza	€	62.134.004,18	
- in c/residui	€	<u>22.441.291,90</u>	84.575.296,08 €
PAGAMENTI:			
- in c/competenza	€	35.881.486,07	
- in c/residui	€	<u>14.587.732,08</u>	€ 50.469.218,15
Consistenza c/c postale al 31.12.2021	€	16.747,39	
CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2021			€ <u>55.777.208,81</u>
RESIDUI ATTIVI:			
- esercizi precedenti	€	184.831.554,01	
- d'esercizio	€	145.815.477,94	€ 330.447.031,95
RESIDUI PASSIVI:			
- esercizi precedenti	€	198.173.822,60	
- d'esercizio	€	169.819.058,04	€ 367.992.880,64
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2021			€ <u>18.231.360,12</u>
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto	€	1.095.514,38	
al Fondo per rischi	€	8.160.781,14	
a Fondi destinati alle uscite in conto capitale per reiscrizione		5.073.461,52	
al Fondo per obbligazione verso personale Piano d'azione -Piano di risanamento 2020-2021		2.400.943,08	
al Fondo Restituzione Anticipazione Regione Lazio		<u>1.500.860,00</u>	
Totale Parte vincolata		18.231.360,12	
Parte disponibile	-	0,00	

Verifica rispetto limiti di spesa di cui alla L. 160/2019



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale



PORTI DI ROME DEL LADRO - CIVITAVECCHIA - FERRARO - GENOVA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PIANO INTEGRATO DEI CONTI D.M. 25 gennaio 2019		C. D.FRS/7/2008	Descrizione	Rendiconto generale 2016	Rendiconto generale 2017	Rendiconto generale 2018	Rendiconto generale 2021
U	II		Acquisto di beni e servizi	24.180.090,21	24.916.824,34	23.384.857,15	18.781.08,16
U	III	U.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	90.021,95	48.934,83	61.204,61	27.487,36
U	IV	U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	43.259,61	30.591,65	33.435,04	13.799,45
U	V	U.1.03.01.01.001	Periodici, riviste e pubblicazioni	10.474,22	14.178,99	10.125,40	1.847,45
U	V	U.1.03.01.01.002	Periodici, riviste e pubblicazioni				10.000,00
U	V	U.1.03.01.01.003	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	30.946,39	11.612,94	6.021,64	1.952,00
U	V	U.1.03.01.01.004	Spese di pubblicità (Legge 67/67)	0,00	-0,01	-9.710,00	0,00
U	V	U.1.03.01.01.005	Spese di pubblicità (Legge 67/67)	1.830,00	4.800,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.01.006	Spese promozionali e di propaganda	0,00	0,00	27.000,00	0,00
U	V	U.1.03.01.01.007	Chieri comunali	46.771,37	17.768,34	27.662,51	13.607,85
U	V	U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	20.251,04	9.008,24	10.739,61	9.210,72
U	V	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	1.287,00	1.495,62	687,95	1.093,96
U	V	U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	0,00	-1.916,33	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.003	Carburanti, combustibili e lubrificanti	4.478,98	2.637,64	1.500,00	142,50
U	V	U.1.03.01.02.004	Vestibolo	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	10.963,50	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.006	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	166,40	0,00	-16,95	186,16
U	V	U.1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.008	Stampati specializzati	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.009	Stampati specializzati	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.010	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	10.034,44	6.543,38	7.377,11	2.874,51
U	IV	U.1.03.01.05.000	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	624,64	107,06	0,00
U	V	U.1.03.01.05.001	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	0,00	624,64	107,06	0,00
U	III	U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali	2.409.008,23	24.987.840,11	23.822.782,54	18.763.991,96
U	IV	U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	206.827,56	245.542,28	332.459,92	261.408,63
U	V	U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	156.847,27	178.506,28	230.000,04	170.000,00
U	V	U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	6.676,21	2.182,85	1.824,20	1.650,00
U	V	U.1.03.02.01.003	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	26.481,57	6.444,38	8.680,11	7.460,37
U	V	U.1.03.02.01.004	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	426,66	2.847,15	1.461,31	170,00
U	V	U.1.03.02.01.005	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	1.160,97	0,00	-3.819,61	18,57
U	V	U.1.03.02.01.006	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	0,00	0,00	1.168,84	0,00
U	V	U.1.03.02.01.007	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	15.224,94	59.591,64	67.514,32	69.264,13
U	V	U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di	0,00	0,00	24.632,66	15.676,56
U	V	U.1.03.02.01.009	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di	397.992,38	348.709,52	228.986,71	34.049,65
U	V	U.1.03.02.01.010	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per	36.009,52	31.024,68	4.911,94	8.032,66
U	V	U.1.03.02.02.001	Ritorno per viaggio e testico	33.509,00	44.008,38	69.500,18	9.525,80
U	V	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	197.848,40	150.000,00	34.946,00	0,00
U	V	U.1.03.02.02.003	Pubblicità	109.200,67	73.004,48	118.651,61	11.210,00
U	V	U.1.03.02.02.004	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e	19.375,60	51.581,68	2.284,91	5.281,00
U	V	U.1.03.02.02.005	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e				

15/04/2021

73

U	III	Beni immateriali	U.2.02.03.00.00.00	6.143.833,61	4.651.903,16	3.879.111,70	3.472.212,06
U	IV	Menzione e stesso al lavoro su beni di terzi	U.2.02.03.06.00.00	6.096.801,05	4.352.381,11	3.798.907,16	3.472.212,06
U	V	Menzione straordinaria su beni demeritali di terzi	U.2.02.03.06.00.01	5.232.489,88	4.352.381,11	3.468.907,35	3.472.212,06
U	III	Altre spese in conto capitale	U.2.05.00.00.00.00	25.167.296,25	2.979.705,09	0,00	189.650,00
U	III	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.00.00.00.00	25.167.296,25	2.979.705,09	0,00	159.650,00
U	IV	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.00.00.00.00	25.167.296,25	2.979.705,09	0,00	159.650,00
U	V	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.00.00.00.00	25.167.296,25	2.979.705,09	0,00	159.650,00
U	I	Rimborso Pressi	U.4.00.00.00.00.00	3.007.170,72	2.995.962,50	3.077.328,03	532.365,06
U	III	Rimborso multi e altri finanziamenti a	U.4.00.00.00.00.00	3.007.170,72	2.995.962,50	3.077.328,03	532.365,06
U	III	Rimborso Multi e altri finanziamenti a medio	U.4.03.01.00.00.00	3.007.170,72	2.995.962,50	3.077.328,03	532.365,06
U	IV	Rimborso Multi e altri finanziamenti a medio	U.4.03.01.00.00.00	3.007.170,72	2.995.962,50	3.077.328,03	532.365,06
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto	U.5.01.01.01.00.00	10.000,00	22.387,81	0,00	0,00
U	IV	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto	U.5.01.01.01.00.00	10.000,00	22.387,81	0,00	0,00
U	V	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto	U.5.01.01.01.00.00	10.000,00	22.387,81	0,00	0,00
U	V	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto	U.5.01.01.01.00.00	10.000,00	22.387,81	0,00	0,00
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	U.7.00.00.00.00.00	4.323.616,17	4.407.962,76	5.098.019,05	4.171.483,18
U	III	Uscite per partite di giro	U.7.01.00.00.00.00	4.323.616,17	4.407.962,76	5.098.019,05	4.171.483,18
U	III	Uscite per partite di giro	U.7.01.00.00.00.00	4.323.616,17	4.407.962,76	5.098.019,05	4.171.483,18
U	IV	Uscite per partite di giro	U.7.01.00.00.00.00	4.323.616,17	4.407.962,76	5.098.019,05	4.171.483,18
U	III	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.01.00.00	120,00	50.639,11	1.068.526,26	680.021,94
U	IV	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.01.00.00	120,00	50.639,11	1.068.526,26	680.021,94
U	V	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.01.00.00	120,00	50.639,11	1.068.526,26	680.021,94
U	V	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.01.00.00	120,00	50.639,11	1.068.526,26	680.021,94
U	V	Versamento delle ritenute del 4% sui contributi	U.7.01.01.01.00.00	120,00	50.639,11	1.068.526,26	680.021,94
U	V	Versamento delle ritenute del 4% sui contributi	U.7.01.01.01.00.00	120,00	50.639,11	1.068.526,26	680.021,94
U	V	Versamento delle ritenute per scissione contabile	U.7.01.01.02.00.00	0,00	377.300,71	857.794,96	562.383,96
U	V	Versamento delle ritenute per scissione contabile	U.7.01.01.02.00.00	0,00	377.300,71	857.794,96	562.383,96
U	V	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.00.00	124.572,06	80.207,62	150.731,62	118.137,95
U	V	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.00.00	124.572,06	80.207,62	150.731,62	118.137,95
U	V	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.00.00	124.572,06	80.207,62	150.731,62	118.137,95
U	V	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.00.00	124.572,06	80.207,62	150.731,62	118.137,95
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro	U.7.01.02.00.00.00	3.747.676,31	3.613.898,12	2.992.417,52	3.295.397,77
U	IV	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro	U.7.01.02.00.00.00	3.747.676,31	3.613.898,12	2.992.417,52	3.295.397,77
U	V	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro	U.7.01.02.00.00.00	3.747.676,31	3.613.898,12	2.992.417,52	3.295.397,77
U	V	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro	U.7.01.02.00.00.00	3.747.676,31	3.613.898,12	2.992.417,52	3.295.397,77
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro	U.7.01.02.01.00.00	2.782.928,77	2.716.204,64	2.653.223,11	2.443.266,30
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro	U.7.01.02.01.00.00	2.782.928,77	2.716.204,64	2.653.223,11	2.443.266,30
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro	U.7.01.02.01.00.00	2.782.928,77	2.716.204,64	2.653.223,11	2.443.266,30
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro	U.7.01.02.01.00.00	2.782.928,77	2.716.204,64	2.653.223,11	2.443.266,30
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali	U.7.01.02.02.00.00	964.747,54	897.693,41	938.194,94	852.131,40
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali	U.7.01.02.02.00.00	964.747,54	897.693,41	938.194,94	852.131,40
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali	U.7.01.02.02.00.00	964.747,54	897.693,41	938.194,94	852.131,40
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali	U.7.01.02.02.00.00	964.747,54	897.693,41	938.194,94	852.131,40
U	V	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente	U.7.01.02.99.00.00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente	U.7.01.02.99.00.00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente	U.7.01.02.99.00.00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente	U.7.01.02.99.00.00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro	U.7.01.03.00.00.00	204.421,78	112.697,34	684.798,92	38.281,62
U	IV	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro	U.7.01.03.00.00.00	204.421,78	112.697,34	684.798,92	38.281,62
U	V	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro	U.7.01.03.00.00.00	204.421,78	112.697,34	684.798,92	38.281,62
U	V	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro	U.7.01.03.00.00.00	204.421,78	112.697,34	684.798,92	38.281,62
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro	U.7.01.03.01.00.00	189.179,90	68.724,66	834.572,28	36.278,46
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro	U.7.01.03.01.00.00	189.179,90	68.724,66	834.572,28	36.278,46
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro	U.7.01.03.01.00.00	189.179,90	68.724,66	834.572,28	36.278,46
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro	U.7.01.03.01.00.00	189.179,90	68.724,66	834.572,28	36.278,46
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali	U.7.01.03.02.00.00	15.241,88	43.972,68	30.196,72	2.003,22
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali	U.7.01.03.02.00.00	15.241,88	43.972,68	30.196,72	2.003,22
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali	U.7.01.03.02.00.00	15.241,88	43.972,68	30.196,72	2.003,22
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali	U.7.01.03.02.00.00	15.241,88	43.972,68	30.196,72	2.003,22
U	III	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.00.00.00	246.828,02	146.919,89	232.315,33	154.265,84
U	IV	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.00.00.00	246.828,02	146.919,89	232.315,33	154.265,84
U	V	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.00.00.00	246.828,02	146.919,89	232.315,33	154.265,84
U	V	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.00.00.00	246.828,02	146.919,89	232.315,33	154.265,84
U	V	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.00.00.00	142.218,02	31.617,76	125.829,94	45.106,57
U	V	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.00.00.00	142.218,02	31.617,76	125.829,94	45.106,57
U	V	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.00.00.00	142.218,02	31.617,76	125.829,94	45.106,57
U	V	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.00.00.00	142.218,02	31.617,76	125.829,94	45.106,57
U	III	Uscite per conto terzi	U.7.02.00.00.00.00	104.610,00	115.102,04	108.351,98	108.156,27
U	III	Uscite per conto terzi	U.7.02.00.00.00.00	104.610,00	115.102,04	108.351,98	108.156,27
U	III	Uscite per conto terzi	U.7.02.00.00.00.00	104.610,00	115.102,04	108.351,98	108.156,27
U	III	Uscite per conto terzi	U.7.02.00.00.00.00	104.610,00	115.102,04	108.351,98	108.156,27
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	U.7.02.04.00.00.00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	Restituzione depositi cauzionali	U.7.02.04.01.00.00	0,00	0,00	0,00	3.016,00
U	V	Restituzione depositi cauzionali	U.7.02.04.02.00.00	0,00	0,00	0,00	3.016,00
U	V	Restituzione depositi cauzionali	U.7.02.04.02.00.00	0,00	0,00	0,00	3.016,00
U	V	Restituzione depositi cauzionali	U.7.02.04.02.00.00	0,00	0,00	0,00	3.016,00

XIX LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI — DOC. XV N. 77

"Le Amministrazioni pubbliche e le società iscritte nel conto economico consolidato della pubblica Amministrazione come Istituzione del Tribunale Nazionale di Statistica (ISTAT), al sensi dell'articolo 1 della legge 21 dicembre 2008 n.198 con esclusione della regione della provincia autonoma di Trento e di Bolzano, degli enti locali ricetti delle società degli stessi partecipati: assicurato per il biennio 2020-2021, entro il limite di spesa del 10 per cento e degli sbalzi del FIC (Fondo Interregionale per la Coesione) di cui all'articolo 98 del codice di cui al Decreto legislativo 7 marzo 2005, n.82, un risparmio di spesa pari al 10 per cento della spesa stanziata media per la gestione corrente del settore infrastrutturale nazionale nel biennio 2019-2021".

PIANO INTERVENTIVI-COMI D.M. 28 gennaio 2019			C	Descrizione	Fondazione generale 2018	Fondazione generale 2017	Stato 2019-2021	90% della spesa stanziata 2019-2021	Limite di spesa (Stato 2019-2021) (Miliardi di 100)	Fondazione 2021
U	W	Struttura di servizi	U1.03.02.00.000							0,00
U	W	Struttura di servizi e di	U1.03.02.00.000		185.713,47	497.486,11	216.748,24	21.914,27	284.024,26	185.889,28
		Struttura di servizi e di								
U	V	Struttura e manutenzione applicazioni	U1.03.02.19.001	U1.1.3.303		1.258,17	84.020,14	47.880,18		120.714,44
U	V	Struttura e manutenzione applicazioni	U1.03.02.19.001	U1.2.1.000			0,00	122.841,00		0,00
U	V	Struttura e manutenzione applicazioni	U1.03.02.19.001					0,00		0,00
U	V	Struttura e manutenzione applicazioni	U1.03.02.19.001					0,00		0,00
U	V	Struttura e manutenzione applicazioni	U1.03.02.19.001					0,00		0,00
U	V	Struttura e manutenzione applicazioni	U1.03.02.19.001	U1.1.3.000		10.448,28	0,00	8.224,84		81,28
U	V	Struttura e manutenzione applicazioni	U1.03.02.19.001	U1.1.3.303		188.128,82	84.020,14	113.824,02		185.782,00
U	V	Struttura e manutenzione applicazioni	U1.03.02.19.001	U1.2.1.000			4.293,80	285.165,12	147.212,17	0,00
U	V	Struttura e manutenzione applicazioni	U1.03.02.19.001					0,00		0,00
U	V	Struttura e manutenzione applicazioni	U1.03.02.19.001					0,00		0,00
U	V	Struttura e manutenzione applicazioni	U1.03.02.19.001					0,00		0,00
U	V	Struttura e manutenzione applicazioni	U1.03.02.19.001	U1.1.3.303		0,00	2.283,28	1.142,00		0,00

VALORE DI RIFERIMENTO (MILIAI DI EURO 2019-2021)	284.024,26
Finanziamento 2020	185.889,28
Finanziamento 2021	98.134,98

M.E. nel calcolo del valore del Finanziamento generale 2017 non si è tenuto conto della spesa di € 723.047,30 stanziata nel conto di bilancio in base alla voce "Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - U1.03.02.00.000".
M.E. nel calcolo del valore del Finanziamento generale 2021 non si è tenuto conto della spesa di € 913.879,82 stanziata nel conto di bilancio in base alla voce "Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari - U1.03.02.00.000".

Verifica del rispetto dei limiti di spesa

Spese per acquisto di beni e servizi (art.1, comma 591 Legge 27.12.2019, n.160)	
a) Spesa 2016 (1) (2) (3)	19.303.706,83
b) Spesa 2017 (1) (2) (3)	20.138.967,54
c) Spesa 2018 (1) (2) (3)	19.765.641,35
d) Limite di spesa 2020 - Media triennio 2016-2018	19.736.105,24
e) Spesa 2021 (1) (2) (3)	16.370.753,87

(1) al netto delle spese necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti, attività finanziati con fondi UE o diritti soggetti pubblici o privati

(2) al netto delle spese sostenute per dare attuazione dei provvedimenti adottati in conseguenza dell'emergenza sanitaria da COVID-19

(3) al netto delle spese sostenute per servizi istituzionali e manutenzioni ordinarie per la tutela dell'ordine della sicurezza pubblica

(4) al netto del surplus di entrata art.1 comma 596 L.160/2019

Spese per acquisto gestione corrente settore informatico (art.1, comma 610 Legge 27.12.2019, n.160)	
a) Spesa 2016	180.713,47
b) Spesa 2017	451.858,11
c) Media biennio2016-2017	316.149,29
d) Risparmio annuale pari al 10% della media del biennio 2016-2017	31.614,93
e) Limite di spesa c-d	284.534,36
f) Spesa 2021	196.569,88

SPESE PER AUTOVETTURE E ACQUISTO BUONI TAXI	
a) Spesa 2009	16.413,00
b) somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2020 (20% spesa 2009) (art. 15, comma 1, decreto legge 24.4.2014, n.66, convertito dalla legge 23.6.2014, n. 89)	3.282,60
a) Spesa 2011	13.125,18
d) Limite di spesa 2021 (max 30%)	3.937,55
e) Spesa 2021	1.920,10

Riepilogo dei versamenti all'Erario

Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co 17, Legge n. 133/2008,	72.954,00
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.2, co, 618-623, legge n.244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n.122,	-
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi,	473.341,71
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 50, co. 3, Legge n. 89/2014, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi,	236.670,85
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, legge n. 122/2010,	132.686,90
Totali versamenti effettuati all'Erario nel 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A della Legge n.160/2019	915.653,46

Maggiorazione del 10% dei versamenti effettuati all'Erario nel 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A della Legge n.160/2019	91.566,00
---	------------------

Totale versamenti all'Erario da effettuare entro il 30/06/2021	1.007.219,46
---	---------------------

NOTA INTEGRATIVA



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale

PORTI DI BORGHI DEL LUogo - CIVITAVECCHIA - FANO - GAIETA

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

NOTA INTEGRATIVA

Art. 2427 del C.C.

Il presente documento di Bilancio è stato redatto nel rispetto delle disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione e Contabilità per la gestione finanziaria e patrimoniale dell'Ente. Nelle more dell'emanazione del nuovo regolamento così come disposto dall'art.22 co. 4 del D.lgs. 169/2016 l'Autorità adotta il bilancio d'esercizio non applicando le modifiche disposte dal D. lgs. 139/2015 concernenti la nuova classificazione del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

Le voci costituenti lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono presentate in forma comparativa rispetto alle corrispondenti voci dell'esercizio precedente, in quanto fra di loro coerenti ed omogenee salvo, eventualmente, quanto diversamente indicato nel presente documento, inoltre, ai sensi dell'articolo 2423-ter del Codice civile si è provveduto ad adattarle qualora non comparabili.

I valori in commento sono rappresentati al centesimo di euro.

Il risultato economico d'esercizio registra un disavanzo pari ad euro 2.680.827,74.

La presente nota integrativa contiene quei dati e quelle informazioni sul Bilancio richieste dalla Legge o che comunque si ritengono indispensabili affinché si possa avere da esso una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica secondo corretti principi contabili.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Criteri generali

Le voci costituenti lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono state valutate mediante applicazione dei criteri posti dall'articolo 2426 del Codice civile e dalle altre disposizioni vigenti in materia, così come interpretati ed integrati dai principi contabili di riferimento emanati dai competenti organismi.

In generale, rinviandosi al commento posto a margine dei diversi gruppi di voci per quanto attiene all'illustrazione delle specifiche poste ed ai relativi effetti, le valutazioni sono state informate ai seguenti criteri:

- gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni con il consenso, ove richiesto, dell'Organo di Controllo; con riferimento a quegli elementi patrimoniali la cui durata utile sia limitata nel tempo, il relativo valore è stato rettificato in diminuzione attraverso lo strumento dell'ammortamento;

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

- i costi ed i ricavi relativi ad operazioni commerciali negoziate in valuta estera sono stati tradotti in euro al cambio del giorno in cui le medesime componenti economiche dovevano considerarsi, rispettivamente, sostenute o realizzate.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al loro valore di acquisto ed esposte al netto delle quote di ammortamento calcolate in base alla loro residua possibilità di utilizzazione. Tale posta è costituita dalla voce *concessioni, licenze, marchi e diritti simili*, dalla voce *Immobilizzazioni in corso ed acconti*, dalla voce *Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi* e dalla voce *altre*.

L'ammortamento della voce *concessioni, licenze, marchi e diritti simili* ha durata quinquennale a quote costanti (20%).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro valore di acquisto.

La posta accoglie, oltre ai beni realizzati con le risorse proprie, anche quelli realizzati con le risorse stanziare dall'Amministrazione Centrale dello Stato e dagli Enti Locali. A tal proposito è opportuno precisare che, nell'esercizio in esame, si è provveduto nell'esporre in bilancio nella sezione dei Conti d'Ordine, le opere realizzate e finanziate con le risorse suddette, che alla data del 31.12.2021 risultano completate e, pertanto, da considerarsi di terzi e non di proprietà dell'Ente. Vengono mantenute, invece, nella sezione dell'Attivo dello Stato Patrimoniale le opere che risultano alla medesima data incomplete, classificate nella voce delle Immobilizzazioni in "c/costruzione".

I beni materiali realizzati, con le risorse dell'Ente, vengono ammortizzati sulla base di piani di ammortamento derivanti da valutazioni tecniche, riscontrate e coerenti con la residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alla relativa categoria.

Tale posta è costituita dalle spese sostenute per l'acquisto di terreni e fabbricati, di impianti e macchinari e di altri beni e viene esposta al lordo ed al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da *partecipazioni* e da *crediti*.

La voce *partecipazioni* è costituita da partecipazioni in altre imprese ed è valutata secondo il metodo del costo, rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore, in conformità al comma 3, dell'articolo 2426 del Codice civile, mentre la voce *crediti* è stata valutata al valore di presumibile realizzo.

Crediti

I crediti sono iscritti in base al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento fine rapporto di lavoro subordinato viene valutato in base alla legislazione vigente ed al contratto di lavoro relativo alla categoria *lavoratori dei porti*.

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale, corrispondente al presunto valore di estinzione.

Conti d'ordine.

Ai sensi del comma 9, dell'art. 2427 del Codice civile, nel presente documento, vengono date le informazioni richieste dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile. Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 sono infatti esposti, in calce allo Stato Patrimoniale, i beni di terzi presso l'Ente di fatto realizzati che non trovano specificazione nelle voci dello Stato Patrimoniale.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

ATTIVITA'

Immobilizzazioni immateriali (2021: € 19.903.637,25 – 2020: € 19.520.680,47)

La posta delle *immobilizzazioni immateriali* è costituita dalle voci indicate nella sottostante tabella:

Immobilizzazioni Immateriali	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.901.112,54	1.893.415,56	7.696,98
Concessioni Licenze e marchi	30.000,00	30.000,00	0,00
Immobilizzazioni ed acconti	3.306.748,06	3.467.199,32	(160.451,26)
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	27.361.272,55	30.701.887,75	(3.340.615,20)
Altre	0,00	0,00	0,00
Totale	32.599.133,15	36.092.502,63	(3.493.369,48)

Nel corso dell'anno 2021 le immobilizzazioni immateriali si sono incrementate principalmente a seguito della chiusura dei lavori di manutenzione straordinaria nei tre porti e della rettifica della stessa per il giroconto del fondo a bene.

I relativi *ammortamenti* presentano la seguente consistenza:

Fondo Immobilizzazioni Immateriali	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.879.605,63	1.861.464,01	18.141,62
Fondo Concessioni Licenze e marchi	30.000,00	30.000,00	0,00
Fondo Immobilizzazioni ed acconti	0,00	0,00	0,00
Fondo Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	10.785.890,27	14.680.358,15	(3.894.467,88)
Fondo Altre	0,00	0,00	0,00
Totale	12.695.495,90	16.571.822,16	(3.876.326,26)

Immobilizzazioni materiali (2021: € 196.803.914,51 – 2020: € 193.919.075,62)

La posta delle *immobilizzazioni materiali* è costituita dalle voci indicate nella sottostante tabella:

Immobilizzazioni Materiali	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Terreni e Fabbricati	43.692.143,72	43.692.143,72	0,00
Impianti e Macchinari	61.170.280,04	61.098.504,28	71.775,76
Attrezzature Industriali e Commerciali	33.820.456,95	33.820.456,95	0,00
Automezzi	4.850,00	4.850,00	0,00

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Immobilizzazioni in corso e acconti	114.229.542,94	107.897.434,90	6.332.108,04
Altri beni	6.349.099,64	6.343.165,88	5.933,76
Totale	259.266.373,29	252.856.555,73	6.409.817,56

I relativi *Fondi Ammortamenti* presentano la seguente consistenza:

Fondo Immobilizzazioni Materiali	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Fondo Terreni e Fabbricati	14.701.859,38	13.101.826,70	1.600.032,68
Fondo Impianti e Macchinari	11.082.715,96	9.786.167,09	1.296.548,87
Fondo Attrezzature Industriali e Commerciali	31.084.743,84	30.628.170,88	456.572,96
Fondo Automezzi	4.850,00	4.850,00	0,00
Fondo Altri beni	5.588.289,60	5.416.465,44	171.824,16
Totale	62.462.458,78	58.937.480,11	3.524.978,67

La voce *Terreni e Fabbricati* si riferisce all'importo dei fabbricati il cui valore non si è incrementato nell'esercizio in corso.

La voce *Impianti e Macchinari* è il valore incrementale del 2021 di un cespite già esistente per la fornitura della pesa ferroviaria statica.

La voce *Attrezzature Industriali e Commerciali* non subisce incrementi nell'esercizio 2021.

La voce *Immobilizzazioni in corso e acconti* si riferisce alle opere infrastrutturali in corso di realizzazione ed accoglie i costi per beni e servizi acquisiti e capitalizzati per stato di avanzamento dei lavori attinenti alle opere ancora da ultimare alla data dell'esercizio 2021.

In particolare, si sono chiuse le immobilizzazioni in corso di realizzazione, finanziate Anas relative alla realizzazione dell'intervento "*Completamento Rampe di svincolo Braccianese Claudia – Varco sud Porto di Civitavecchia*".

La voce *altri beni* si riferisce agli acquisti relativi a mobili ed arredi, a macchine d'ufficio elettroniche ed a costi pluriennali.

Immobilizzazioni finanziarie (2021: € 202.871,00 - 2020: € 202.871,00)

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie, esposte nello stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, è costituito dalle partecipazioni azionarie detenute, relative alle società indicate nella sottostante tabella, e dalla voce verso altri:

*AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale**Rendiconto Generale – Esercizio 2021*

Valore Azioni/quote sottoscritte	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Centro merci Orte S.p.A.	2.871,00	2.871,00	-
Port Authority Security	200.000,00	200.000,00	-
Totale	202.871,00	202.871,00	-

Il valore si assesta contabilmente al valore delle quote azionarie detenute dall'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale della Società Centro merci Orte S.p.A. e della Società in house Port Authority Security S.r.l.

Tutti gli adempimenti relativi alle dismissioni di quote azionarie contenuti nel Piano Operativo di Razionalizzazione delle Società e delle Partecipazioni Societarie Direttamente o Indirettamente Possedute di cui all'art.1, comma 611 e ss, della L. n°190 del 23.12.2014, di cui al Decreto del Presidente di questa AdSP del Mar Tirreno Centro Settentrionale n° 78 del 04.04.2017, trasmesso alla Corte dei conti con nota prot. n° 5026 del 26.04.2017, sono stati completati.

Con Decreto del Presidente di questa ADSP n. 311 del 31.12.2021 si è proceduto alla Revisione periodica delle partecipazioni detenute da questa ADSP ai sensi dell'art. 20 Dlgs 175/2016.

La voce verso altri è relativa ai depositi cauzionali prestati a favore dell'Agenzia delle Dogane per l'installazione dell'impianto fotovoltaico presso la Darsena Romana, a favore della Soc. Enel Servizio Elettrico S.p.A. e della Soc. Acqua latina S.p.a., nonché al deposito cauzionale versato in favore della Soc. Edison Energia per la fornitura di energia elettrica presso i locali dell'Ente in via del Lazzaretto. (per un totale complessivo di € 633,29).

Rimanenze (2021: € 5.320,46 – 2020: € 4.146,61)

Il valore delle rimanenze al 31 dicembre 2021 è costituito da materiale di economato valutato con il criterio F.I.F.O. che valuta il magazzino ai costi più recenti di mercato (costi delle fatture fornitori degli acquisti più recenti). L'importo di € 5.320,46 corrisponde alla consistenza dell'inventario di magazzino al 31.12.2021 così come da "verbale di accertamento delle rimanenze di magazzino" del 10.01.2022 redatto dalla Commissione incaricata alle verifiche amministrative volte alla redazione del Rendiconto Generale 2021.

Crediti (2021: € 330.249.242,83– 2020: € 209.486.246,16)

Il dettaglio delle variazioni delle voci che compongono i crediti, esigibili entro il prossimo esercizio, è il seguente:

Esigibili entro l'esercizio successivo	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Crediti verso Clienti e Utenti	44.288.611,85	43.293.437,07	995.174,78
Crediti tributari	700.000,00	0,00	700.000,00
Crediti verso altri	141.497,73	182.036,20	(40.538,47)
Totale	45.130.109,58	43.475.473,27	- 1.220.000,46

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

La voce crediti verso clienti e utenti si riferisce essenzialmente all'importo dei crediti maturati per le attività svolte dall'Ente documentate da fatture o note di credito emesse (€ 40.810.344,61) e da quanto ancora da emettere verso altri soggetti privati (€ 3.478.267,24).

A parziale rettifica della consistenza della voce crediti dell'attivo circolante, è stato mantenuto un fondo per rischi su crediti come riportato nella sottostante tabella:

Fondo rischi su crediti	31/12/2020	Stanzamenti	Utilizzi/Cancellazioni	31/12/2021
Fondo rischi su crediti	225.129,73	-	-	225.129,73

Il mantenimento del Fondo rischi è dovuto alla necessità di tener conto del rischio di mancato incasso di crediti istituzionali, sorti in anni precedenti, a fronte di una rideterminazione dei canoni di concessione demaniale, iscritti al valore nominale, che non hanno trovato favorevole accoglimento da parte del concessionario, divenendo oggetto di controversia giudiziale ancora pendente alla data di stesura di questo documento.

Fondo crediti di dubbia esigibilità	31/12/2020	Stanzamenti	Utilizzi	31/12/2021
Fondo crediti di dubbia esigibilità	875.000,00	-	-	875.000,00
Fondo dubbia esigibilità re-iscrizione Protocolli MIT	5.073.461,52	-	-	5.073.461,52

Anche per l'esercizio 2021 si è mantenuto il FCDE pari alla svalutazione minima del 2% dei crediti di questa Amministrazione (€ 875.000,00). L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Con Nota AdSP n° 4615 del 03.04.2019 si inoltrava al MIT la richiesta di re-iscrizione delle somme provenienti dai Protocolli d'Intesa di seguito rappresentati:

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2021

INTERVENTI FINANZIATI CON PROTOCOLLO D'INTESA MINISTERO TRASPORTI	CODICE	ACCERTAMENTO	IMPORTO
PORTO CIVITAVECCHIA PROLUNGAMENTO ANT.C.COLOMBO 2° LOTTO	RM 624	2004/0/0/7794	€ 792.893,94
LAVORI DI REALIZZAZIONE TERMINAL CROCIERISTICO- COMPLETAMENTO INSTALLAZIONE DEI PARABORDI SULLE BANCHINE 12, 13 E 13 BIS	RMA 594/A RMA 534	2007/0/0/4230	€ 3.202.075,26
PORTO CIVITAVECCHIA DENTI D'ATTRACCO	RM 669	2003/0/0/7369	€ 535.895,33
PORTO CIVITAVECCHIA BANCHINA COMMERCIALE 1° 2° e LOTTO	RM 690	2004/0/0/5325	€ 230.600,00
	RM 690/A		
PORTO CIVITAVECCHIA AMPLIAMENTO AUTOSTRADE DEL MARE	RM 701	2005/0/0/7761	€ 311.996,99

L'Amministrazione è ancora in attesa di definire con il Ministero Vigilante della possibile re-iscrizione delle suddette somme, per tale ragione, in via prudenziale, si mantiene il FCDE a fronte di un eventuale diniego da parte del MIT della somma richiesta (€ 5.073.461,52).

La voce crediti verso altri si riferisce:

- Ai crediti vantati verso l'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale per un importo di € 23.533,60;
- Ai crediti vantati nei confronti della soc. Eurorock Mancini per aver anticipato in quanto solidali con la stessa, il saldo del compenso in favore dell'Ing. Gremignai designato C.T.U. dal Tribunale di Civitavecchia per € 11.615,76.
- Crediti per partite di giro per € 25.918,73.
- Crediti vs. Equitalia per € 7.085,12
- Crediti per anticipi a fornitori per € 37.688,43
- Crediti per anticipi ex dipendenti mezzi meccanici per € 35.656,09

Il dettaglio delle variazioni delle voci che compongono i crediti esigibili oltre il prossimo esercizio è il seguente:

Esigibili oltre l'esercizio successivo	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Crediti verso Soggetti Pubblici	283.732.189,70	163.114.673,07	120.617.516,63
Crediti tributari	2.086.943,55	2.896.099,82	(809.156,27)
Totale	285.819.133,25	166.010.772,89	119.808.360,36

La voce crediti verso Soggetti Pubblici si riferisce all'importo dei crediti:

Credito vantato a fronte delle spese che si stanno sostenendo e che verranno rimborsate dalla Cassa Depositi e Prestiti	1.394.165,48
Contributi stanziati dalla CCIAA di Roma per il restauro del muro di Urbano VIII	374.685,00

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Credito realizzazione 4 denti d'attracco (bene 18)	535.895,33
Credito Opere Strategiche (bene 19)	691.713,96
Credito per prolungamento e ristrutturazione Antemurale C. Colombo II Lotto 2001 (bene 6)	792.893,94
Credito per prolungamento Antemurale Cristoforo Colombo I Lotto (1997) (bene 5)	3.202.075,26
Credito PER CASSA DEPOSITI E PRESTITI L. 413 (bene 14-20)	34,14
Credito realizzazione Banchina 3 (bene 17)	87.042,40
Credito per completamento Banchina Commerciale (bene 24)	230.600,00
Credito per ampliamento Stazione marittima Autostrade del Mare (bene 29)	311.996,99
Credito Porto di Fiumicino: Terminal traghetti e uffici (bene 30)	124.984,61
Credito per completamento e ristrutturazione Diga Foranea 3°Lotto (bene37)	89.093,67
Credito per Dragaggio Porto Fiumicino (bene 39)	141.014,21
Contributi stanziati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia per la creazione di un portale turistico-culturale del territorio	15.000,00
Credito per completamento Porto Commerciale di Gaeta (BENE 42)	1.314.168,85
Contributi stanziati dalla Regione Lazio	192.596,27
Contributo per l'intervento di miglioramento delle Infrastrutture di ormeggio, degli impianti illuminotecnici e di video-sorveglianza all'interno della Darsena Porto Salvo – Porto Gaeta	111.349,22
Contributo per interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza dighe” per la Diga Fosso del Prete	900.000,00
Contributo MIT per la costituzione del Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese, nonché per la	245.489,33

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

project review delle infrastrutture già finanziate	
Contributo per la realizzazione dell'Intervento "Piazzale area Traghetti 1° stralcio I" corrispondente alla quota perequativa riconosciuta a questa AdSP ai sensi dell'art.18 bis della L.84/94 rideterminato con Decreto Interministeriale n.514/2018	4.234.181,26
Contributo Ministeriale per l'attuazione dell'intervento denominato "Primo lotto funzionale Opere Strategiche – secondo stralcio" in applicazione dell'art.1 comma 140 della Legge n.232 /2016	29.432.203,96
Contributo Regionale Lazio FEAMP 2014/2020 per la Manutenzione straordinaria della pavimentazione della banchina di riva, della darsena pescherecci Porto di Gaeta	22.613,18
Contributo a fondo perduto della UE nell'ambito dell'intervento "BClink: Mos for the Future"	931.627,91
Contributo UE nell'ambito dell'Intervento Fast Track to the Sea. Implementing the upgrade of the last mile rail connections port of Civitavecchia" action number 2019-IT-TA-0034-M	2.320.586,40
Contributo U E nell'ambito dell'Intervento "YEP-MED"	206.192,23
Accordo di programma "Fondo per gli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese". "Porto di Civitavecchia – Viabilità principale rampe nord 2° lotto OO.SS.", per l'importo di euro 69.041.335,00	69.041.335,00
Acc.programma "Fondo per gli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese". FiumicinoNuovo porto comm 1° stralcio del 1° lotto funz. e Civitavecchia Viabilità princ. rampe nord 2° lotto OO.SS	30.000.000,00
Contributo Regione Lazio Atto di Concessione n. 16/LT del 02.07.2020 "Porto di Gaeta – Miglioramento strutturale ed ambientale della sicurezza per gli ormeggi delle imbarcazioni da pesca all'interno della Darsena Porto Salvo	66.337,30
Contributo Regione Lazio Determinazione n. G12903 del 3.11.20 € 180.000,00 sul cap. D22504 "Manutenzione Straordinaria Piazzali Banchina 25" nel Porto di Civitavecchia	47.643,86
Contributo Regione Lazio Determinazione n. G12904 del 3.11.20 € 210.000,00 sul cap. D22504 del bilancio regionale es. fin. 2020 contributo regionale "Lavori di demolizione dell'Edificio Commerciale CD Ex Orfruit" nel Porto di Gaeta	210.000,00
Contributo Regione Lazio Determinazione n. G12952 del 4.11.20 € 60.000,00 sul cap. D22504 del bilancio regionale es. fin. 2020 "Rifacimento di un tratto di marciapiede sito a Gaeta in via lungomare Caboto località Calegna" nel Porto di Gaeta.	60.000,00
Prolungamento Banchina 13 - II Lotto (II° Lotto OO.SS.) Punto 7 PNRR	21.211.224,49

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Nuovo accesso al Bacino Storico (II° Lotto OO.SS.) Punto 7 PNRR	34.224.489,80
Porto di Civitavecchia - Cold Ironing Punto 11 PNRR	70.527.359,65
Ponte di Collegamento con Antemurale (II° Lotto OO.SS.) Punto 9 PNRR	9.183.600,00
Project Review "Porto di Gaeta - Variante a PRP ed interventi connessi - (Realizzazione nuovo scalo di alaggio per delocalizzazione cantieristica - PIANO FRATTASI)	261.000,00
Porto di Gaeta nuova sede dell'ADSP" quota perequativa art. 18bis anno 2019	900.000,00
Finanziamento Europeo - Bando Life - "Progetto LIFE3H"	96.996,00
TOTALE CREDITI	283.732.189,70

La voce *crediti tributari* si riferisce alla parte di credito IVA oltre l'esercizio successivo (€ 2.086.943,55).

Non sussistono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione, né crediti in valuta differente dall'euro. Il rischio Paese è ritenuto nullo in quanto la globalità dei crediti concerne clienti italiani.

Disponibilità liquide (2021: € 55.777.208,81 - 2020: € 21.671.129,63)

Dal trimestrale di cassa al 31.12.2021 si evidenzia, sul conto di tesoreria acceso presso la Banca di Credito Cooperativo di Roma c/c numero 00000008233, una disponibilità di cassa pari ad € 55.760.461,42. Presso Poste Italiane risulta, al c/c postale n. 30886006, un saldo attivo di € 16.747,39.

Ratei e Risconti attivi (2021: € 29.473,85 – 2020: € 47.943,16)

La posta rileva il risconto attivo relativo a diversi canoni di assistenza software, polizze assicurative e utenze con cadenza, nella maggior parte dei casi, trimestrale e/o annuale, pagate nel corso del 2021 e di competenza in quota parte dell'anno successivo.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

PASSIVITA'

Patrimonio netto (2021: € 69.717.644,28 – 2020: € 72.398.472,02)

Il Patrimonio netto si compone delle seguenti voci:

Patrimonio netto	31/12/2021	31.12.2020	Variazione
Fondo di dotazione	5.325.997,44	5.325.997,44	-
Riserve facoltativa	5.235.928,94	5.235.928,94	-
Avanzo (Disavanzo) di esercizio portato a nuovo	61.836.545,64	68.071.892,92	(6.235.347,28)
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	- 2.680.827,74	- 6.235.347,28	3.554.519,54
Totale	69.717.644,28	72.398.472,02	- 2.680.827,74

La posta accoglie il Fondo di dotazione (€ 5.325.997,44), la riserva facoltativa originata dall'accantonamento dei risultati degli esercizi precedenti (€ 5.235.928,94), dall'avanzo portato a nuovo (€ 61.836.545,64) e dal Disavanzo dell'esercizio (€ -2.680.827,74).

Contributi in Conto Capitale (2021: € 377.984.511,03 – 2020: € 219.036.003,42)

La voce accoglie la posta relativa al debito, per l'esecuzione delle opere, l'acquisto di attrezzature, immobili ed aree, che l'Ente ha nei confronti dei soggetti pubblici committenti, a fronte di protocolli d'intesa sottoscritti e di accordi intrapresi. Tale voce nel dettaglio è relativa essenzialmente ai debiti elencati nello schema sottostante:

DEBITI PER RISORSE ECOPORTO (bene 1)	152.858,78
DEBITI PER RISORSE RETE FOGNARIA (bene 2)	39.284,15
DEBITI PER RISORSE SISTEMAZIONE RACCORDO BANCHINA 11 E 12 (bene 3)	78.045,10
DEBITI PER RISORSE SIST.AREA DARSENA E FIUMARETTA (bene 4)	8.105,59
DEBITI PER RISORSE APPROFONDIM.FONDALE (bene 9)	229,53
DEBITO PER COMPLETAMENTO DIGA FORANEA 3 ^a LOTTO (bene 37)	29.142.611,46
DEBITO PER SICUREZZA PORTUALE (bene 27)	825,00
DEBITO PER OPERE STRATEGICHE (bene 19)	5.597.626,58

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2021

DEBITO PER REALIZZAZIONE STRUTTURA TERMINAL TRAGHETTI E UFFICI (Bene 30)	204.692,63
DEBITO PER COMPLETAMENTO DEL PORTO COMMERCIALE DI GAETA (BENE 42)	31.805.622,98
DEBITO PER FIN. CONTO CAPITALE REGIONE LAZIO 2018	300.000,00
DEBITO PER PROGETTO REGIONE LAZIO GAETA - MIGLIORAMENTO DELLE INFRASTR. OMEGGIO, DEGLI IMPIANTI ILLUMINOT. E DI VIDEOSORV. DARSENA PORTO SALVO	349.609,02
DEBITO MIT PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DIGHE	1.000.000,00
DEBITO PER FONDO PER LA PROGETTAZIONE DI FATTIBILITA' E PROJET REVIEW	1.306.000,00
DEBITO PER PIAZZALE AREA TRAGHETTI 1° I STRALCIO	5.400.000,00
DEBITO PER PRIMO LOTTO FUNZIONALE O.S. II STRALCIO	34.000.000,00
DEBITO PER CONTRIBUTO REGIONE LAZIO FEAMP 2014/2020 - MANUTENZIONE BANC. RIVA PESCHERECCI GAETA	145.000,00
DEBITO BCLINK MOS FOR THE FUTURE	2.214.889,00
DEBITO. Per Progetto" Fast Track to the Sea.	3.867.644,00
DEBITO. Per Progetto" YEP-MED"	264.632,40
DEBITO Accordo di programma "Fondo per gli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese". "Porto di Civitavecchia – Viabilità principale rampe nord 2° lotto OO.SS.", per l'importo di euro 69.041.335,00	69.041.335,00
DEBITO Accordo di programma "Fondo per gli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese". Fiumicino – Nuovo porto comm 1° stralcio del 1° lotto funz. e Civitavecchia Viabilità princ. rampe nord 2° lotto OO.SS	30.000.000,00
DEBITO Nuovo porto commerciale di Fiumicino Progettazione esecutiva I stralcio finzionale I lotto L.R. 21/75 / I nota di variazione 2020)	300.000,00
DEBITO Regione Lazio - Atto di Concessione n. 16/LT del 02.07.2020, "Porto di Gaeta Miglioramento strutturale ed ambientale della sicurezza per gli ormeggi delle imbarcazioni da pesca all'interno della Darsena Porto Salvo	246.503,81
DEBITO Determinazione n. G12903 del 3.11.20 € 180.000,00 sul cap. D22504 "Manutenzione Straordinaria Piazzali Banchina 25" nel Porto di Civitavecchia	180.000,00
DEBITO Determinazione n. G12904 del 3.11.20 € 210.000,00 sul cap. D22504 del bilancio regionale es. fin. 2020 contributo regionale "Lavori di demolizione dell'Edificio Commerciale CD Ex Orfruit" nel Porto di Gaeta	210.000,00
DEBITO Determinazione n. G12952 del 4.11.20 € 60.000,00 sul cap. D22504 del bilancio regionale es. fin. 2020 "Rifacimento di un tratto di marciapiede sito a Gaeta in via lungomare Caboto località Calegna" nel Porto di Gaeta.	60.000,00

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2021

DEBITO ACCORDO DI PROGRAMMA N. 35 DEL 29.01.2021 "MANUTENZIONE BANCHINE DEL PORTO DI CIVITAVECCHIA AL FINE DI GARANTIRE LA LORO FUNZIONALITA"	900.000,00
DEBITO Prolungamento Banchina 13 - II Lotto (II° Lotto OO.SS.) Punto 7 PNRR	26.650.000,00
DEBITO Nuovo accesso al Bacino Storico (II Lotto OO.SS.) Punto 7 PNRR	43.000.000,00
DEBITO Porto di Civitavecchia - Cold Ironing Punto 11 PNRR	80.000.000,00
DEBITO Ponte di Collegamento con Antemurale (II Lotto OO.SS.) Punto 9 PNRR	10.000.000,00
DEBITO PROJECT REVIEW "PORTO DI GAETA - VARIANTE A PRP ED INTERVENTI CONNESSI - (REALIZZAZIONE NUOVO SCALO DI ALAGGIO PER DELOCALIZZAZIONE CANTIERISTICA - PIANO FRATTASI)	522.000,00
DEBITO Porto di Gaeta nuova sede dell'ADSP" quota perequativa art. 18 bis quota 2019	900.000,00
DEBITO Finanziamento Europeo - Bando Life - "Progetto LIFE3H"	96.996,00
FONDI C/TRASF. PER CONTRIB. IN C/CAPITALE	377.984.511,03

Contributi in Conto Capitale	31/12/2020	Stanziam.amenti	rettifica di valore (+/-)	Utilizzi per completamento di opere	31/12/2021
Contributi in Conto Capitale	219.036.003,42	162.068.996,00	(2.101.823,55)	(1.018.664,84)	377.984.511,03

Nella suddetta tabella si evidenziano nuovi stanziamenti dell'importo di € 162.068.996,00 riguardanti la stipula di appositi Accordi di programma con il MIMS, così come meglio specificato, tra l'altro, nella tabella dei conti d'ordine che accoglie i beni realizzati dall'Ente che rimangono in dotazione presso lo stesso.

Fondi per Rischi ed Oneri (2021: € 48.885.686,73 - 2020: € 46.388.335,55)

Fondi rischi e oneri	31/12/2020	Stanziam.amenti	Cancellazioni /utilizzi	31/12/2021
Fondo rischi su crediti	225.129,73			225.129,73
Fondo causa ATI Eurorock-Mancini	1.890,43			1.890,43
Debiti per Liti, Arbitraggi ed accessori	-			-
Fondo causa lavoro dipendenti	85.163,48			85.163,48
Fondo recupero somme D.L. 78/2010	-			-

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Fondo sentenza n. 2411 Total Erg Raffineria	3.493.310,80		3.493.310,80
Accordo Comune di Civitavecchia	-		-
Fondo Art.5 L.84/94 OGI	4.125.734,53		4.125.734,53
Fondo riserve Opere Strategiche	14.356.314,30		14.356.314,30
Fondo di dubbia esigibilità	875.000,00		875.000,00
Fondo dubbia esigibilità rescissione Protocolli MIT	5.073.461,52		5.073.461,52
Fondo lodo Arbitrale CPC/ADSP	9.498.909,25		9.498.909,25
Fondo restituzione ENEL	-		-
Fondo determine Riaccertamento Raffinerie di Roma anno 2019	5.252.726,88		5.252.726,88
Accordo Bonario Porto Comm.le Gaeta	1.237.234,68	1.237.234,68	-
Fondo rischi contenzioso	2.163.459,95	256.140,22	1.907.319,73
Fondo ripianamento perdita PAS srl		89.123,00	89.123,00
Fondo per restituzione anticipazione Regione Lazio (art. 199 comma b)		1.500.660,00	1.500.660,00
Fondi per obbligazione v/personale Piano di Risanamento e Piano d'Azione 2020-2021		2.400.943,08	2.400.943,08
Totale	46.388.335,55	3.990.726,08	1.493.374,90
			48.885.686,73

Il Fondo Rischi e oneri nell'anno 2021, si è incrementato di quanto accantonato nel corso dell'esercizio, pari a € 3.990.726,08 e diminuito di € 1.493.374,90 a seguito del prelievo dall'avanzo di amministrazione operato in sede di 1ª Nota di variazione 2021 per la copertura di parte dell'accordo bonario sottoscritto, ai sensi dell'art. 205 del D.Lgs. 50/2016, da AdSP (con nota prot. 2879 del 28.02.2020 e successivo Decreto del Presidente n.164 del 03.06.2020) con il Consorzio Stabile Grandi Lavori, per l'intervento Opere complementari del Porto Commerciale di Gaeta.

Gli accantonamenti operati nell'anno in esame, pari ad € 3.990.726,08, si sono resi necessari al fine di vincolare ad avanzo di amministrazione i seguenti importi:

- € 2.400.943,08 a parziale copertura delle obbligazioni giuridicamente vincolanti nei confronti del personale dipendente, inerenti all'applicazione degli Accordi integrativi di II° livello che, come meglio rappresentato nel Piano di Risanamento – esercizio 2021, sono stati sospesi nelle more dell'erogazione dei Fondi previsti dall'art. 119, comma 10-bis.
- € 1.500.660,00 a parziale copertura delle somme da restituire alla Regione Lazio per l'anticipazione concessa con Delibera di Giunta Regionale n. 767 del 03.11.2020, Determinazione dirigenziale n. G13408, del 12 novembre 2020.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato (2021: € 1.095.514,40 – 2020: € 1.040.831,85)

Il fondo T.F.R., iscritto in bilancio al 31 dicembre 2021, è pari ad € 1.095.514,40.

L'importo degli incrementi corrisponde alla rivalutazione lorda di € 202.100,13 ridotta dell'imposta sostitutiva sul T.F.R. di € 34.357,02. L'importo degli utilizzi corrisponde alle liquidazioni delle anticipazioni delle sole competenze presenti nel fondo presso l'Ente (€ 113.060,57), impegnato ed emesso finanziariamente sul capitolo U215/30 art. 01 denominato "Indennità di anzianità".

Trattamento di fine rapporto	31/12/2020	incrementi	Utilizzi	31/12/2021
Trattamento di fine rapporto	1.040.831,85	167.743,14	(113.060,57)	1.095.514,40

Debiti (2021: € 105.277.245,56 – 2020: € 105.978.098,70)

Il dettaglio delle partite di debito, tutte ritenute esigibili entro l'esercizio successivo, è il seguente:

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Debiti verso banche	3.044.103,12	2.508.038,76	536.064,36
Debiti verso fornitori	25.034.259,56	24.903.863,29	130.396,27
Debiti tributari	42.334,21	14.254,63	28.079,58
Debiti verso Istituti di previdenza ed assistenza sociale	8.077,94	8.542,42	(464,48)
Debiti diversi	205.282,80	531.781,65	(326.498,85)
Totale	28.334.057,63	27.966.480,75	367.576,88

La voce *debiti verso banche* accoglie la parte di debito per mutui erogati da Istituti di Credito che dovranno essere rimborsati dall'Ente entro l'esercizio 2022 (€ 3.044.103,12).

La voce *debiti verso fornitori* è costituita da debiti per fatture o altri documenti contabili ricevuti (€ 7.507.881,45) e da fatture da ricevere (€ 17.526.378,11).

La voce *debiti tributari* accoglie i debiti per imposte rilevate nel corso del 2021, che dovranno essere pagate all'erario entro l'esercizio successivo.

La voce *debiti diversi* accoglie essenzialmente il debito relativo a quanto dovuto ai dipendenti per la progettazione dei lavori secondo quanto stabilito dalla normativa vigente (€ 91.610,11), quanto accantonato a Fondo ai sensi dell'art. 93 comma 7 quater (€ 54.687,81), quanto accantonato a Fondo per l'Avvocatura interna dell'ADSP di cui al Decreto n. 22/2020 (€ 12.197,53) per debiti acconti ed anticipi (€ 17.127,22) e per partite di giro (€ 29.660,13).

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Il dettaglio delle partite di debito, tutte ritenute esigibili oltre l'esercizio successivo, è il seguente:

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Debiti verso banche	76.943.187,93	78.011.617,95	(1.068.430,02)
Totale	76.943.187,93	78.011.617,95	(1.068.430,02)

La voce *debiti verso banche* accoglie la parte di debito per mutui erogati da Istituti di credito che dovranno essere rimborsati dall'Ente oltre l'esercizio 2021.

A completezza d'informazione i finanziamenti a lungo termine ricevuti sono di seguito specificati.

Debiti verso banche	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Mutui Cassa Depositi e Prestiti	64.688.366,05	65.220.731,71	(532.365,66)
Mutuo Bcc	10.500.000,00	10.500.000,00	0,00
Mutuo Bei	4.798.925,00	4.798.925,00	0,00
Totale	79.987.291,05	80.519.656,71	- 532.365,66

La posta di € 79.987.291,05 è pari alla somma tra debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo (€ 3.044.103,12) e debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo (€ 76.943.187,93).

Ratei e Risconti passivi (2021: Euro 10.400,00 – 2020: Euro 10.984,40)

La voce Risconto Passivo accoglie il debito residuo relativo all'Utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2011 che nel corso dell'esercizio 2021 non si è movimentato.

CONTI D'ORDINE E IMPEGNI

La voce relativa ai conti d'ordine accoglie quanto è stato realizzato alla data del 31.12.2021 (€ 610.990.351,83); si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2021 si è concluso un unico intervento finanziato da terzi "Completamento Rampe svincolo Braccianese Claudia – Varco Sud Porto".

Per meglio dare evidenza delle singole opere realizzate a fronte dei finanziamenti deliberati ed in parte ricevuti, nella tabella di seguito riportata si espongono le consistenze al 31.12.2021.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

	Colonna A finanziato	Colonna B Mezzi propri	Colonna C Altri impegni finanziati	Colonna D opere realizzate (BENI DI F. RZI)	Colonna E Economie Cancellate	Colonna F=A+B+C-D-E debito/poeta da realizzare
1	€ 4.885.944,85			€ 4.733.086,07		€ 152.858,78
2	€ 880.557,15			€ 841.273,00		€ 39.284,15
3	€ 1.699.303,87			€ 1.621.260,77		€ 78.043,10
4	€ 533.758,22			€ 525.652,63		€ 8.105,59
5	€ 60.744.412,78			€ 57.012.565,13	€ 3.731.847,65	€ -
6	€ 32.268.928,63			€ 31.157.115,80	€ 1.111.812,83	€ 0,00
7	€ 35.325.652,11			€ 44.688.340,27	€ 2.682.41,02	€ -
10	€ 4.346.096,41					
11	€ 1.063.314,08					
13	€ 4.221.518,69					€ 0,00
9	€ 10.329.137,98			€ 10.328.908,45		€ 229,53
12	€ 30.936.336,36			€ 30.791.238,76	€ 145.097,60	€ 0,00
14	€ 35.860.011,33	€ 1.217,33		€ 47.559.453,36		€ 0,00
20	€ 11.738.471,69				€ 402.46,99	€ 0,00
15	€ 1.084.559,49			€ 259.779,56	€ 824.779,93	€ -
16	€ 26.862.752,35		€ 385.510,69	€ 26.862.752,35	€ 385.510,69	€ 0,00
17	€ 3.100.000,00			€ 3.032.356,70	€ 67.643,30	€ 0,00
18	€ 5.045.228,05			€ 4.909.332,72	€ 535.895,33	€ -

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale - Esercizio 2021

	Colonna A finanziato	Colonna B Mezzi propri	Colonna C Altri Impieghi finanziati	Colonna D opere realizzate (BENI D'UTILE)	Colonna E Economie Cancellate	Colonna F=A+B+C+D-E debito/operato da realizzare
Opere Strategiche (CIPE) - Darsena Traghetti - Darsena Servizi - Pro Lungamento Colombo III Lotto	145.102.553,00			€ 145.102.553,00		€ -
19 Opere Strategiche (CIPE) Progettazione II° Lotto	6.000.000,00			€ 402.373,42		€ 5.597.626,58
21 Fondi Regione Lazio D.O.C.U.P.	€ 11.036.167,47			€ 9.945.240,10	€ 1.090.918,37	€ -
Molo Sud Fiumicino (+quota a carico A.P.	€ 1.013.245,40			€ 1.006.935,10	€ 6.310,30	€ 0,00
22 Spostamento e ricollocamento Faro Storico S. Femina Finanziamento Ministero	€ 400.000,00			€ -	€ -400.000,00	€ -
23 Completamento Banchina Commerciale Finanziamento Ministero	€ 18.224.997,95			€ 17.994.397,95	€ 230.600,00	€ -
24 Completamento reti impiantistiche Terminal Crocieristico (Porto Storico) Finanziamento Ministero	€ 1.999.922,25			€ 1.964.785,79	€ 35.136,46	€ -
25 Fondi Legge 166/2002	€ 95.785.274,41		€ 89.543,19	€ 95.370.950,11	€ 503.867,49	€ 0,00
27 Sicurezza portuale	€ 7.000.000,00			€ 6.999.175,00		€ 825,00
Porto di Fiumicino: Lavori di messa in sicurezza idraulica e ristrutturazione Banchine dx e sx dal Ponte 2 giugno alla passerella pedonale (+quota parte a carico dell'ente pari ad € 1.899.905,14)	€ 6.500.000,00			€ 6.500.000,00		€ -
28 Lavori di ampliamento della stazione marittima "Autostrade del Mare"	€ 2.000.000,00			€ 1.688.003,01	€ 311.996,99	€ -
30 Porto di Fiumicino: Realizzazione di una struttura da adibire a Terminal Traghetti e Uffici	€ 953.976,42			€ 749.283,79		€ 204.692,63
Porto di Gaeta: finanziamento SFOP interventi di miglioramento delle strutture ausiliarie di sistemazione delle banchine e dei relativi impianti (finanziamento Regione Lazio)	319.501,91			€ 319.501,91		€ -
31 Porto di Gaeta: riqualificazione pontile S. Maria (finanziamento Regione Lazio) - € 23.516,94 quota A.P.	€ 1.000.000,00			€ 996.145,00	€ 3.855,00	€ -
32						

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

	Colonna A finanziato	Colonna B Mezzi propri	Colonna C Altri Impieghi finanziati	Colonna D opere realizzate (BENI D'UTILE)	Colonna E Economie Cancellate	Colonna F=A+B+C-D-E debito/operato da realizzare
36	€ 20.000.000,00		€ 55.857,50	€ 20.000.000,00	€ 55.857,50	€ -
37	€ 29.900.000,00			€ 757.388,54		€ 29.142.611,46
38	€ 10.776.698,63			€ 10.726.119,22	€ 48.579,41	€ 0,00
INCREMENTI ANNO 2008				€ -		€ -
39	€ 1.017.520,00	€ 19.759,56		€ 1.026.089,04	€ 11.190,52	€ 0,00
INCREMENTI ANNO 2010				€ -		€ -
26a	€ 13.856.625,00		€ 19.320,98	€ 13.850.062,91	€ 25.883,07	€ 0,00
40	8.095.783,00			€ 5.991.959,45	€ 2.101.823,55	€ -
INCREMENTI ANNO 2012						€ -
COMPLETAMENTO DELLE OPERE E DELLE RETI INFRASTRUTTURALI A SERVIZIO DELL'AMPLIAMENTO DELL'ANTEMURALE C. COLOMBO imp.2012-7379- (QUOTA PARTEA CARICO ENTE: 909.880,70) 1/7/04/12	4.394.824,90	€ 54.978,59		€ 4.394.824,90	€ 54.978,59	€ -
INCREMENTI ANNO 2013						€ -
COMPLETAMENTO PORTO COMMERCIALE DI GAETA	3.676.118,00			€ 1.266.939,02		€ 2.409.178,98
INCREMENTI ANNO 2014						€ -
COMPLETAMENTO PORTO COMMERCIALE DI GAETA	29.408.944,00			€ 12.500,00		€ 29.396.444,00
INCREMENTI ANNO 2018						€ -
DEBITO PER FINANZIAMENTO CONTO CARTALE REGIONE LAZIO 2018 (Sistema Ferro)	300.000,00					€ 300.000,00
DEBITO PER PROGETTO REGIONE LAZIO GAETA - MIGLIORAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE ORMEGGIO	349.609,02					€ 349.609,02

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

	Colonna A finanziato	Colonna B Mezzi propri	Colonna C Altri Impieghi finanziati	Colonna D opere realizzate (BENI DI TERZI)	Colonna E Economie Cancellate	Colonna F=A+B+C-D-E debito/opera da realizzare
DEBITO MIT PER MANUTENZIONE STRAORD. E MESSA IN SICUREZZA DIGHE	500.000,00					€ 500.000,00
INCREMENTI ANNO 2019						
DEBITO MIT PER MANUTENZIONE STRAORD. E MESSA IN SICUREZZA DIGHE	500.000,00					€ 500.000,00
Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese. Decreto del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti n. 171 del 10.05.2019	1.306.000,00					€ 1.306.000,00
PIAZZALE AREA TRAGHETTI 1° STRALCIO	5.400.000,00					€ 5.400.000,00
PROGETTO ESECUTIVO I LOTTO FUNZIONALE OO.SS. (II STRALCIO) BANCHINAMENTO DARSENA SERVIZI	34.000.000,00					€ 34.000.000,00
CONTRIBUTO REGIONE LAZIO REAMP 2014/2020 - MANUTENZIONE BANC. RIVA PESCHERECI GAETA	1.45.000,00					€ 1.45.000,00
UE BCLINK MOS FOR THE FUTURE	2.214.889,00					€ 2.214.889,00
INCREMENTI ANNO 2020						
PROGETTO "FAST TRACK TO THE SEA" finanziamento EU	3.867.644,00					€ 3.867.644,00
PROGETTO "YEP-MED" YOUTH EMPLOYMENT AND PROFESSIONALS IN THE Mediterraneo	264.632,40					€ 264.632,40
1. Accordo di programma "Fondo per gli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese". "Porto di Civitavecchia - Viabilità principale rampe novi 2° lotto OO.SS.",	69.041.335,00					€ 69.041.335,00
Accordo di programma "Fondo per gli investimenti e lo sviluppo infrastrutturale del Paese" "Punto di Fiumicino - Nuovo porto commerciale di Fiumicino - 1° stralcio del 1° lotto funzionale"	30.000.000,00					€ 30.000.000,00

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

	Colonna A finanziato	Colonna B Mezzi propri	Colonna C Altri Impieghi finanziati	Colonna D opere realizzate (BENI DI TERZI)	Colonna E Economie Cancellate	Colonna F=A+B+C-D-E debito/opera da realizzare
PORTO DI FIUMICINO - PROG. ESEC. 1 STRALCIO FUNZ. DEL 1 LOTTO - CONTRIBUTO REGIONE LAZIO L.R. N.21/75	300.000,00					€ 300.000,00
FEAMP 2014/2020. Atto di Concessione n. 16/LT dell'ADA Latina della Regione Lazio per il contributo alla realizzazione dell'intervento denominato "Porto di Gaeta - Miglioramento strutturale ed ambientale della sicurezza per gli omaggi delle imbarcazioni da pesca all'interno della Darsena Porto Salvo"	246.503,81					€ 246.503,81
Contributo regionale per la realizzazione "Manutenzione Straordinaria Piazzali Banchina 25" nel Porto di Civitavecchia	180.000,00					€ 180.000,00
Contributo regionale per la realizzazione "Lavori di demolizione dell'Edificio Commerciale CD Ex Orfrui" nel Porto di Gaeta	210.000,00					€ 210.000,00
Contributo regionale per la realizzazione "Rifacimento di un tratto di marciapiede sito a Gaeta in via lungomare Caboto località Calegna" nel Porto di Gaeta.	60.000,00					€ 60.000,00
INCREMENTI ANNO 2021						
ACCORDO DI PROGRAMMA N. 35 DEL 29.01.2021 "MANUTENZIONE BANCHINE DEL PORTO DI CIVITAVECCHIA AL FINE DI GARANTIRE LA LORO FUNZIONALITA"	900.000,00					€ 900.000,00
Prolungamento Banchina 13 - II° Lotto (II° Lotto OO.SS.) Punto 7 PNRR	26.630.000,00					€ 26.630.000,00
Nuovo accesso al Bacino Storico (II° Lotto OO.SS.) Punto 7 PNRR	43.000.000,00					€ 43.000.000,00
Porto di Civitavecchia - Cold Ironing Punto 11 PNRR	80.000.000,00					€ 80.000.000,00

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

	Colonna A finanziato	Colonna B Mezzi propri	Colonna C Altri impieghi finanziati	Colonna D opere realizzate (BENI DI TERZI)	Colonna E Economie Cancellate	Colonna F=A+B+C-D-E debiti/opere da realizzare
Ponte di Collegamento con Antemurale (1° Lotto OO.SS.) Punto 9 PNRR	10.000.000,00					€ 10.000.000,00
PROJECT REVIEW "PORTO DI GAETA - VARIANTE A PRP ED INTERVENTI CONNESSI -(REALIZZAZIONE NUOVO SCALO DI ALAGGIO PER DELOCALIZZAZIONE CANTIERISTICA - PIANO FRATTASI)	522.000,00					€ 522.000,00
"Porto di Gaeta nuova sede dell'ADSP" quota perquisitiva art. 18 bis quota 2019	900.000,00					€ 900.000,00
Finanziamento Europeo - Bando Life - "Progetto LIFE3H"	96.996,00					€ 96.996,00
TOTALE al 31/12/2021	€ 1.000.340.747,61	€ 75.955,48	€ 550.232,36	€ 610.990.351,83	€ 11.992.072,59	€ 377.984.511,03

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore della Produzione (€ 35.310.788,08)

La posta accoglie i proventi relativi ai ricavi per prestazioni di servizi, agli altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio ed alla variazione delle rimanenze. La voce ricavi per prestazioni di servizi è meglio specificata nella sottostante tabella:

Ricavi per prestazione di servizi	Valori 2021
Traffico merci	9.817.081,92
Tassa di Ancoraggio	2.681.905,29
Traffico passeggeri	8.103.805,94
Traffico cabotaggio/passeggeri/autopass	3.879.638,35
Canoni concessori	9.837.819,37
Canoni licenza impresa art. 16	257.240,56
Proventi autorizzazione art. 68	66.451,00
Entrate varie ed eventuali	74.448,14
Altri redditi e proventi	25.955,00
Interventi di adeguamento dei Porti Ripartizione art.18 bis 1.84/94	566.442,51
Totale	35.310.788,08

▪ **Traffico merci**

La voce *traffico merci* accoglie i ricavi di competenza relativi alla tassa d'imbarco e sbarco merci (€ 6.092.518,40) e sovrattassa (€ 3.724.563,52).

▪ **Tassa di Ancoraggio**

La voce *tassa di ancoraggio* accoglie i ricavi di competenza devoluti dall'Agenzia delle Dogane come stabilito dal comma 982 della Legge n. 296/2006 (Legge Finanziaria 2007) (€ 2.681.905,29).

▪ **Traffico passeggeri**

La voce *traffico passeggeri* accoglie i ricavi di competenza relativi ai diritti autonomi applicati sui passeggeri nazionali e croceristi (€ 8.103.805,94).

▪ **Traffico cabotaggio passeggeri**

La voce *traffico cabotaggio autopass* accoglie i ricavi di competenza relativi ai diritti autonomi applicati sui mezzi e auto al seguito dei passeggeri (€ 3.879.638,35)

▪ **Canoni concessori**

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

La voce *canoni concessori* accoglie i ricavi liquidati di competenza relativi ai canoni di concessione deliberati per l'utilizzo di aree demaniali nel Porto di Civitavecchia (€ 6.842.216,37), per proventi relativi a diritti di sosta nel Porto di Civitavecchia (€ 689.559,85), per proventi relativi all'utilizzo delle aree demaniali nel Porto di Fiumicino (€ 1.274.991,07), per proventi relativi all'utilizzo delle aree demaniali nel Porto di Gaeta (€ 989.601,72) e per diritti di sosta nelle aree demaniali nel Porto di Fiumicino (€ 1.327,46) e Gaeta (€ 40.122,90).

▪ **Canoni licenza impresa art. 16**

La voce *canoni licenza impresa art. 16* accoglie i ricavi derivanti dalle licenze concesse ai sensi dell'articolo 16, comma 3, Legge n. 84/94 per i Porti di Civitavecchia e Gaeta (€ 257.240,56).

▪ **Proventi autorizzazione art. 68**

La voce *Proventi da autorizzazione art. 68 C.N.* accoglie i ricavi derivanti dall'iscrizione nel registro delle Imprese esercenti attività industriali e commerciali all'interno della circoscrizione portuale dell'Autorità, di cui al Decreto n. 143/2002 (€ 66.451,00).

▪ **Entrate varie ed eventuali**

La voce *entrate varie ed eventuali* accoglie i ricavi per rimborsi di spese di istruttoria per le richieste di rinnovo delle concessioni demaniali (€ 74.448,14).

La voce *Variazioni delle rimanenze* accoglie la variazione in diminuzione delle giacenze relative al materiale di economato presenti al 31.12.2021 (€ 1.173,85).

La voce *a) Altri ricavi e Proventi* fa riferimento a proventi di varia natura di competenza dell'esercizio 2021, come meglio specificato nella sottostante tabella:

Altri ricavi e proventi	Valori 2021
Rimborso Inail	3.996,27
Redditi patrimoniali	1.417.414,78
Recuperi e rimborsi diversi	1.586.217,64
Regione Lazio partecipazione 2/3 rate mutui	285.990,08
Canoni concessione affidamento servizi SIEG	282.079,93
Rimborso spese legali	11.532,67
Totale	3.587.231,37

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

▪ **Redditi Patrimoniali**

La voce Redditi Patrimoniali accoglie i ricavi derivanti dai canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente localizzati nell'area di stoccaggio auto situata in area retroportuale (€ 1.417.414,78).

▪ **Recuperi e Rimborsi Diversi**

La voce Recuperi e Rimborsi diversi accoglie i ricavi derivanti dagli incentivi per la produzione elettrica dall'impianto fotovoltaico, erogati dal gestore G.S.E., i rimborsi delle spese di pubblicazione sui quotidiani degli avvisi di gara, i rimborsi per risarcimento sinistri liquidati nell'anno e le somme anticipate alle Compagnie portuali ai sensi dell'art. 199 comma b) Dl 34/2020.

▪ **Regione Lazio partecipazione 2/3 rate mutui**

La voce Contributi Regione Lazio accoglie gli importi stanziati dalla Regione Lazio quali rimborsi dei mutui per adeguamento di arredi ed attrezzature portuali (mutuo Cassa Depositi e Prestiti pos. n. 4395221).

▪ **Canoni concessione affidamento servizi SIEG**

La voce Canoni concessione affidamento servizi SIEG accoglie i ricavi derivanti dai canoni di concessione, fissi e variabili, stabiliti nelle Convenzioni stipulate con le società d'interesse generale, titolari di concessione di servizio affidati in virtù dell'art. 6, comma 1 lettera c) della Legge 28.01.1994 ad all'art. 1 comma 1, lettere a), c), d) e f) del D.M.14.11.1994.

▪ **Rimborso spese legali**

La voce Rimborso spese legali accoglie le spese legali rilevate a seguito di sentenze favorevoli, come previsto dall'art. 9 del Regolamento dell'Avvocatura dell'AdSP - Decreto n. 22 del 22.01.2020.

▪ **Contributi di competenza dell'esercizio**

Contributi di competenza dell'esercizio	Valori 2021
Contributo Regione Lazio	
Contributo per manutenzione straordinaria Regione Lazio	
Contributo MIMS DL 34/2020 art. 199	2.288.430,00
Totale	2.288.430,00

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

La voce contributi di competenza dell'esercizio accoglie il contributo ricevuto a seguito della ripartizione e dell'erogazione del fondo ministeriale istituito ai sensi dell'art. 199, comma 1, lettera b), e comma 7, lettera a), del decreto-legge n. 34/2020, convertito, con modificazioni dalla Legge n.77, del 17.07.2020 e modificato dall'articolo 93 del decreto-legge n. 104/2020, convertito in legge 126 del 2020.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, suss., di cons. e merci (€ 11.612,61)

La voce accoglie i costi per il carburante (€ 2.215,70) e per la cancelleria (€ 9.396,91)

Costi per servizi (€ 20.049.559,50)

I costi per servizi vengono così di seguito riepilogati:

Costi per servizi	Valori 2021
Spese per gli organi dell'Ente	262.324,43
Servizi generali amministrativi	39.478,39
Servizi di manutenzione e funzionamento degli uffici	1.455.974,65
Assicurazioni	224.837,66
Promozione propaganda e pubblicità	16.491,00
Spese gestione e manutenzione ordinaria beni del demanio	15.394.619,80
Spese per Progetti Europei	119.871,00
Spese generali ufficio tecnico	
Restituzioni e rimborsi diversi	162.526,77
Spese informatiche	20.605,80
Contributi per lo sviluppo attività portuale	2.352.830,00
Totale	20.049.559,50

La voce *Spese per gli organi dell'Ente* accoglie i costi relativi ai compensi del Presidente dell'Adsp, dei membri del Comitato di Gestione, dei membri del Collegio dei Revisori dei Conti e dell'Organismo Interno di Valutazione (OIV).

La voce *Servizi generali amministrativi* accoglie i costi relativi alle spese legali e notarili.

La voce *Servizi di manutenzione e funzionamento degli uffici* accoglie i costi generali (illuminazione, pulizie, riscaldamento, stampati e abbonamenti) relativi al funzionamento delle sedi di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta.

La voce *Assicurazioni* accoglie i costi delle polizze assicurative sottoscritte dall'Ente.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

La voce *Promozione, propaganda e rappresentanza* accoglie i costi per congressi, convegni e manifestazioni fieristiche, per pubblicità e propaganda e per la rappresentanza dell'Ente.

La voce *Spese gestione e manutenzione ordinaria beni del demanio* accoglie i costi relativi alla manutenzione ordinaria dei beni del demanio per le sedi di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta, comprensivo dei costi per la sicurezza dei 3 Porti.

La voce *Spese per Progetti Europei* accoglie i costi relativi a specifici progetti finanziati dall'UE.

La voce *Restituzione e rimborsi diversi* accoglie i costi relativi alla 1° rata del Piano di rateizzazione concordato con Enel per la restituzione di maggiori somme versate come diritti marittimi nell'anno 2019.

Oneri per godimento beni di terzi (€ 321.592,56)

La posta si riferisce ai costi sostenuti per i canoni di leasing (€ 18.888,57), per la locazione di un immobile ad uso magazzino (111.996,00) e per tutti i costi riferiti all'implementazione e assistenza dei sistemi informatici (190.707,99)

Oneri per il Personale in attività di servizio (€ 10.484.212,62)

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Costi per il personale	Valori 2021
Salari e stipendi	7.471.951,98
Oneri sociali	2.192.736,07
Trattamento di Fine Rapporto	818.223,07
Altri costi del personale	1.301,50
Totale	10.484.212,62

La voce *Salari e Stipendi* accoglie il costo per gli stipendi del personale dell'Ente (€ 7.471.951,98), nonché le indennità di "rimborso spese" per missioni nazionali ed estere.

La voce *Oneri sociali* accoglie il costo sopportato nel rispetto della normativa vigente per gli oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'Ente (€ 2.192.736,07).

La voce *Trattamento di Fine Rapporto* accoglie il costo relativo all'accantonamento operato pro quota nell'esercizio chiuso al 31.12.2021 (€ 818.223,07).

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

La voce *Altri costi del personale* accoglie le spese sostenute per i corsi di formazione e di aggiornamento del personale (€ 1.159,00), e per il vestiario (€ 142,50).

Ammortamenti e svalutazioni (€ 5.249.535,44)

La voce accoglie il valore delle quote di ammortamento di competenza relative alle immobilizzazioni immateriali (€ 1.877.589,73), quelle relative alle immobilizzazioni materiali (€ 3.371.945,71) come esposto nelle sottostanti tabelle:

Immobilizzazioni Immateriali	Amn.to al 31/12/2021
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione opere d'ingegno	18.141,62
Immobilizzazioni in corso e acconto	153.032,96
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.706.415,15
Totale	1.877.589,73

Immobilizzazioni Materiali	Amn.to al 31/12/2021
Terreni e Fabbricati	1.600.032,68
Impianti e Macchinari	1.296.548,87
Attrezzature Industriali e Commerciali	354.542,43
Altri beni	120.821,73
Totale	3.371.945,71

Accantonamenti per rischi (€ 4.002.258,75)

Tale voce accoglie i seguenti accantonamenti effettuati nell'anno in esame:

Accantonamento a fondi rischi e oneri	Valori 2021
Accantonamento a Fondo Rischi perdita PAS srl	89.123,00
Accantonamento a Fondo Avvocatura	11.532,67
Accantonamento per restituzione Regione Lazio	1.500.660,00
Accantonamento per Obbligazione v/ personale Piano D'azione e Piano di risanamento 2020-2021	2.400.943,08
Totale	4.002.258,75

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

Oneri diversi di gestione (€ 1.468.934,78)

La voce accoglie le spese relative ai valori bollati (€ 16.335,52), gli oneri tributari (€ 445.379,26) e l'accantonamento effettuato ai sensi dell'art.61 della L. n. 133/2008 (€ 72.954,00), quanto disposto ai sensi dell'art.6 L. n. 122/2010 (€ 132.687,00), l'accantonamento operato a seguito delle Legge n. 135/2012 art. 8 co. 3, pari al 10% + 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi incrementato del 10% ai sensi del comma 591 della L. 160/2019 (€ 801.579,00).

PROVENTI ONERI FINANZIARI

Altri Proventi finanziari (€ 302.029,51)

La voce accoglie gli interessi di mora per ritardato pagamento delle determinate di concessione demaniale (€ 296.434,45) e gli interessi attivi su depositi (5.595,06).

Oneri finanziari (€ 2.950.740,16)

La voce accoglie le commissioni bancarie (€ 169.259,13) per crediti di firma a garanzia dei mutui contratti con Cassa Depositi e Prestiti, gli interessi passivi dei mutui contratti dall'AdSP (€ 2.781.272,87) e altri interessi passivi (€ 208,16).

Interessi e altri oneri finanziari	Valori 2021
C.D.P. 4395220/00	63.980,36
C.D.P. 4395221/00	63.980,36
C.D.P. 4459335/00	354.975,04
C.D.P. 4491144/00	1.051.276,82
C.D.P. 4557322/00	279.855,03
C.D.P. 4558904/00	490.655,08
European Investment bank	85.420,86
BCC pos. 059/483036	391.129,32
Commissioni e spese bancarie per crediti di firma	169.259,13
Altri interessi passivi	208,16
Totale	2.950.740,16

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

PROVENTI ONERI STRAORDINARI

Il totale dei proventi straordinari come da Conto Economico è pari a € 1.013.646,65 così suddivisi:

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni € **1.849.329,75**
di cui:

- <i>Sopravvenienze attive</i>	€	190.999,96
- <i>Insussistenza del Passivo</i>	€	1.658.329,79

Le sopravvenienze attive, al netto di quelle relative alle rettifiche d'esercizio (€ 19.780,20), sono scritture utilizzate ad esito delle Determinazioni di chiusura degli interventi redatti dall'Area tecnica concernenti: la rilevazione di costi del personale per la distribuzione dell'incentivo della progettazione (€ 78.922,90); l'erronea rilevazione a costo delle registrazioni contabili degli anni precedenti (€ 92.296,86).

Il valore delle insussistenze del passivo riguarda la contropartita della rilevazione di costi negli esercizi precedenti e quindi dei relativi debiti insussistenti e la rettifica e/o chiusura di fondi Rischi (€ 1.658.329,79).

21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n.149 € **1.001.731,81**
di cui :

- <i>Sopravvenienze passive</i>	€	986.839,90
- <i>Liti risarcimenti ed accessori</i>	€	14.891,91

Le sopravvenienze passive, al netto di quelle relative alle rettifiche d'esercizio (€ 463.999,49), sono rilevate a seguito delle scritture di riaccertamento del debito per la cancellazione dei residui passivi (€ 13.739,18) e alle scritture utilizzate ad esito delle Determinazioni di chiusura degli interventi redatti dall'Area tecnica che rilevano in contropartita la chiusura di conti patrimoniali in conto costruzioni aperti erroneamente negli anni precedenti (€ 509.101,23).

Il conto Liti, arbitraggi e Risarcimenti è relativo alla rilevazione dei costi per la causa promossa da Pasqualino Monti in proprio sentenza tribunale Civ n.78/2020, transazione formulata mediante scambio di proposta (prot.6525/19.5.2021) di cui al Decreto 122/2021.

22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo (abbuono attivo) € **2.488.099,90**

- <i>Minori residui passivi</i>	€	2.488.002,51
- <i>Sopravvenienze attive</i>	€	97,39

Le insussistenze del passivo ovvero i *minori residui passivi* riguardano la cancellazione dei residui passivi effettuata in occasione delle scritture di assestamento di fine esercizio e rilevano di riflesso: le variazioni numerarie positive dovute alla cancellazione di debiti insussistenti, l'adeguamento del Fondo per la Progettazione Diretta dei Lavori al 31.12.2021 di cui alla Nota interna del Dirigente Area Tecnica

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

del 05.04.2022 (€ 325.195,46) e la cancellazione di residui passivi attinenti all'intervento "Completamento Rampe svincolo Braccianese Claudia – Varco Sud Porto", di cui all'Accordo Transattivo tra AdSP e Anas - Decreto n.182/05.08 (€ 2.101.823,55), in quest'ultimo caso sono la contropartita dei Minori residui attivi di cui al 23).

23) sopravvenienze passive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui (minori residui attivi)

€ 2.322.051,19

- *Minori Residui attivi*

€ 2.322.051,19

La posta minori residui attivi corrisponde alla cancellazione dei crediti non più esigibili al 31.12.2021 e verso ANAS a seguito dell'Accordo Transattivo di cui *infra*.

Imposte d'esercizio (€ 645.680,78)

La voce rileva i tributi diretti, quali l'IRES, l'IRAP, l'imposta regionale sulle attività produttive e le imposte sostitutive di tali tributi. L'importo comprende l'intero ammontare dei tributi di competenza dell'esercizio al quale si riferisce il bilancio (acconti, importi versati per ritenute saldo).

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

ALTRE INFORMAZIONI

Ai fini di quanto previsto dall'art. 41 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, si riportano le seguenti informazioni:

- la composizione dei residui attivi e passivi è stata fedelmente riportata negli elenchi disponibili presso l'Area Finanziaria e Contabile dell'Ente ed è stata oggetto di accertamento per il passato da parte del Collegio dei Revisori dei Conti;
- la ricognizione e valutazione del contenzioso per l'anno 2021 è stata realizzata ai sensi del Decreto Presidente AdSP n.99/2018 ed il risultato raggiunto è stato segnalato con Determina del Segretario Generale n.8 dell'8 aprile 2022;
- Con nota MIMS prot. n. 1454 del 18.01.2022, è stato comunicato a questa ADSP che con Decreto Dirigenziale del Ministero n.535 del 31.12.2021, è stata riconosciuta l'erogazione dei ristori in favore dell'AdSP del MTCS pari ad € 11.311.104,00 "da riconoscersi quale compensazione per le Autorità di sistema Portuale dei mancati introiti (in particolare derivanti dai diritti di porto, dovuti al calo dei traffici dei passeggeri e dei crocieristi). A chiusura dell'istruttoria del MIMS iniziata con le note prot. 13280 e 13309 dell'11.11.2021 il Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità sostenibili, in ottemperanza al decreto attuativo, ha richiesto, infatti, la presentazione di un'istanza di accesso al fondo di cui all'art. 199, comma 10 bis della L.77/2020, completa di dichiarazione del legale Rappresentante, l'asseverazione del Collegio dei revisori dei Conti, nonché la compilazione delle Tabelle A e B relative ai mancati introiti ed i relativi importi spesi, nel periodo 31 gennaio 2020-31 dicembre 2020 per le attività i cui costi, in periodo pre-pandemia, sarebbero stati coperti dagli introiti derivanti dai diritti di porto, nonché dalle tasse di ancoraggio e dalle tasse portuali. Con nota ADSP 14030 del 26.11.2021 e le ulteriori integrazioni richieste dal MIMS, con nota prot. 14399 del 7.12.2021, questa Autorità ha completato l'iter di accesso al fondo di cui all'art. 199, comma 10 bis della L. 77/2020 in attesa di conferma degli importi riconosciuti. In data 8 aprile 2022, con provvisorio n. 384 è stato versato presso il conto di tesoreria l'importo dell'indennizzo ai sensi del comma 10 bis art. 199 DL.34/2020 di € 11.311.104,00. (Decreto MIMS 60 del 01.04.2022). tale provento straordinario è stato inserito nel Bilancio di Previsione 2022 attraverso la Iª nota di Variazione approvata dal Comitato di gestione con Delibera n. 12 dell'11.04.2022. Nel documento contabile è stata destinata, tra le uscite, la parziale somma di € 6.070.179,00 dell'intero ammontare di € 11.311.104,00. La restante somma di € 5.240.925,00 sarà oggetto di successiva variazione di bilancio 2022 ad esito di una specifica istruttoria finalizzata all'individuazione di attività necessarie, riconducibili all'elenco delle azioni previste nella Tabella B allegata al D.I. n. 519 del 20.12.2021.

Il presente Bilancio al 31.12.2021, è vero e reale e conforme alle scritture contabili.

Il F.F. Dirigente
Area Finanziaria e Contabile
Dott.ssa Angela Andriani

Uff. Ragioneria e Bilancio

STATO PATRIMONIALE



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale

PORTI DI ROMA E DELL'ALTO - CHIUSI - CIVITAVECCHIA - FANO - GAIETA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	5.325.997,44	5.325.997,44
Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	21.506,91	31.951,55	V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	VI. Riserve statutarie	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	5.235.928,94	5.235.928,94
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.306.748,06	3.467.199,32	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	61.836.545,64	68.071.892,92
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	16.575.382,28	16.021.529,60	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-2.680.827,74	-6.235.347,28
8) altre	0,00	0,00	Totale A) PATRIMONIO NETTO	68.717.844,28	72.388.472,02
Totale	19.903.837,26	19.820.880,47	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	377.984.511,03	219.036.003,42
1) Terreni e fabbricati	28.990.284,34	30.590.317,02	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	50.087.564,08	51.312.337,19	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e Commerciali	2.735.713,11	3.192.286,07	Totale B) Contributi in conto capitale	377.984.511,03	219.036.003,42
4) Automezzi e molomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	114.229.542,94	107.897.434,90	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
6) diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) altri beni	760.810,04	926.700,44	3) per altri rischi ed oneri futuri	48.885.686,73	46.388.335,55
Totale	198.803.914,61	193.818.076,82	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale C) Fondi per rischi e oneri futuri	48.885.686,73	46.388.335,55
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.095.514,40	1.040.831,85
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) verso banche	79.987.291,05	80.519.656,71
d) altre imprese	202.871,00	202.871,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0,00
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	25.034.259,56	24.903.854,70
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	42.334,21	14.254,63
d) verso altri	633,29	633,29	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.077,94	8.542,42
3) Altri titoli	0,00	0,00	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi	0,00	0,00	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00
Totale	203.604,28	203.604,28	12) debiti diversi	205.282,80	531.790,24
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI	218.911.068,06	213.843.280,38	Totale E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	106.277.246,68	106.878.088,70
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi	0,00	584,40
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.320,46	4.146,61	2) Risconti passivi	10.400,00	10.400,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	3) Aggio su prestiti	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	Totale F) RATEI E RISCONTI	10.400,00	10.984,40
5) acconti	0,00	0,00			
Totale	5.320,46	4.146,61			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	44.288.611,85	43.293.437,07			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	283.732.189,70	163.114.673,07			
4-bis) Crediti tributari	2.086.943,55	2.896.099,82			
5) Crediti verso altri	141.497,73	182.036,20			
Totale	330.249.242,83	209.488.246,16			

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2021	2020		2021	2020
III. Attività finanziarie che non costituiscono					
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	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	55.777.208,81	21.671.129,63			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	0,00	0,00			
Totale	55.777.208,81	21.671.129,63			
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	55.777.208,81	21.671.129,63			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	29.473,85	47.943,16			
Totale D) RATEI E RISCONTI	29.473,85	47.943,16			
Totale Attivo	802.972.302,00	444.862.726,94	Totale Passivo netto	802.971.002,00	444.862.726,94

CONTO ECONOMICO



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale

PORTI DI ROMA E DELL'AZIENDA CIVITAVECCHIA - FANO - GAIETA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2021 al 31/12/2021

RISULTATI DIFFERENZIALI	2021		2020	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	35.310.788,08		30.887.361,59	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.173,85		-367,98	
3) Variazioni 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 di competenza				
a) Altri Ricavi e proventi	3.587.231,37		2.364.253,25	
b) Contributi di competenza dell'esercizio	2.288.430,00		2.500.000,00	
Totale valore della produzione (A)		41.187.823,30		35.751.248,88
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	11.612,61		11.399,69	
7) per servizi **	20.049.559,50		20.011.998,94	
8) per godimento beni di terzi **	321.592,56		347.982,00	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	7.471.951,98		8.403.506,95	
b) oneri sociali	2.192.736,07		2.434.697,13	
c) trattamento di fine rapporto	818.223,07		753.730,15	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	1.301,50		361,25	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.877.589,73		1.809.713,51	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.371.945,71		3.439.034,23	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	4.002.258,75		3.400.694,63	
13) Altri accantonamenti	0,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	1.468.934,78		1.584.201,21	
Totale costi (B)		41.687.708,28		42.187.318,88
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		(400.082,98)		-8.448.072,83
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	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	302.029,51		174.589,42	
17) Interessi e altri oneri finanziari	2.950.740,16		3.068.206,30	
17-bis) Utili e perdite su scambi	0,00		0,00	
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		(2.848.710,65)		-2.893.618,88
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n.5)	1.849.329,75		797.470,75	
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n.14)	1.001.731,81		2.035.676,43	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	2.488.099,90		6.929.428,24	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	2.322.051,19		1.861.906,84	
Totale delle partite straordinarie		1.013.648,85		3.829.316,72
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		(2.035.148,98)		-5.610.378,99
Imposte d'esercizio	645.680,78	645.680,78	724.973,29	724.973,29
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		(2.880.827,74)		-8.235.347,28

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PORTI DI RONCHI DEL LAGO - CIVITAVECCHIA - FUMANO - GIETI

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**

	2021	2020	DIFF
A. RICAVI	41.186.449,45	35.751.614,84	5.434.834,61
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	1.173,85	- 367,98	1.541,83
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	41.187.623,30	35.751.246,86	5.436.376,44
Consumi di materie prime e servizi esterni	20.382.764,67	20.371.380,63	- 11.384,04
C. VALORE AGGIUNTO	20.804.858,63	15.379.866,23	5.424.992,40
Costo del lavoro	10.484.212,62	11.592.295,48	1.108.082,86
D. MARGINE OPERATIVO	10.320.646,01	3.787.570,75	6.533.075,26
Ammortamenti	5.249.535,44	5.248.747,74	- 787,70
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	4.002.258,75	3.400.694,63	- 601.564,12
Saldo proventi ed oneri diversi	1.468.934,78	1.584.201,21	115.266,43
E. RISULTATO OPERATIVO	- 400.082,96	- 6.446.072,83	- 6.045.989,87
Proventi ed oneri finanziari	- 2.648.710,65	-2.893.616,88	244.906,23
Rettifiche di valore di attività	-	-	-
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	- 3.048.793,61	- 9.339.689,71	- 6.290.896,10
Proventi ed oneri straordinari	1.013.646,65	3.829.315,72	- 2.815.669,07
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 2.035.146,96	- 5.510.373,99	- 3.475.227,03
Imposte di esercizio	645.680,78	724.973,29	- 79.292,51
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	- 2.680.827,74	- 6.235.347,28	- 3.554.519,54

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale

PORTI DI ROMA DEL LADRO - CIVITAVECCHIA - FUMIGNO - GAETA

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2021

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL TIRRENO CENTRO SETTENTRIONALE**Rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali****NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE PER L'ANNO 2021**

Prospetto di cui all'art. 9, comma 8 del DPCM 22 settembre 2014

Attestazione dei tempi di pagamento

1) Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002

€ 25.387.039,85

2) Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori. La media dei giorni effettivi è ponderata rispetto alla somma degli importi pagati nel periodo.

18,24 giorni

3) Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è stato calcolato come la 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 (intesa come data di trasmissione degli ordinativi di pagamento all'Istituto Tesoriere) moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Nel calcolo entra in gioco anche il valore delle fatture, così che ogni fattura pesa sull'indicatore in misura proporzionale al proprio importo. Tale metodo di calcolo in particolare prevede una ponderazione che tiene conto dell'ammontare delle singole fatture oltre che dei giorni trascorsi tra data di scadenza e data di pagamento, in modo che incida maggiormente la tempistica relativa ai pagamenti di ammontare rilevante. Si registra nel 2021 un leggero peggioramento rispetto al 2020.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale

Rendiconto Generale – Esercizio 2021

4) Informazioni aggiuntive da inserire nell'eventualità di utilizzo di metodologia diversa da quella fornita con il DPCM 22 settembre 2014 applicata per il calcolo dell'importo di cui al punto 1 (perimetro di riferimento, metodo di calcolo e fonti dei dati utilizzate dall'amministrazione)

--

Il Presidente
Dott. Pino Musolino

Il F.F. Dirigente
Area Finanziaria e Contabile

Uff. Ragioneria e Bilancio

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PORTI DI RIVIERA DEL LIGURIO - CHIETI/VECOCHA - FUMONO - GIETI

Prospetto Riapologetivo delle Spese per Missioni e per Programmi Consuntivo a Nivo 2021 Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale		Allegato 6	
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2021	CASSA
		COMPETENZA	
MISSIONE 013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto			
PROGRAMMA 009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		196.442.565,60	41.423.424,80
TOTALE PROGRAMMA		196.442.565,60	41.423.424,80
TOTALE MISSIONE 013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto			
MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
PROGRAMMA 001 Indirizzo politico			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti			
TOTALE PROGRAMMA		179.295,94	180.182,19
PROGRAMMA 002 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti			
TOTALE PROGRAMMA		82.112,69	77.038,33
TOTALE MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		261.408,63	257.220,52
MISSIONE 033 Fondi da ripartire			
PROGRAMMA 001 Fondi da assegnare			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti			
TOTALE PROGRAMMA		1.341.838,88	1.282.715,88
TOTALE MISSIONE 033 Fondi da ripartire		1.341.838,88	1.282.715,88
MISSIONE 069 Servizi per conto terzi e partite di giro			
PROGRAMMA 001 Servizi per conto terzi e partite di giro			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti			
TOTALE PROGRAMMA		4.171.483,18	4.047.325,00
TOTALE MISSIONE 069 Servizi per conto terzi e partite di giro		4.171.483,18	4.047.325,00
MISSIONE 035 Debiti da finanziamento			
PROGRAMMA 001 Mutui, prestiti e altro indebitamento contratto dall'ente			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti			
TOTALE PROGRAMMA		3.483.105,82	3.488.531,95
TOTALE MISSIONE 035 Debiti da finanziamento		3.483.105,82	3.488.531,95
TOTALE SPESE		205.700.422,11	50.469.218,15

PIANO DEI CONTI INTEGRATO



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale



PORTI DI ROMA E DELL'AZIENDA CIVITAVECCHIA - FROSINONE - GAIETA

E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme nondovute o	E.3.05.02.03.000	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	1.596.012,00	360.460,32
E	M	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000			167.108,72	167.368,95
E	M	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.000			167.108,72	157.368,95
E	V	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	92.660,26	90.916,95
E	V	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali	74.448,14	66.460,00
E	I	Entrate in conto capitale	E.4.00.00.00.000			162.538.442,51	39.916.011,28
E	II	Contributi agli investimenti	E.4.02.00.00.000			2.888.442,51	15.412.693,22
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	E.4.02.01.00.000			2.888.442,51	12.225.274,47
E	M	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	E.4.02.01.01.000			2.888.442,51	11.382.961,27
E	V	Contributi agli investimenti da Ministeri	E.4.02.01.01.001	E2.2.1.010	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	0,00	6.976.880,97
E	V	Contributi agli investimenti da Ministeri	E.4.02.01.01.001	E2.2.1.020	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria	2.888.442,51	4.404.080,30
E	M	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.000			0,00	842.313,26
E	V	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	E.4.02.01.02.001	E2.2.2.010	Contributo della Regione Lazio	0,00	842.313,20
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del	E.4.02.06.00.000			0,00	3.187.418,76
E	M	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	E.4.02.06.99.000			0,00	3.187.418,75
E	V	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	E.4.02.06.99.999	E2.2.4.020	Contributi diversi	0,00	3.187.418,75
E	II	Altri trasferimenti in conto capitale	E.4.03.00.00.000			159.650.000,00	24.503.318,06
E	III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal	E.4.03.14.00.000			159.650.000,00	24.503.318,06
E	M	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	E.4.03.14.01.000			159.650.000,00	24.503.318,06
E	V	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	E.4.03.14.01.001	E2.2.1.010	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	159.650.000,00	24.503.318,06
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	E.5.00.00.00.000			0,00	94.538,10
E	II	Riscossione crediti di breve termine	E.5.02.00.00.000			0,00	94.538,10
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da	E.5.02.06.00.000			0,00	94.538,10
E	M	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre	E.5.02.06.99.000			0,00	94.538,10
E	V	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre imprese	E.5.02.06.99.999	E2.1.4.020	Riscossione di altri crediti	0,00	94.538,10
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	E.9.00.00.00.000			4.171.483,18	4.887.752,21
E	II	Entrate per conto terzi	E.9.01.00.00.000			4.171.483,18	4.887.752,21
E	III	Altre ritenute	E.9.01.01.00.000			680.821,94	638.267,31
E	M	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.000			562.383,99	526.119,36
E	V	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.001	E3.1.1.090	IVA	562.383,99	520.119,36
E	M	Altre ritenute n.a.c.	E.9.01.01.99.000			118.137,95	118.137,95
E	V	Altre ritenute n.a.c.	E.9.01.01.99.999	E3.1.1.090	Ritenute diverse	118.137,95	118.137,95
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	E.9.01.02.00.000			3.260.753,95	3.269.433,42
E	M	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.000			2.405.619,26	2.413.537,42
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.001	E3.1.1.010	Ritenute erariali	2.405.619,26	2.413.537,42
E	M	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	E.9.01.02.02.000			854.134,69	855.796,00
E	V	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	E.9.01.02.02.001	E3.1.1.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	854.134,69	855.796,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	E.9.01.03.00.000			72.925,45	72.815,70
E	M	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.000			72.925,45	72.815,70
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.001	E3.1.1.010	Ritenute erariali	72.925,45	72.815,70
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000			167.281,94	907.245,76
E	M	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000			157.281,94	907.245,76
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	E3.1.1.070	Partite in sospeso	46.125,57	47.446,56

E	V	Altro entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	E3.1.09.0	IIVA	TOTALE ENTRATE	109.190,27	899.799,43
U	I	Spese correnti	U.1.00.00.00.000			35.834.359,69	10.357.807,26	10.669.334,37
U	II	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.00.00.000			7.621.338,18	7.621.338,18	7.680.691,26
U	III	Ritribuzioni lorde	U.1.01.01.00.000			7.547.033,98	7.547.033,98	7.597.431,19
U	M	Ritribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000			0,00	0,00	493,66
U	V	Aucelati per anni precedenti nel corrisposto al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.001	U1.1.2.000	Emolumenti variabili al personale dipendente	0,00	0,00	0,00
U	V	Aucelati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.001	U1.1.2.040	Oneri della contabilizzazione da contratto o aziendale	4.976.528,46	4.976.528,46	4.976.528,46
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	U1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	104.170,75	104.170,75	107.690,74
U	V	Stipendio per il personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.003	U1.1.2.030	Emolumenti variabili al personale dipendente	2.327.819,68	2.327.819,68	2.327.819,68
U	V	Indennità ed altri compensi, esclusi i simboli spesa per missione,	U.1.01.01.01.004	U1.1.2.040	Oneri della contabilizzazione da contratto o aziendale	11.632,07	11.632,07	17.716,30
U	V	Indennità ed altri compensi, esclusi i simboli spesa per missione,	U.1.01.01.01.004	U1.1.2.140	Fondo di cui al Regolamento dell'Avvocatura dell'ADSP Decreto n.	128.002,34	128.002,34	128.002,34
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.005	U1.1.2.010	Emolumenti e rimborso missati Segretario Generale	0,00	0,00	0,00
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.005	U1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	0,00	0,00	0,00
U	V	Indennità ed altri compensi, esclusi i simboli spesa da contratti per	U.1.01.01.01.006	U1.1.2.040	Oneri della contabilizzazione da contratto o aziendale	0,00	0,00	0,00
U	M	Altro spese per il personale	U.1.01.01.02.000			74.284,31	74.284,31	323.120,10
U	V	Altro spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.000	U1.1.2.070	Altri oneri per il personale	72.634,93	72.634,93	76.337,07
U	V	Altro spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.000	U1.1.2.130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	0,00	0,00	245.400,07
U	V	Altro spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.000	U1.1.3.100	Spese diverse concesse al funzionamento degli uffici	1.749,38	1.749,38	1.373,95
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	U.1.01.02.00.000			2.736.269,07	2.736.269,07	2.788.793,06
U	M	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000			2.120.143,14	2.120.143,14	2.110.954,16
U	V	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	U1.1.2.060	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'ente	0,00	0,00	60.838,01
U	V	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	U1.1.2.130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	263.473,52	263.473,52	264.075,96
U	V	Contributi previdenza complementare	U.1.01.02.01.002	U1.4.2.010	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	352.649,41	352.649,41	352.915,06
U	V	Contributi per indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	U.1.01.02.01.003	U1.4.2.010	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00
U	V	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	U.1.01.02.01.999	U1.1.2.060	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00
U	M	Altri Contributi sociali	U.1.01.02.02.000			0,00	0,00	0,00
U	V	Assegni familiari	U.1.01.02.02.001	U1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	0,00	0,00	0,00
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	U.1.02.00.00.000			1.091.060,04	1.091.060,04	1.117.323,14
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000			720.977,72	720.977,72	740.037,84
U	M	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.000			0,00	0,00	19.941,32
U	V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U1.1.2.130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	720.977,72	720.977,72	720.096,52
U	V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U1.2.4.010	Oneri tributari	49,88	49,88	7.163,88
U	M	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.000			0,00	0,00	0,00
U	V	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001	U1.1.3.100	Spese diverse concesse al funzionamento degli uffici	0,00	0,00	0,00
U	V	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001	U1.2.4.010	Oneri tributari	49,88	49,88	7.163,88
U	M	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.000			5.358,00	5.358,00	5.358,00
U	V	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.001	U1.2.4.010	Oneri tributari	5.358,00	5.358,00	5.358,00
U	M	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	U.1.02.01.11.000			342.140,00	342.140,00	342.140,00
U	V	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	U.1.02.01.11.001	U1.2.4.010	Oneri tributari	342.140,00	342.140,00	342.140,00
U	M	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000			22.635,44	22.635,44	22.621,42
U	V	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.999	U1.2.4.010	Oneri tributari	22.635,44	22.635,44	22.621,42
U	II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000			19.781.309,16	19.781.309,16	18.543.843,64

U	III	Acquisto di beni	U.1.03.01.90.000			27.407,36	15.878,96
U	IV	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.91.000			13.799,48	3.226,89
U	V	Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001	U1.1.3.080	Periodici, riviste e pubblicazioni	1.847,48	1.274,60
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U1.1.3.080	Periodici, riviste e pubblicazioni	10.000,00	0,00
U	V	Altri beni di consumo	U.1.03.01.01.003	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	1.952,00	1.962,00
U	IV	Altri beni di consumo	U.1.03.01.92.000			13.697,88	12.652,29
U	V	Carte, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	U1.1.3.070	Materiale economico	9.210,72	8.152,13
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	U1.1.3.010	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autoveicolo)	1.093,96	1.063,96
U	V	Vestitario	U.1.03.01.02.004	U1.1.3.130	Spese per affitti di congedo per il personale dipendente	1,42,00	1,42,00
U	V	Materiale informatico	U.1.03.01.02.005	U1.1.3.070	Materiale economico	188,16	288,16
U	V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	2.974,51	2.974,51
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000			19.783.901,910	18.827.964,87
U	IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000			281.468,83	257.220,52
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U1.1.1.010	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autocella Portuale	170.000,00	170.000,00
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U1.1.1.020	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	1.650,00	1.622,05
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.010	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autocella Portuale	7.460,37	7.940,97
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.020	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	0,00	333,00
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.030	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	170,00	368,86
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.040	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.	185,57	185,57
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi	U.1.03.02.01.008	U1.1.1.030	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	66.284,13	68.876,84
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi	U.1.03.02.01.008	U1.1.1.040	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.	15.678,59	16.794,63
U	IV	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferte	U.1.03.02.02.000			34.049,68	91.528,67
U	V	Rimborso per viaggio e tassello	U.1.03.02.02.001	U1.1.2.000	Indennità e rimborso per missioni	8.032,88	8.466,56
U	V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	U1.1.2.000	Indennità e rimborso per missioni	9.625,80	10.181,06
U	V	Pubblicità	U.1.03.02.02.004	U1.1.3.150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	0,00	20.522,00
U	V	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.005	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	11.210,00	11.210,00
U	V	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	U.1.03.02.02.999	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	6.281,00	41.146,00
U	IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale	U.1.03.02.04.000			1,214,08	1.439,06
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	U1.1.2.070	Altri oneri per il personale	55,00	0,00
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	U1.1.2.080	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese	1.159,00	1.439,00
U	IV	UtENZE e canoni	U.1.03.02.05.000			911.822,45	1.191.363,13
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	U1.1.3.000	UtENZE varie	101.238,61	94.966,97
U	V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002	U1.1.3.060	UtENZE varie	4.383,44	4.044,26
U	V	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003	U1.1.3.080	Periodici, riviste e pubblicazioni	2.745,00	2.745,00
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U1.1.3.000	UtENZE varie	754.144,47	946.807,06
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U1.2.1.020	Mantenimento aree, opere, edifici demaniali	0,00	15.480,00
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U1.3.1.010	Oneri comuni	0,00	185.951,15
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005	U1.1.3.000	UtENZE varie	37.649,11	61.827,27
U	V	Gas	U.1.03.02.05.006	U1.1.3.000	UtENZE varie	9.064,64	16.154,24
U	V	Spese di condominio	U.1.03.02.05.007	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	1.687,16	1.687,16
U	IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000			131.632,93	131.315,84
U	V	Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.001	U1.1.3.040	Locazioni passive	111.966,00	111.966,00
U	V	Notteggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002	U1.1.3.040	Locazioni passive	0,00	0,00

U	V				U.1.03.02.07.004	U1.1.3.040	Locazioni passive	15.004,23	16.192,74
U	V				U.1.03.02.07.006	U1.1.3.040	Locazioni passive	2.095,96	2.095,96
U	V				U.1.03.02.07.007	U1.1.3.040	Locazioni passive	0,00	0,00
U	V				U.1.03.02.07.999	U1.1.3.010	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autoveicoli,	1.021,74	726,14
U	V				U.1.03.02.07.999	U1.1.3.040	Locazioni passive	915,00	305,00
U	IV				U.1.03.02.09.000			814,799,18	784.333,34
U	V				U.1.03.02.09.001	U1.1.3.010	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autoveicoli,	100,00	100,00
U	V				U.1.03.02.09.003	U1.2.1.020	Mantenzione aree, opere, edifici demaniali	15.400,00	27.672,66
U	V				U.1.03.02.09.004	U1.2.1.020	Mantenzione aree, opere, edifici demaniali	2.443,22	3.919,51
U	V				U.1.03.02.09.005	U1.3.1.010	Oneri comuni	499.321,44	431.532,95
U	V				U.1.03.02.09.006	U1.2.1.020	Mantenzione aree, opere, edifici demaniali	15.509,70	11.849,70
U	V				U.1.03.02.09.008	U1.2.1.020	Mantenzione aree, opere, edifici demaniali	15.672,36	16.054,00
U	V				U.1.03.02.09.009	U1.1.3.031	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DB LOCALI A DISPOSIZIONE	640,05	25.838,00
U	V				U.1.03.02.09.009	U1.2.1.020	Mantenzione aree, opere, edifici demaniali	276.711,38	267.165,95
U	IV				U.1.03.02.10.000			0,00	0,00
U	V				U.1.03.02.10.001	U1.1.3.000	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	0,00	0,00
U	IV				U.1.03.02.11.000			36.436,39	48.566,55
U	V				U.1.03.02.11.006	U1.1.3.170	Spese legali, giudiziarie e varie	33.676,28	40.860,04
U	V				U.1.03.02.11.999	U1.1.3.000	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	0,00	0,00
U	V				U.1.03.02.11.999	U1.1.3.170	Spese legali, giudiziarie e varie	2.760,11	7.676,51
U	IV				U.1.03.02.13.000			8.264,126,29	8.217.315,65
U	V				U.1.03.02.13.001	U1.3.1.010	Oneri comuni	2.781.894,10	2.860.609,10
U	V				U.1.03.02.13.002	U1.1.3.000	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali e dipartimento	1.465.334,00	1.076.617,36
U	V				U.1.03.02.13.003	U1.1.3.120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	190,00	190,00
U	V				U.1.03.02.13.006	U1.2.1.010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	1.465.432,16	1.569.160,01
U	V				U.1.03.02.13.008	U1.2.1.000	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di o stacchi di	52.926,28	47.180,97
U	V				U.1.03.02.13.999	U1.2.1.010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	2.508.389,12	2.631.668,16
U	IV				U.1.03.02.16.000			36.132,37	29.262,51
U	V				U.1.03.02.16.002	U1.1.3.000	Spese postali	2.632,02	2.630,24
U	V				U.1.03.02.16.004	U1.1.3.110	Spese per affitti e contratti vari	412,35	412,35
U	V				U.1.03.02.16.999	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	17.164,83	10.207,66
U	V				U.1.03.02.16.999	U1.1.3.110	Spese per affitti e contratti vari	16.923,17	15.952,37
U	IV				U.1.03.02.17.000			189.259,13	189.261,13
U	V				U.1.03.02.17.001	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	169.108,05	169.105,00
U	IV				U.1.03.02.17.002	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	150,46	155,63
U	IV				U.1.03.02.19.000			196.569,88	539.653,92
U	V				U.1.03.02.19.001	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	105.714,44	105.548,27
U	V				U.1.03.02.19.001	U1.3.1.010	Oneri comuni	0,00	301.943,46
U	V				U.1.03.02.19.004	U1.1.3.000	Utenze varie	61,99	0,00
U	V				U.1.03.02.19.005	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	90.793,55	68.722,20
U	V				U.1.03.02.19.006	U1.1.3.100	Oneri comuni	0,00	32.940,00
U	IV				U.1.03.02.99.000			8.896.451,87	7.876.364,41
U	V				U.1.03.02.99.002	U1.1.3.170	Spese legali, giudiziarie e varie	3.042,00	0,00

U	V	Quote di associazioni	U.1.03.02.99.000	U1.2.2.030	Partecipazione ai progetti europei, nazionali e regionali	18.000,00	18.246,00
U	V	Spese per commissioni e comitati dell'ente	U.1.03.02.99.000	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	0,00	0,00
U	V	Servizi di mobilità e lezzi (bus navetta, ...)	U.1.03.02.99.000	U1.2.1.010	Prestiti di terzi per la gestione dei servizi portuali	6.415.464,27	4.861.308,63
U	V	Servizi per attività di rappresentanza	U.1.03.02.99.011	U1.1.3.160	Spese di rappresentanza	915,00	915,00
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	U1.2.2.010	Contributi avversi attribuita allo sviluppo dell'attività portuale	2.302.830,00	2.079.940,00
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	U1.3.1.010	Oneri comuni	106.190,90	115.954,98
U	II	Trasferimenti correnti	U.1.04.00.00.000			1.282.716,88	1.282.716,88
U	III	Trasferimenti correnti e Amministrazioni Pubbliche	U.1.04.01.00.000			1.007.220,00	1.007.220,00
U	IV	Trasferimenti correnti e Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.000			1.007.220,00	1.007.220,00
U	V	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	U.1.04.01.01.020	U1.5.1.020	ACCANTONAMENTO ART. 61 LEGGE 1332008	1.007.220,00	1.007.220,00
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.00.000			245.495,88	245.495,88
U	IV	Interventi previdenziali	U.1.04.02.01.000			245.495,88	245.495,88
U	V	Liquidazioni per l'inepimento di lavoro	U.1.04.02.01.002	U2.1.5.030	Indennità di anzianità	245.495,88	245.495,88
U	II	Interessi passivi	U.1.07.00.00.000			2.781.481,03	2.786.905,16
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.1.07.05.00.000			2.781.272,97	2.786.697,06
U	IV	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a imprese	U.1.07.05.04.000			2.781.272,97	2.786.697,06
U	V	Interessi passivi e Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri	U.1.07.05.04.002	U1.2.3.010	Interessi passivi su spese e commissioni bancarie	2.304.722,06	2.304.722,06
U	V	Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	U.1.07.05.04.999	U1.2.3.010	Interessi passivi su spese e commissioni bancarie	476.550,16	481.974,31
U	III	Altri interessi passivi	U.1.07.06.00.000			208,16	208,16
U	IV	Altri interessi passivi diversi	U.1.07.06.99.000			208,16	208,16
U	V	Altri interessi passivi ed altri soggetti	U.1.07.06.99.999	U1.2.3.010	Interessi passivi su spese e commissioni bancarie	208,16	208,16
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	U.1.09.00.00.000			162.526,77	162.526,77
U	III	Altri rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate	U.1.09.99.00.000			162.526,77	162.526,77
U	IV	Rimborsi di parte corrente al imprese ed somme non dovute o	U.1.09.99.05.000			162.526,77	162.526,77
U	V	Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in	U.1.09.99.05.001	U1.2.5.010	Restituzioni e rimborsi diversi	162.526,77	162.526,77
U	II	Altre spese correnti	U.1.10.00.00.000			407.659,55	379.195,71
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	U.1.10.01.00.000			0,00	0,00
U	IV	Fondo di riserva	U.1.10.01.01.000			0,00	0,00
U	V	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.001	U1.2.6.020	Fondo di riserva	0,00	0,00
U	IV	Altri fondi e accantonamenti	U.1.10.01.99.000			0,00	0,00
U	V	Altri fondi n.a.c.	U.1.10.01.99.999	U1.1.2.120	Fondo pianta organica	0,00	0,00
U	V	Altri fondi n.a.c.	U.1.10.01.99.999	U1.1.2.130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	0,00	0,00
U	V	Altri fondi n.a.c.	U.1.10.01.99.999	U1.1.2.140	Fondo di cui al Regolamento dell'avvocatura dell'ADSP Decreto n.	0,00	0,00
U	III	Premi di assicurazione	U.1.10.04.00.000			201.773,64	208.973,64
U	IV	Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000			37.292,06	44.492,06
U	V	Premi di assicurazione su beni mobili	U.1.10.04.01.001	U1.1.3.140	Premi di assicurazione	27.500,00	27.500,00
U	V	Premi di assicurazione su beni immobili	U.1.10.04.01.002	U1.1.3.140	Premi di assicurazione	9.702,00	9.702,00
U	V	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	U.1.10.04.01.003	U1.1.3.140	Premi di assicurazione	0,00	7.200,00
U	IV	Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.000			164.571,64	164.571,64
U	V	Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.999	U1.1.3.140	Premi di assicurazione	164.571,64	164.571,64
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	U.1.10.05.00.000			104.014,91	170.222,07
U	IV	Spese per indennizzi	U.1.10.05.03.000			14.891,91	168.460,95
U	V	Spese per indennizzi	U.1.10.05.03.001	U1.2.6.010	Spese per IM, abbinaggi, risarcimenti ed accessori	14.891,91	168.460,95

U	M	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000		U.1.10.05.04.001	U1.2.6.010	Spese per lit. arbitraggi, risarcimenti ed accessori	89.123,00	1.781,12
U	V	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.001		U1.5.1.030		ACCONTORNAMENTI PER CONTENDOS	0,00	1.781,12
U	V	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.001		U1.5.1.030			89.123,00	0,00
U	M	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.00.000					101.871,00	0,00
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000				Partecipazione ai progetti europei, nazionali e regionali	101.871,00	0,00
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000		U1.2.2.030			101.871,00	0,00
U	I	Spese in conto capitale	U.2.00.00.00.000					165.162.213,58	10.977.682,81
U	II	Investimenti fiscal lordi e acquisto di terreni	U.2.02.00.00.000					5.512.213,60	10.185.786,72
U	III	Beni materiali	U.2.02.01.00.000					546.626,00	4.321.076,66
U	M	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	U.2.02.01.01.000					8.210,60	8.210,60
U	V	Mezzi di trasporto stradali	U.2.02.01.01.001		U2.1.2.010		Acquisto di attrezzature e macchinari	8.210,60	8.210,60
U	M	Mobili e arredi	U.2.02.01.03.000					0,00	0,00
U	V	Mobile e arredi per ufficio	U.2.02.01.03.001		U2.1.2.010		Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	M	Impianti e macchinari	U.2.02.01.04.000					0,00	452.536,00
U	V	Impianti	U.2.02.01.04.002		U2.1.1.030		Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione,	0,00	452.536,00
U	M	Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.000					0,00	0,00
U	V	Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.001		U2.1.2.010		Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	M	Hardware	U.2.02.01.07.000					16.416,00	62.956,76
U	V	Server	U.2.02.01.07.001		U2.1.2.010		Acquisto di attrezzature e macchinari	16.226,00	16.226,00
U	V	Postazioni di lavoro	U.2.02.01.07.002		U2.1.2.010		Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	V	Periferiche	U.2.02.01.07.003		U2.1.2.010		Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	19.077,37
U	V	Apparati di telecomunicazione	U.2.02.01.07.004		U2.1.2.010		Acquisto di attrezzature e macchinari	190,00	2.265,96
U	V	Hardware n.a.c.	U.2.02.01.07.999		U2.1.2.010		Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	26.367,46
U	M	Beni immobili	U.2.02.01.09.000					522.000,00	3.797.372,29
U	V	Fabbricati ad uso commerciale	U.2.02.01.09.002		U2.1.1.010		Acquisizione di immobile opere portuali	0,00	2.583.294,86
U	V	Infrastrutture portuali e opere portuali	U.2.02.01.09.011		U2.1.1.030		Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione,	522.000,00	1.214.077,43
U	M	Oggetti di valore	U.2.02.01.11.000					0,00	0,00
U	V	Oggetti di valore	U.2.02.01.11.001		U2.1.2.010		Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	M	Altri terreni n.a.c.	U.2.02.01.99.000					0,00	0,00
U	V	Materiale bibliografico	U.2.02.01.99.001		U2.1.2.010		Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	III	Terreni e beni materiali non produttivi	U.2.02.03.00.000					1.493.374,90	3.232.937,16
U	M	Terreni	U.2.02.03.02.000					1.493.374,90	3.232.937,16
U	V	Altri terreni n.a.c.	U.2.02.03.02.001		U2.1.1.010		Acquisizione di immobile opere portuali	1.493.374,90	3.232.937,16
U	III	Beni immateriali	U.2.02.03.05.000					3.472.212,68	2.641.773,86
U	M	Software	U.2.02.03.02.000					0,00	32.066,96
U	V	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	U.2.02.03.02.001		U2.1.1.030		Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione,	0,00	28.438,20
U	V	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	U.2.02.03.02.001		U2.1.2.040		Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	0,00
U	V	Acquisto software	U.2.02.03.02.002		U2.1.2.040		Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	3.666,76
U	M	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	U.2.02.03.05.000					0,00	626.430,50
U	V	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	U.2.02.03.05.001		U2.1.1.030		Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione,	0,00	620.430,50
U	M	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	U.2.02.03.06.000					3.472.212,68	1.989.246,36
U	V	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	U.2.02.03.06.001		U2.1.1.030		Lavori di ordinaria manutenzione	3.472.212,68	1.989.246,36
U	V	Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	U.2.02.03.06.999		U2.1.1.030		Lavori di ordinaria manutenzione	0,00	22.724,50

U	II	Altre spese in conto capitale	U.2.05.00.00.000	159.650.000,00	781.896,09
U	III	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.99.00.000	189.650.000,00	781.896,09
U	M	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.99.99.000	159.650.000,00	781.896,09
U	V	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.99.99.999	U2.1.1.000	189.650.000,00
U	I	Rimborso Prestiti	U.4.00.00.00.000	532.365,66	532.365,66
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.4.03.00.00.000	532.365,66	532.365,66
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.4.03.01.00.000	532.365,66	532.365,66
U	M	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine al imprese	U.4.03.01.04.000	532.365,66	532.365,66
U	V	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa	U.4.03.01.04.003	U2.2.1.000	532.365,66
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	U.7.00.00.00.000	4.174.493,18	4.047.525,00
U	II	Uscite per partite di giro	U.7.01.00.00.000	4.168.467,18	4.044.309,00
U	III	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.00.000	690.621,94	715.694,26
U	M	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.000	562.383,98	602.893,40
U	V	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.001	U3.1.1.000	602.893,40
U	M	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.000	118.137,96	112.798,86
U	V	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.999	U3.1.1.000	112.798,86
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.00.000	3.296.397,77	3.265.894,36
U	M	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.01.000	2.443.266,30	2.415.214,62
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.01.001	U3.1.1.010	2.443.266,30
U	M	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	U.7.01.02.02.000	852.131,47	850.669,75
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	U.7.01.02.02.001	U3.1.1.020	852.131,47
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	U.7.01.03.00.000	98.281,63	47.672,31
U	M	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.000	36.278,41	43.649,29
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.001	U3.1.1.010	43.649,29
U	M	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	U.7.01.03.02.000	2.003,22	4.023,02
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	U.7.01.03.02.001	U3.1.1.020	4.023,02
U	III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000	154.265,94	15.068,06
U	M	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.000	154.265,94	15.068,06
U	V	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.999	U3.1.1.070	15.068,06
U	V	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.999	U3.1.1.080	109.186,27
U	II	Uscite per conto terzi	U.7.02.00.00.000	3.016,00	3.016,00
U	III	Depositi di presso terzi	U.7.02.04.00.000	3.016,00	3.016,00
U	M	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.000	3.016,00	3.016,00
U	V	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.001	U3.1.1.070	3.016,00
TOTALE USCITE				205.700.422,11	50.469.218,15

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PORTI DI ROMA DEL LIGURIO - CIVITAVECCHIA - FROSINONE - GAIETA

All. A

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2021

Il Rendiconto Generale dell'esercizio 2021, acquisito per l'esame e parere dello scrivente Collegio dei Revisori dei Conti, si compone, ai sensi dell'art. 36 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con Delibera del Comitato Portuale n. 22 del 24.07.2007, del conto di bilancio, del conto economico, dello stato patrimoniale e della nota integrativa, nonché degli allegati quali la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione. Il Rendiconto è altresì corredato del prospetto di riclassificazione delle spese per missioni e programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel D.P.C.M. 12 dicembre 2012 e nella circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 23 del 13 maggio 2013.

Il conto di bilancio è prodotto secondo gli schemi previsti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità di cui all'art. 6, comma 3, della Legge n. 84/94 approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 6.12.2007 (prot. n. 12336).

Preliminarmente si fa presente che il Bilancio di Previsione 2021 ha formato oggetto di esame del precedente Collegio con verbale n. 41 del 20 aprile 2021, è stato deliberato dal Comitato di Gestione in data 22 aprile 2021 (Delibera n. 19) ed approvato dal Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM/0019918 del 7 luglio 2021

Il rendiconto finanziario 2021 presenta le seguenti risultanze:

Esame del Rendiconto Finanziario**ENTRATE**

Colonne	1	2	3
ENTRATE	PREVISTE	ACCERTATE	DIFFERENZE
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	38.631.021,08	41.239.556,46	2.608.535,35
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	162.538.442,51	162.538.442,51	-
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.151.000,00	4.171.483,18	-979.516,82
TOTALE GENERALE ENTRATE	206.320.463,59	207.949.482,12	1.629.018,53

Le Entrate accertate, ammontanti a € 207.949.482,12 (col. 2), sono superiori alla previsione definitiva pari a € 206.320.463,59 (col. 1) per una differenza di € 1.629.018,53 (col. 3). Tale consistenza scaturisce dalla risultanza algebrica degli accertamenti effettivamente registrati rispetto alla previsione definitiva e si riferisce sostanzialmente a maggiori entrate correnti accertate nel corso dell'esercizio in esame.

USCITE

Colonne	1	2	3
USCITE	PREVISTE	IMPEGNATE	DIFFERENZE
TITOLO I - USCITE CORRENTI	36.684.251,51	35.588.863,81	-1.095.387,70
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	165.978.586,98	165.940.075,12	-38.511,86
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.151.000,00	4.171.483,18	-979.516,82
TOTALE GENERALE USCITE	207.813.838,49	205.700.422,11	-2.113.416,38

Per le Uscite, gli impegni si sono attestati a € 205.700.422,11 (col. 2), determinando una variazione in diminuzione di € 2.113.416,38 (col. 3), rispetto alla previsione definitiva di € 207.813.838,49 (col. 1), rilevabile dalla somma algebrica delle variazioni in difetto trascritte nella colonna n. 3 del prospetto di cui sopra e si riferisce sostanzialmente alle economie di spesa di parte corrente.

ESAME DELLE ENTRATE

Le Entrate sono state accertate per complessivi € 207.949.482,12 rispetto ad una previsione definitiva di € 206.320.463,59 e risultano distinte per categoria dal prospetto che segue:

	Previsione definitiva	Accertamento
Correnti	€ 38.631.021,08	€ 41.239.556,43
Conto Capitale	€ 162.538.442,51	€ 162.538.442,51
Partite di giro	€ 5.151.000,00	€ 4.171.483,18
	-----	-----
TOTALI	€ 206.320.463,59	€ 207.949.482,12

Delle Entrate accertate pari ad € 207.949.482,12 parte sono state riscosse in ragione di complessivi € 62.134.004,18, mentre restano da riscuotere ulteriori € 145.815.477,94.

Le Partite di giro, accertate in € 4.171.483,18 pareggiano con le rispettive uscite.

La comparazione segnalata in forma sintetica fa emergere uno scostamento tra la previsione definitiva e l'accertato pari ad € 1.629.018,53. Il Collegio ha ritenuto opportuno soffermarsi sulla dinamica registrata dai seguenti capitoli:

- E 121/10 "Gettito delle tasse sulle merci imbarco e sbarco": ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 9.537.000,00 ad un accertato di € 9.817.081,92 con un incremento, quindi, pari ad € 280.081,92 dovuto al maggior introito delle tasse portuali.
- E 121/30 "Gettito delle tasse di ancoraggio": ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 2.400.000,00 ad un accertato di € 2.681.905,29 con un incremento di € 281.905,29.
- E 121/40 "Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'articolo 16 della legge n. 84/1994": ha registrato un aumento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 254.000,00 ad un accertato di € 254.406,06 con un incremento quindi, pari ad € 406,06.
- E 121/50 "Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 68 C.N.": ha registrato un aumento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 30.000,00 ad un accertato di € 66.451,00 con un incremento quindi, pari ad € 36.451,00.
- E 122/20 "Proventi servizio traffico passeggeri": ha registrato un incremento rispetto al preventivato passando da una previsione di € 11.834.400,00 ad un accertato di € 11.983.444,29 con un incremento pari ad € 149.044,29.

- E 123/10 "Canoni concessione aree": ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 9.624.073,27 ad un accertato di € 9.837.819,37 con una crescita pari ad € 213.746,10.

- E 123/20 "Canoni di affitto beni patrimoniali": ha registrato un lieve incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 1.407.000,00 ad un accertato di € 1.417.414,78 con un incremento di € 10.414,78.

E 123/30 "Interessi attivi su titolo, depositi, c/c ecc.": ha registrato un decremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 389.751,00 ad un accertato di € 302.029,51 con un decremento di € 87.721,49.

E 123/40 "Altri proventi patrimoniali.": non stanziato in Bilancio di Previsione 2021 ha registrato un accertato di € 25.955,00 con un incremento di pari importo;

- E 124/10 "Recuperi e rimborsi diversi": ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 447.522,67 ad un accertato di € 2.111.095,14 con un aumento pari ad € 1.663.572,47;

- E 125/10 "Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, pulizia, gestione dei rifiuti di cui all'art. 6 comma 1 L. 84/94": ha registrato un lieve incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 262.000,00 ad un accertato di € 282.079,93 con un aumento pari ad € 20.079,93.

- E 125/20 "Entrate varie ed eventuali": ha registrato un lieve incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 59.848,14 ad un accertato di € 74.448,14 con un aumento pari ad € 14.600,00.

Di seguito si riporta, inoltre, un prospetto riassuntivo di confronto tra l'anno 2021 e l'anno 2020 delle entrate per singole categorie, che evidenzia un miglioramento delle entrate correnti, dovuto alla lieve ripresa dei traffici rispetto all'anno 2020 che ha risentito molto del blocco dei traffici merci e passeggeri in conseguenza dell'emergenza sanitaria da Covid 19.

Le entrate in conto capitale, invece, registrano un incremento, ascrivibile sostanzialmente a maggiori trasferimenti in conto capitale da parte dello Stato.

ENTRATE				
Code	Descrizione	2021	2020	Variazioni €-
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
E1.1	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2.288.430,00	0,00	2.288.430,00
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0,00	2.500.000,00	-2.500.000,00
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00
E1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	96.996,00	0,00	96.996,00
	TOTALE UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	2.385.426,00	2.500.000,00	-114.574,00
E1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE			
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARE	12.819.844,27	11.810.717,31	1.009.126,96
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	11.983.444,29	9.101.019,78	2.882.424,51
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	11.583.216,66	11.451.628,33	131.588,33
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	2.111.095,94	1.281.109,07	829.986,87
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	356.528,07	387.864,58	-31.336,51
	TOTALE UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	38.854.139,43	34.032.639,07	4.771.499,36
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	41.239.565,43	36.532.639,07	4.706.926,36
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
E2.1	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIE E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	94.538,10	0,00
	TOTALE UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	94.538,10	0,00
E2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	62.508.442,51	99.690.335,00	62.898.107,51
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	0,00	996.503,81	-996.503,81
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00
E2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	0,00	4.132.276,40	-4.132.276,40
	TOTALE UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	62.508.442,51	104.779.115,21	67.759.327,30
E2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI			
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
E2.3.3	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	62.508.442,51	104.779.115,21	67.759.327,30
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
E3.1	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO			
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.171.483,19	4.645.144,37	-473.661,18
	TOTALE UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.171.483,19	4.645.144,37	-473.661,18
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	4.171.483,19	4.645.144,37	-473.661,18
	TOTALE GENERALE ENTRATE	207.949.482,12	165.006.898,65	61.942.583,47

Il Collegio segnala altresì che, nel corso dell'esercizio 2021 in esame, il totale delle Entrate e delle Uscite previsto si è assestato sui valori esposti per effetto delle quattro Variazioni di bilancio di seguito descritte, approvate dal Ministero delle Infrastrutture e Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U.0030238 del 19 ottobre 2021; U.0030237 del 19 ottobre 2021; U.0031858 del 2 novembre 2021; U.0003721 del 7 febbraio 2022.

Delibera Comitato di Gestione		Entrate		Uscite		utilizzo avanzo amministrazione
Data	n.	maggiori entrate	minori entrate	maggiori uscite	minori uscite	
21/07/2021	40	€ 1.469.980,11	€ 0,00	€ 5.052.478,00	€ 89.125,00	€ 1.493.374,90
28/07/2021	48	€ 501.000,00	€ 1.100.000,00	€ 0,00	€ 999.000,00	
30/09/2021	52	€ 1.005.816,48	€ 256.600,00	€ 769.216,48	€ 0,00	
21/12/2021	70	€ 165.055.726,00		€ 165.055.726,00		

ESAME DELLE USCITE

Il Collegio ha accertato che il totale degli impegni è di € 205.700.422,11, rispetto ad una previsione definitiva di € 207.813.838,49 e si distingue numericamente come segue:

	Previsione definitiva	Impegni
Correnti	€ 36.684.251,51	€ 35.588.863,81
Conto Capitale	€ 165.978.586,98	€ 165.940.075,12
Partite di giro	€ 5.151.000,00	€ 4.171.483,18
	-----	-----
TOTALI	€ 207.813.838,49	€ 205.700.422,11

Le Uscite originariamente impegnate sono state pagate per complessivi € 35.881.364,07, mentre risultano ancora da pagare € 169.819.058,04.

Le spese impegnate risultano inferiori alle previsioni assestate per € 2.113.416,38.

Durante l'esercizio sono stati effettuati n. 6 storni di bilancio tra capitoli della stessa unità previsionale di base. Detti storni sono stati effettuati con Determine del Segretario Generale n. 12 del 23.07.2021 per € 46.818,76; n. 15 del 28.09.2021 per € 83.000,00; n. 16 del 08.11.2021 per € 118.533,76, n. 17 del 30.11.2021 per € 360.500,00, n. 18 del 22.12.2021 per € 152.497,81 n. 19 del 27.12.2021 per € 410.448,40.

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti impegnate per € 35.588.863,81 sono costituite per € 261.408,63 per spese per gli organi dell'Ente (0,73%); per € 9.758.507,63 da oneri per il personale (27,42%); per € 3.003.706,85 per spese di acquisto di beni di consumo e di servizio (8,44%); per € 10.783.439,55 per spese per prestazioni istituzionali (30,30%); per € 2.472.701,00 per Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale e per partecipazione a progetti europei (6,95%); per € 2.950.740,16 per interessi passivi e commissioni bancarie (8,29%); per € 3.377.415,34 per spese connesse con la sicurezza dei tre Porti

(9,49%); per € 1.884.601,65 per spese varie e imposte e tasse (5,30%); per € 89.123,00 per accantonamento a fondo ripiano perdita Soc. in house PAS srl (0,25 %) e per € 1.007.220,00 da quanto accantonato come versamento al Bilancio dello Stato (2,83%).

Dal prospetto riepilogativo di seguito riportato, si può evincere che, sotto il profilo della spesa corrente, si registrano significative variazioni in riduzione essenzialmente nella UPB 1.1 “Spese di funzionamento” e UPB 1.3 “Spese connesse con la sicurezza” rispettivamente per la sospensione della contrattazione decentrata del personale e per la razionalizzazione delle spese di sicurezza, mentre risultano incrementate l’UPB 1.2 “ Spese per interventi diversi” per la ripresa dei servizi offerti dalla Port Mobility e la voce “Accantonamenti a fondo rischi ed oneri” per l’accantonamento di € 89.123,00 per il ripianamento della perdita della Soc. in house Port Authority Security srl.

Su richiesta del Collegio in merito all’elevato valore degli oneri finanziari impegnati nell’anno 2021 -€ 2.950.740,16 per interessi passivi e commissioni bancarie (8,29%)- l’Autorità con nota firmata in data 22/04/2022 dal Segretario Generale e dal Dirigente dell’area finanziaria e contabile dell’Autorità recante “*chiarimenti sul rendiconto generale 2021*”, ha dato evidenza di tutti i Mutui contratti (CDP, BCC e BEI) evidenziando che “*sia nel 2016, che rispettivamente a novembre 2020 e giugno 2021 è stata effettuata una rinegoziazione con la Banca di Credito Cooperativo di Roma e con Cassa Depositi e Prestiti al fine di sospendere il pagamento delle Quote capitali dei mutui per l’anno 2021 e ottenere una rinegoziazione dei tassi di interesse, in considerazione della delicata fase e delle difficoltà vissute nel periodo pandemico a causa del blocco dei traffici marittimi efferenti il trasporto di merci e persone.*”

USCITE				
Codice	Descrizione	2021	2020	Variazioni +/-
U 1	TITOLO I - USCITE CORRENTI			
U 1.1	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO			
U 1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	28.1408,83	3.17.058,40	-556.49,83
U 1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	9.798.907,83	11.250.723,27	-1.492.215,64
U 1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	3.003.706,85	3.360.990,10	-356.673,25
	TOTALE UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	13.023.523,51	14.928.361,83	-1.904.738,72
U 1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI			
U 1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	10.783.439,58	9.646.580,05	1.136.859,53
U 1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	2.472.701,00	2.589.168,00	-86.437,00
U 1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	2.950.740,16	3.068.206,30	-117.466,14
U 1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	109.100,04	1278.033,53	-96.973,49
U 1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	82.526,77	0,00	82.526,77
U 1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	14.891,91	155.330,16	-140.438,25
	TOTALE UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	17.478.399,43	16.767.288,04	711.111,39

U1.3	UPB 1.3 - ONERI COMUNI			
U13.1	Categoria 13.1 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA	3.377.415,34	4.289.420,30	-912.004,96
	TOTALE UPB 1.3 - ONERI COMUNI	3.377.415,34	4.289.420,30	-912.004,96
U1.4	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI			
U14.1	Categoria 14.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00
U14.2	Categoria 14.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	696.122,93	685.397,03	-107.724,90
	TOTALE UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	696.122,93	685.397,03	-110.724,90
U1.5	UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI			
U15.1	Categoria 15.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	1.095.343,00	1.007.220,00	88.123,00
	TOTALE UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	1.095.343,00	1.007.220,00	88.123,00
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	35.508.863,81	37.617.687,80	-2.028.823,99
U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			
U2.1	UPB 2.1 - INVESTIMENTI			
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	165.137.586,98	106.003.034,30	59.134.552,68
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	24.626,60	40.952,90	-16.326,30
U2.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	245.495,88	213.765,84	31.730,04
	TOTALE UPB 2.1 - INVESTIMENTI	165.407.709,46	106.256.964,04	59.140.745,42
U2.2	UPB 2.2 - ONERI COMUNI			
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	532.365,66	2.508.038,76	-1.975.673,10
U2.2.2	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00
U2.2.3	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00
U2.2.4	Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.2 - ONERI COMUNI	532.365,66	2.508.038,76	-1.975.673,10
	TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	165.940.075,12	108.775.002,80	57.165.072,32
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
U3.1	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO			
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.171.483,18	4.645.164,37	-473.681,19
	TOTALE UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.171.483,18	4.645.164,37	-473.681,19
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	4.171.483,18	4.645.164,37	-473.681,19
	TOTALE GENERALE USCITE	205.700.422,11	151.037.834,97	54.662.587,14

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le somme iscritte in Bilancio per spese in conto capitale, per un totale di € 165.940.075,12, risultano così impegnate:

- per acquisto di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti Tit. II Cat. 2.1.1 € 165.137.586,98;
- per acquisizione di immobilizzazioni tecniche Tit. II Cat. 2.1.2 € 24.626,60;
- per indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio Tit. II, Cat. 2.1.5 € 245.495,88;
- per spese rimborsi di mutui Tit. II – Cat. 2.2.1 € 532.365,66.

La comparazione segnalata in forma sintetica fa emergere uno scostamento tra la previsione definitiva e l'impegnato pari ad € 38.511,86. Il Collegio ha ritenuto opportuno soffermarsi sulla dinamica registrata dai seguenti capitoli:

- U 211/10 "Acquisizione di immobili e opere portuali" rileva nel 2021 un impegnato di € 1.493.374,90 per la rilevazione di parte dell'accordo bonario sottoscritto, ai sensi dell'art. 205 del D.Lgs. 50/2016, da AdSP (con nota prot. 2879 del 28.02.2020 e successivo Decreto del Presidente n.164 del 03.06.2020) con il Consorzio Stabile Grandi Lavori, per l'intervento Opere complementari del Porto Commerciale di Gaeta, quale strumento di risoluzione stragiudiziale delle controversie che si sono verificate successivamente alla stipula del contratto di appalto e per prevenire eventuali contenziosi;

- U 211/20 "Lavori di straordinaria manutenzione" rileva nel 2021 un impegnato di € 3.472.212,08 ripartito tra i tre scali in più interventi di manutenzione;

- U 211/30 "Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi progettazioni investimenti" attesta nel 2021 un impegnato di € 160.172.000,00 relativo ai seguenti finanziamenti:

- di € 159.650.000,00 per il Decreto Ministeriale n. 330 del 13 agosto 2021, col quale è stato approvato il programma di interventi infrastrutturali in ambito portuale sinergici e complementari al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). L'ADSP del MTCS è stata ammessa al finanziamento dei seguenti interventi, come elencato nell'Allegato 1 del Decreto in esame:
 1. Prolungamento Banchina 13 II lotto (II lotto OO.SS.) CUP: J37I15000020001 per l'importo di € 26,650 ML;
 2. Nuovo accesso al bacino storico (II lotto OO.SS.) CUP J37I04000020001 per l'importo di € 43ML;
 3. Ponte di collegamento con antemurale (II lotto OO.SS.) CUP J37I04000010001 per l'importo di € 10ML;
 4. Porto di Civitavecchia: Cold Ironing CUP J39J21006710005 per l'importo di € 80ML.
- di € 522.000,00 per il Porto di Gaeta – variante del PRP ed interventi connessi (Piano Frattasi).

- U 212/10 "Acquisto di attrezzature e macchinari" rileva nel 2021 un impegnato di € 24.626,60;

- U 215/30 "Indennità di anzianità" rileva nel 2021 un impegnato di € 245.495,88.

- U 221/10 "Rimborso di finanziamenti a medio a lungo termine" rileva nel 2021 un impegnato € 532.365,66.

U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	2021	2020	Variazioni +/-
U2.1	UPB 2.1 - INVESTIMENTI			
U2.11	Categoria 2.11 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	165.037.586,98	106.003.834,30	59.033.752,68
U2.12	Categoria 2.12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	24.626,60	49.952,90	-25.326,30
U2.13	Categoria 2.13 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00
U2.14	Categoria 2.14 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
U2.15	Categoria 2.15 - INDEBITATA DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	245.495,88	213.095,84	32.399,04
	TOTALE UPB 2.1 - INVESTIMENTI	165.407.709,46	106.266.884,04	59.140.745,42

L'incremento significativo delle spese in conto capitale tra il 2020 e il 2021 è sostanzialmente da ricondurre all'incremento della categoria U 2.1.1.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2021		
CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2020		€ 21.654.383,49
RISCOSSIONI:		
- in c/competenza	€ 62.134.004,18	
- in c/residui	<u>€ 22.441.291,90</u>	84.575.296,08 €
PAGAMENTI:		
- in c/competenza	€ 35.881.486,07	
- in c/residui	<u>€ 14.587.732,08</u>	€ 50.469.218,15
Consistenza c/c postale al 31.12.2021	€ 16.747,39	
CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2021		<u>€ 55.777.208,81</u>
RESIDUI ATTIVI:		
- esercizi precedenti	€ 184.631.554,01	
- d'esercizio	€ 145.815.477,94	€ 330.447.031,95
RESIDUI PASSIVI:		
- esercizi precedenti	€ 198.173.822,60	
- d'esercizio	€ 169.819.058,04	€ 367.992.880,64
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2021		<u>€ 18.231.360,12</u>
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto	€ 1.095.514,38	
al Fondo per rischi	€ 8.160.781,14	
a Fondi destinati alle uscite in conto capitale per reiscrizione	5.073.461,52	
al Fondo per obbligazione verso personale Piano d'azione -Piano di risanamento 2020-2021	2.400.943,08	
al Fondo Restituzione Anticipazione Regione Lazio	<u>1.500.660,00</u>	
Totale Parte vincolata	<u>18.231.360,12</u>	
Parte disponibile	-	0,00

MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

Ai sensi dell'art. 1, comma 590 della Legge n. 160/2019 a decorrere dall'anno 2020 hanno cessato di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa di cui all'allegato A della medesima legge.

Le norme di contenimento che per le AdSP hanno cessato di applicarsi sono le seguenti:

- ✓ art. 2, commi dal 618 a 623 della L. n. 244/2007;
- ✓ art. 61, commi 2, 5 e 6 del D.L. n. 112/2008 convertito dalla L. n. 133/2008;
- ✓ art. 6, commi 3, 7, 8, 9, 12 e 13 del D.L. n. 78/2010 convertito dalla L. n. 122/2010;
- ✓ art. 8, comma 3 del D.L. n. 95/2012 convertito dalla L. n. 135/2012;
- ✓ art. 50, comma 3 del D.L. n. 66/2014 convertito dalla L. n. 89/2014.

A decorrere dall'anno 2020 ai sensi dell'art. 1, comma 591 della Legge n. 160/2020 non è possibile effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018.

Le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi per gli enti che adottano la contabilità finanziaria sono individuate con riferimento alle corrispondenti voci, rilevate in conto competenza, dal piano dei conti integrato previsto dal regolamento di cui al DPR n. 132/2013.

Il comma 593 dell'art. 1 della sopra citata legge consente infine il superamento del limite in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore degli stessi del 2018 mentre il successivo comma 594 impone agli enti il versamento al bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle norme di cui al citato allegato A, incrementato del 10 per cento.

La circolare MEF n. 9 del 2020 ha escluso dall'ammontare della spesa sostenibile nel rispetto dei limiti consentiti le seguenti spese:

- necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività finanziati con fondi provenienti dall'Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati;
- sostenute per dare attuazione ai provvedimenti d'urgenza adottati in conseguenza della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19;
- per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine della sicurezza pubblica comprese le manutenzioni ordinarie sostenute per le medesime ragioni.

La circolare MEF n. 9 del 2020 ha sottolineato altresì, che tale riduzione deve essere assicurata comunque nell'ambito del sopraesposto limite di spesa per acquisto di beni e servizi.

Si riportano di seguito le tabelle di verifica del rispetto dei limiti di spesa correlate dal riepilogo dei versamenti effettuati all'Erario nel 2021.

Verifica del rispetto dei limiti di spesa	
Spese per acquisto di beni e servizi (art.1, comma 591 Legge 27.12.2019, n.160)	
a) Spesa 2016 ^{(1) (2) (3)}	19.303.706,83
b) Spesa 2017 ^{(1) (2) (3)}	20.138.967,54
c) Spesa 2018 ^{(1) (2) (3)}	19.765.841,35
d) Limite di spesa 2021 - Media triennio 2016-2018	19.736.105,24
e) Spesa 2021 ^{(1) (2) (3)}	16.370.753,87
<small>(1) al netto delle spese necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti, attività finanziati con fondi UE o altri soggetti pubblici o privati (2) al netto delle spese sostenute per dare attuazione dei provvedimenti adottati in conseguenza dell'emergenza sanitaria da COVID-19 (3) al netto delle spese sostenute per servizi istituzionali e manutenzioni ordinarie per la tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica (4) al netto del surplus di entrate art.1 comma 596 L. 90/2019</small>	
Spese per acquisto gestione corrente settore informatico (art.1, comma 610 Legge 27.12.2019, n.160)	
a) Spesa 2016	180.713,47
b) Spesa 2017	451.858,11
c) Media biennio 2016-2017	316.149,29
d) Risparmio annuale pari al 10% della media del biennio 2016-2017	31.614,93
e) Limite di spesa c-d	284.534,36
f) Spesa 2021	196.569,88
SPESE PER AUTOVETTURE E ACQUISTO BUONI TAXI	
a) Spesa 2009	16.413,00
b) somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2020 (20% spesa 2009) (art. 15, comma 1, decreto legge 24.4.2014, n.66, convertito dalla legge 23.6.2014, n. 89)	3.282,60
a) Spesa 2011	13.125,18
d) Limite di spesa 2021 (max 30%)	3.937,55
e) Spesa 2021	1.920,10
Riepilogo dei versamenti all'Erario	
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co 17, Legge n. 133/2008,	72.954,00
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.2, co, 618-623, legge n.244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n.122,	-
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, pari al 10% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi,	473.342,00
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 50, co. 3, Legge n. 89/2014, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi,	236.671,00
Somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, legge n. 122/2010,	132.687,00
Totali versamenti effettuati all'Erario nel 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A della Legge n.160/2019	915.654,00
Maggiorazione del 10% dei versamenti effettuati all'Erario nel 2018 in applicazione delle norme di cui all'allegato A della Legge n.160/2019	91.566,00
Totale versamenti all'Erario da effettuare entro il 30/06/2021	1.007.220,00

L'ente ha provveduto ad effettuare i relativi versamenti al bilancio dello Stato per un ammontare totale arrotondato di € 1.007.220,00. Tale importo è stato stanziato sul capitolo di uscita U151/20 ed è stato riversato con il seguente mandato:

- Mandato n. 928 del 24.06.2021 di € 1.007.220,00.

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi al 31.12.2021 ammontano ad € 330.447.031,95 di cui € 145.815.477,94 derivanti dalla gestione di competenza ed € 184.631.554,01 dalla gestione degli anni precedenti.

I residui passivi al 31.12.2021 ammontano ad € 367.992.880,64 di cui € 169.819.058,04 derivanti dalla gestione di competenza ed € 198.173.822,60 dalla gestione degli anni precedenti.

La situazione dei residui attivi e passivi, quale appariva dal Bilancio alla fine del passato esercizio, raffrontata con quella al 31.12.2021, risulta la seguente:

	01.01.2021	31.12.2021
attivi	€ 209.454.246,41	€ 330.447.031,95
passivi	€ 215.356.926,63	€ 367.992.880,64

I residui attivi degli anni pregressi pari ad € 184.631.554,01 sono articolati come segue:

Titolo I	Entrate correnti	€ 35.023.387,77
Titolo II	Entrate in conto capitale	€ 147.503.999,85
Titolo III	Partite di giro	€ 2.104.166,39
	TOTALE	€ 184.631.554,01

I residui attivi della gestione di competenza pari ad € 145.815.477,94 sono articolati come segue:

Titolo I	Entrate correnti	€ 9.336.428,77
Titolo II	Entrate in conto capitale	€ 136.307.681,94
Titolo III	Partite di giro	€ 171.367,23
	TOTALE	€ 145.815.477,94

I residui passivi degli anni pregressi pari ad € 198.173.822,60 sono articolati come segue:

Titolo I	Spese correnti	€ 32.923.193,91
Titolo II	Spese in c/capitale	€ 165.159.728,20
Titolo III	Spese per partite di giro	€ <u>90.900,49</u>
	TOTALE	€ 198.173.822,60

I residui passivi della gestione di competenza pari a € 169.819.058,04 sono articolati come segue:

Titolo I	Spese correnti	€ 5.974.942,53
Titolo II	Spese in c/capitale	€163.228.575,65
Titolo III	Spese per partite di giro	€ <u>615.539,86</u>
	TOTALE	€169.819.058,04

Il Collegio ha richiesto, in merito al valore complessivo dei Residui attivi del Titolo I di € 35.023.387,77, un elenco per creditore, con indicazione delle motivazioni del mancato incasso. Sul punto viene richiesto se tali crediti siano incagliati o da ritenere non esigibili e se sia necessario prevedere un appostamento a Fondo di dubbia esigibilità. Con nota firmata in data 22/04/2022 dal Segretario Generale e dal Dirigente dell'area finanziaria e contabile dell'Autorità recante "*chiarimenti sul rendiconto generale 2021*" l'Autorità attesta che "*i residui attivi esigibili ammontanti ad € 27.834.711,60 sono il 79% del valore totale dei residui di parte corrente e corrispondono a crediti sottoposti a procedura concorsuale, non ancora definita, a valori oggetto di azioni di recupero/ingiunzioni di pagamento, ad accordi di rateizzazione e a rilevazioni contabili per corretta rappresentazione del credito per applicazione delle penali verso ATI Grandi Lavori Fincosit SpA (mandataria), Impresa Pietro Cidoni SpA (mandante) e Itinera SpA (mandataria) affidataria dei lavori relativi alle Opere Strategiche per il Porto di Civitavecchia – 1° lotto funzionale Prolungamento Antemurale C.Colombo Darsene Servizi e Traghetti (1a Nota di Variazione Bilanci di previsione 20117 e III a Nota di Variazione Bilancio di previsione 2018)*"

Tali residui rappresentano il 79% del totale dei residui attivi di parte corrente indicati nell'allegato F, pari a euro 35.023.387 di cui euro 8.293.287,62, riportati dall'Ente tra quelli esigibili e imputabili alla compagnia italiana di navigazione - spa sottoposti a concordato preventivo - accordo di ristrutturazione dei debiti ex art. 182-bis L.F. del 26/3/2021 Rep. 14144 Racc. 8273; euro 14.462.670,00 di provenienza degli esercizi 2017 e 2018 – Grandi Lavori Fincosit S.p.A./Cidoni S.p.A./Itinera S.p.A.

Il Collegio prende atto che nel corso dell'anno 2021 l'intera gestione dei residui è stata inserita nel sistema informatizzato. Sono stati riscontrati i Verbali Istruttori di Cancellazione ordinaria dei Residui attivi e passivi dell'11.04.2022 ed il Verbale Istruttorio dei Residui Attivi e Passivi a seguito del Piano

di Risanamento dell'11.04.2022 concernenti rispettivamente la cancellazione di alcune partite di residui passivi (€ 2.595.249,95) ed attivi (€ 2.381.400,50). Al riguardo, il Collegio, invita l'ente a porre in essere tutte le iniziative necessarie ad un attento monitoraggio dell'attività di riscossione al fine di attivare tempestivamente le procedure utili al recupero delle somme dovute.

CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Disavanzo economico dell'esercizio 2021 risulta pari a € 2.680.827,74 a fronte del Disavanzo economico di € 6.235.347,28 dell'anno 2020.

Per quanto riguarda il risultato economico conseguito si segnala in particolare quanto segue:

I ricavi (vedasi conto economico), costituiti dai proventi delle vendite e delle prestazioni portuali, dai proventi della gestione del demanio, dai ricavi diversi, dai contributi in conto esercizio, dai recuperi, dai proventi delle tasse e diritti portuali ammontano complessivamente ad € 41.187.623,30 rispetto € 35.751.246,86 rilevati nel 2020.

CONTO ECONOMICO		
Dal 01/01/2021 al 31/12/2021		
RISULTATI DIFFERENZIALI	2021	2020
	TOTALI	TOTALI
A) Valore della produzione	41.187.623,30	35.751.246,86
B) Costo della produzione	41.587.706,26	42.197.319,69
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(400.082,96)	-6.446.072,83
C) proventi e oneri finanziari (15+16-17)	(2.648.710,65)	(2.893.616,88)
D) Rettifiche di valore	0,00	0,00
E) Partite straordinarie	1.013.646,65	3.829.315,72
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	(2.035.146,96)	(5.510.373,99)
Imposte d'esercizio	645.680,78	724.973,29
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	(2.680.827,74)	(6.235.347,28)

L'incremento dei ricavi nell'esercizio in esame (circa 5,4 milioni di Euro) rispetto all'anno 2020 è dovuta essenzialmente:

- al lieve incremento delle entrate tributarie per tassa merci e tassa di ancoraggio per una flessione delle merci movimentate nell'esercizio 2020 (1 milioni di Euro);
- al buon incremento delle entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi relativi ai Diritti dell'Infrastruttura portuale per la ripresa del traffico nazionale e crocieristico a causa dell'emergenza sanitaria da Covid 19 (2,9 milioni di Euro).

- alla rilevazione per il 2021 delle entrate per restituzione e rimborsi diversi del contributo erogato alle imprese portuali art. 16 e 17 della L.84/94 ai sensi dell'art. 199 comma 1 b) Dl. 34/2020 da restituire alla Regione Lazio (1,5 milioni di Euro);

I costi complessivi dell'esercizio, per il conto economico in esame, ammontano a € 41.587.706,26 contro € 42.197.319,69 della gestione passata. I costi di maggior incidenza economica nell'esercizio 2021 attengono per buona parte ai servizi (€ 20.049.559,50), nonché agli oneri del personale diretti e riflessi (€ 10.482.911,12).

STATO PATRIMONIALE	ANNO	
	2021	2020
Immobilizzazioni immateriali	19.903.637,25	19.520.680,47
Immobilizzazioni materiali	196.803.914,51	193.919.075,62
Immobilizzazioni finanziarie	203.504,29	203.504,29
TOT. IMMOBILIZZAZIONI	216.911.056,05	213.643.260,38
Attivo circolante	386.031.772,10	231.161.522,40
Ratei e Risconti	29.473,35	47.943,16
TOTALE ATTIVO	602.972.302,00	444.852.725,94
Patrimonio Netto*	72.398.472,02	78.633.819,02
Contributi in conto capitale	377.984.511,03	219.036.003,42
Fondi per rischie ed oneri	48.885.686,73	46.388.335,55
Trattamento di Fine Rapporto	1.095.514,40	1.040.831,85
Debiti diversi	105.277.245,56	105.978.098,70
Ratei e Risconti	10.400,00	10.984,00
Utile d'esercizio	- 2.680.827,74	- 6.235.347,00
TOTALE PASSIVO	602.971.002,00	444.852.725,94

* PN al netto della perdita d'esercizio

Nella situazione patrimoniale elaborata, posta all'esame del Collegio, il valore delle immobilizzazioni nette (€ 216.911.056,05 rispetto ad € 213.643.260,38 dell'anno precedente) è stato indicato al netto dei rispettivi Fondi di Ammortamento (valore contabile).

In concreto, le segnalazioni in precedenza eseguite confermano che, il patrimonio netto, per effetto della gestione dell'Ente, si è decrementato passando da € € 72.398.472,02 dell'esercizio 2020 ad € 69.717.644,28 del 2021.

Maggiori e dettagliate notizie sono oggetto delle note illustrative di accompagnamento dei suddetti elaborati contabili, a cui sin da ora se ne fa rinvio, quali la relazione sulla gestione, la nota integrativa al bilancio, oggetto di riscontro da parte del Collegio.

Ai sensi dell'art. 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014 convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014 il Collegio, dopo aver verificato le attestazioni prodotte dall'Ente, dà atto che il Prospetto indicante "la rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali" è stato predisposto in conformità al disposto normativo ed evidenzia un ritardo di 18,24 giorni, in leggero aumento rispetto all'anno 2020 quando il ritardo risultava pari a 5,52 giorni. Si reitera l'invito a porre prontamente in essere tutte le iniziative necessarie per superare le verosimili difficoltà organizzative e di processo che hanno determinato comunque tale risultato negativo.

CONTENZIOSI

Premesso che, come richiesto da questo Collegio, l'AdSP ha provveduto a redigere una specifica relazione avente ad oggetto i contenziosi passivi in essere che interessano l'Autorità stessa, procedendo nel contempo ad una valutazione delle presumibili possibilità di soccombenza nonché, con riferimento ai giudizi incardinati presso i tribunali amministrativi, delle passività potenziali, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo degli stessi richiamando l'attenzione dell'Autorità sulla necessità di destinare risorse aggiuntive ad incremento degli accantonamenti in essere.

Anno Stimato sentenza Esecutiva	CONSUNTIVO 2020				CONSUNTIVO 2021			
	N. dei contenziosi a Sentenza	Importo Stimato Passività Potenziali	Valore di copertura della passività potenziale (con acc.to a fondo Rischi ed Oneri)	% di copertura delle passività potenziali (già accantonato al Fondo Rischi)	N. dei contenziosi a Sentenza	Importo Stimato Passività Potenziali	Valore di copertura della passività potenziale (con acc.to a fondo Rischi ed Oneri)	% di copertura delle passività potenziali (già accantonato al Fondo Rischi)
2021	18	243.764.891,74	31.010.968,96	13%	-	-	-	-
2022	18	14.980.546,22	1.890,90	0%	29	22.634.113,33	11.408.119,41	50,40%
2023	9	4.302.755,52	5.801.189,81		28	12.962.324,12	85.153,48	0,69%
2024					3	210.171.091,46	14.356.314,30	6,83%
2025						10.512,00	-	0,00%
NON conosciuta / conoscibile	93	41.629.706,18	-	0%	75	53.951.379,02	12.871.772,21	24%
Valore stimato passività potenziali	138	304.686.899,66	36.814.049,67	12%	132	299.129.419,93	38.721.369,40	12,94%
		Fondo dubbia esigibilità re-iscrizione Protocolli MIT	5.073.461,52			Fondo dubbia esigibilità re-iscrizione Protocolli MIT	5.073.461,52	
		Vincolo nell'Avanzo di Amm.ne 2020	3.400.694,63			Vincolo nell'Avanzo di Amm.ne 2021	-	

Il prospetto sopra riportato non considera le percentuali di soccombenza nei diversi giudizi né l'eventuale rideterminazione, anche attraverso accordi transattivi aventi ad oggetto le diverse situazioni esaminate, delle somme dovute in ipotesi di soccombenza.

Sul punto si richiama l'attenzione dell'ADSP sulla necessità di mantenere inalterata la linea di condotta volta a destinare tutte le risorse libere disponibili all'accantonamento per contenziosi, al fine di assicurare un appostamento in bilancio per gli stessi maggiormente congruo.

---00000000---

Il Collegio prende atto che l'Ente ha modificato la Nota Integrativa allegata alla bozza di Rendiconto 2021 per tener conto del riconoscimento delle risorse, pari € 11.311.104,00, assegnate in applicazione dell'art. 199 comma 10 bis DL. 34/2020 per il finanziamento delle infrastrutture non intese ad essere sfruttate a fini commerciali. A tale proposito si rinvia a quanto già rappresentato nel verbale del Collegio n. 5 dell'11 aprile 2022.

Per quanto sopra, al fine di evitare potenziali effetti indesiderati sull'equilibrio di bilancio dell'Ente si invita il medesimo a produrre una costante e tempestiva informativa sull'andamento dei residui attivi e sul loro grado di esigibilità, nonché sull'andamento dei contenziosi in atto e su ogni altro evento rilevante.

Infine, in virtù della già citata precarietà finanziaria si invita l'Ente a porre in essere ogni utile azione volta alla razionalizzazione delle spese

In relazione a quanto sopra esaminato, con le sopra menzionate raccomandazioni, il Collegio dei Revisori dei Conti, esprime parere favorevole all'approvazione dello schema di Rendiconto Generale 2021 da parte del Comitato di Gestione, ai sensi della lettera c) del comma 5 dell'articolo 9 della legge n. 84/1994.

**IL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI**

Dott. Gianluca Lagana


Dott. Donato Liguori



Dott.ssa Lidia Spagnuolo

