I costi della produzione si compongono di costi direttamente connessi all'attività commerciale e di costi rinvenienti dall'attività promiscua. La percentuale di promiscuità che, per l'esercizio 2018, è pari a 2,0459% è calcolata come il rapporto tra i ricavi commerciali e i ricavi totali risultanti dal conto economico generale.

La ripartizione dei costi della gestione corrente risulta la seguente:

- 47% costi relativi alla raccolta dei rifiuti solidi e urbani;
- 23% ammortamento sulle immobilizzazioni materiali;
- 11% spese di amministrazione condominiale relative agli immobili dedicati all'attività commerciale;
- 11% IMU afferente gli immobili dedicati all'attività commerciale;
- 7% costi connessi alla gestione dell'autoparco;
- 1% costi della manutenzione di locomotori;

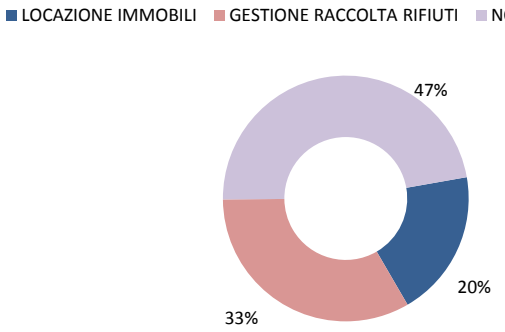
Ai sensi dell'Art.13 del D.Lgs 139/2015 i proventi e gli oneri straordinari, per l'esercizio 2018, sono stati riallocati nelle opportune voci delle sezioni A) e B) del Conto Economico in base alla loro natura.

I proventi finanziari pari ad euro 95.176,67 riguardano prevalentemente gli interessi attivi sul finanziamento concesso alla controllata Vado Intermodal Operator S.p.a..

Il conto economico commerciale 2018 chiude con una perdita di esercizio pari ad euro 1.044.703,68, la minor perdita rispetto all'esercizio 2017 deriva principalmente dalla distribuzione di dividendi da parte di una società partecipata per un ammontare di 486.436,89.

La partecipazione percentuale delle singole attività alla perdita di esercizio, escludendo l'utile generato dalla gestione dell'autoparco, è di seguito rappresentata:

COMPOSIZIONE PERDITA DI ESERCIZIO



AdSP del Mar Ligure Occidentale

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2018	ANNO 2017	PASSIVITA'	ANNO 2018	ANNO 2017
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			I. Capitale		
			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
			III. Riserve di rivalutazione		
B) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:			IV. Contributi a fondo perduto		
			V. Contributi per ripiano disavanzi		
I. Immobilizzazioni immateriali			VI. Riserve statutarie	100.637,78	100.637,78
1) Costi di impianto e di ampliamento			VII. Altre riserve distintamente indicate	8.026.880,06	8.026.880,06
2) Costi di di sviluppo	2.666.826,21	1.481.981,58	VIII.Utili (Perdite) portati a nuovo	514.812.863,68	485.476.339,88
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			IX. Utile (perdite) dell'esercizio	38.914.555,59	29.336.523,80
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.680.972,44	2.838.652,79	**Totale Patrimonio netto (A)**	**561.854.937,11**	**522.940.381,52**
5) Avviamento			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	22.363.669,17	15.663.348,67	1) Per contributi a destinazione vincolata	658.600.128,56	676.678.207,99
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	204.941,33	367.770,57	2) Per contributi indistinti per la gestione		
8) altre			3) Per contributi in natura		
Totale (I)	**26.916.409,15**	**20.351.753,61**	**Totale contributi in conto capitale (B)**	**658.600.128,56**	**676.678.207,99**
			C) FONDI PER RISCHI E ONERI		
II. Immobilizzazioni materiali			1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
1) Terreni e fabbricati	304.665.688,76	310.393.614,14	2) Per imposte, anche differite		
2) Impianti e macchinari	11.980.085,55	11.297.968,47	3) Per altri rischi ed oneri futuri	6.558.480,03	7.126.307,26
3) Attrezzature industriali e commerciali	361.730,99	496.704,61	4) Per ripristino investimenti		
4) Automezzi e motomezzi	1.271,24	6.928,72	**Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)**	**6.558.480,03**	**7.126.307,26**
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	684.771.317,40	678.695.098,51	**D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**	**3.929.216,62**	**4.614.715,41**
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni	433.947,36	685.308,57			
Totale (II)	**1.002.214.041,30**	**1.001.575.623,02**	E) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			1) Obbligazioni		
1) Partecipazioni in:	33.733.812,28	34.206.392,58	2) Verso banche	95.340.336,36	96.695.662,23
a) imprese controllate	31.096.779,82	31.548.211,97	3) Verso altri finanziatori		
b) imprese collegate	61.448,21	61.448,21	4) Acconti		
c) imprese controllanti			5) Debiti verso fornitori	5.034.459,77	4.846.993,55
d-bis) altre imprese	2.575.584,25	2.596.732,40	6) Rappresentati da titoli di credito		
e) altri enti			7) Verso imprese controllate, collegate e controllanti	156.899,82	7.004,15
2) Crediti			8) Debiti tributari	1.250.507,91	1.399.921,49
a) verso imprese controllate			9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.461.193,89	1.595.090,15
b) verso imprese collegate			10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	581.564,59	636.021,25
d-bis) verso altri			12) Debiti per fatture da ricevere	232.715.709,61	276.063.802,22
3) Altri titoli			13) Debiti verso personale	3.219.762,01	3.988.625,87
4) Strumenti finanziari derivati attivi			14) Altri debiti	1.392.132,82	200.797,44
Totale (III)	**33.733.812,28**	**34.206.392,58**			
Totale Immobilizzazioni (B)	**1.062.864.262,73**	**1.056.133.769,21**	**Totale Debiti (E)**	**341.152.566,78**	**385.433.918,35**

AdSP del Mar Ligure Occidentale

ATTIVITA'	ANNO 2018	ANNO 2017	PASSIVITA'	ANNO 2018	ANNO 2017
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I.Rimanenze			1) Ratei passivi	73.865,00	96.287,99
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	88.057,32	89.404,22	2) Risconti passivi	3.589.359,49	4.394.396,85
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			3) Aggio su prestiti		
3) Lavori in corso su ordinazione			4) Riserve tecniche		
4) Prodotti finiti e merci			**Totale ratei e risconti (F)**	**3.663.224,49**	**4.490.684,84**
5) Acconti					
Totale (I)	**88.057,32**	**89.404,22**			
II. Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso clienti	19.480.767,84	40.729.270,88			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi					
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	9.403.362,22	8.554.404,56			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	107.567.652,85	120.190.406,39			
4 bis) Crediti tributari	2.332.461,82	2.294.812,27			
5) Crediti verso altri	1.031.356,68	1.653.588,05			
Totale (II)	**139.815.601,41**	**173.422.482,15**			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni	880.751,67	880.751,67			
4) Altri titoli					
Totale (III)	**880.751,67**	**880.751,67**			
IV. Disponibilità liquide					
1) Depositi bancari e postali					
2) Assegni					
3) Denaro e valori in cassa	371.971.719,51	370.748.529,45			
Totale (IV)	**371.971.719,51**	**370.748.529,45**			
Totale Attivo Circolante (C)	**512.756.129,91**	**545.141.167,49**			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi		5.462,51			
2) Risconti attivi	138.160,95	3.816,16			
Totale ratei e risconti (D)	**138.160,95**	**9.278,67**			
Totale Attivo	**1.575.758.553,59**	**1.601.284.215,37**	**Totale Passivo e Netto**	**1.575.758.553,59**	**1.601.284.215,37**

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

RISULTATI DIFFERENZIALI	2018		2017	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (*)		97.458.688,93		93.439.341,65
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		37.524.433,00		57.863.629,50
a) altri ricavi e proventi	382.566,51		21.779,30	
b) contributi in c/esercizio				
c) quota utilizzo contributi in conto capitale	9.853.185,90		4.813.024,33	
d) sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	14.829.484,89		49.736.779,57	
e) sopravvenienze attive diverse	12.459.195,70		3.292.046,30	
Totale valore della produzione (A)		**134.983.121,93**		**151.302.971,15**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**		322.981,36		238.817,77
7) Per servizi**		15.980.457,33		16.741.474,79
8) Per godimento beni di terzi**		238.028,68		258.065,08
9) Per il personale**		21.157.653,93		22.226.190,89
a) salari e stipendi	14.227.570,84		15.642.760,97	
b) oneri sociali	4.450.918,63		4.437.054,03	
c) trattamento di fine rapporto	1.103.483,53		1.195.500,57	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	1.375.680,93		950.875,32	
10) Ammortamenti e svalutazione		13.287.899,75		14.572.635,04
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.238.757,72		3.000.643,92	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.408.729,74		9.706.845,14	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.640.412,29		1.865.145,98	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime,sussidiarie,di consumo e merci		(1.346,90)		361,28
12) Accantonamenti per rischi		1.293.545,69		1.256.677,03
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		40.837.846,01		62.582.852,93
a) oneri diversi di gestione	6.322.507,96		10.402.942,64	
b) sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	12.429.867,65		3.299.998,43	
c) sopravvenienze passive diverse	13.726.740,67		48.879.911,86	
d) minusvalenze diverse	8.358.729,73			
Totale Costi (B)		**93.117.065,85**		**117.877.074,81**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		**41.866.056,08**		**33.425.896,34**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime		486.436,89		
16) Altri proventi finanziari		131.253,84		146.821,07
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni, conseparata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				

RISULTATI DIFFERENZIALI	2018		2017	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	131.253,84		146.821,07	
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti		1.795.836,92		2.188.329,94
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finaziari (15 + 16 -17 +/- 17bis)		**(1.178.146,19)**		**(2.041.508,87)**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni		472.580,30		547.577,61
a) di partecipazioni	472.580,30		547.577,61	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale rettifiche di valore (18 - 19)		**(472.580,30)**		**(547.577,61)**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibli al n.5)				
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.149				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partite straordinarie				
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D)		40.215.329,59		30.836.809,86
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (IRES e IRAP)		1.300.774,00		1.500.286,06
Utile (perdite) dell'esercizio		38.914.555,59		29.336.523,80

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C)

** Uscite correnti depurate degli oneri finaziari: lett. C)

AdSP del Mar Ligure Occidentale

MODELLO (Art. 38, Comma 1)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI ESEGUITI

	2018	2017	+ o -
A) RICAVI	**134.983.121,93**	**151.302.971,15**	**(16.319.849,22)**
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso			
B) VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	**134.983.121,93**	**151.302.971,15**	**(16.319.849,22)**
Consumi di Materie primi e servizi esterni	16.540.120,47	17.238.718,92	(698.598,45)
C) VALORE AGGIUNTO	**118.443.001,46**	**134.064.252,23**	**(15.621.250,77)**
Costo del lavoro	21.157.653,93	22.226.190,89	(1.068.536,96)
D) MARGINE OPERATIVO LORDO	**97.285.347,53**	**111.838.061,34**	**(14.552.713,81)**
Ammortamenti	13.287.899,75	14.572.635,04	(1.284.735,29)
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	1.293.545,69	1.256.677,03	36.868,66
Saldo proventi ed oneri diversi	40.837.846,01	62.582.852,93	(21.745.006,92)
E) RISULTATO OPERATIVO	**41.866.056,08**	**33.425.896,34**	**8.440.159,74**
Proventi ed oneri finanziari	(1.178.146,19)	(2.041.508,87)	863.362,68
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(472.580,30)	(547.577,61)	74.997,31
F) RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	**40.215.329,59**	**30.836.809,86**	**9.378.519,73**
Proventi e Oneri Straordinari			
G) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**40.215.329,59**	**30.836.809,86**	**9.378.519,73**
Imposte di Esercizio	1.300.774,00	1.500.286,06	(199.512,06)
H) AVANZO /PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	**38.914.555,59**	**29.336.523,80**	**9.578.031,79**

CONTO ECONOMICO COMMERCIALE

RISULTATI DIFFERENZIALI	2018		2017	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (*)		2.654.744,50		2.343.003,75
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		87.049,39		39.981,01
a) altri ricavi e proventi				
b) contributi in c/esercizio				
c) quota utilizzo contributi in conto capitale	30.323,14		39.981,01	
d) sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui	56.726,25			
e) sopravvenienze attive diverse				
Totale valore della produzione (A)		**2.741.793,89**		**2.382.984,76**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**				
7) Per servizi**		1.861.605,88		1.887.448,25
8) Per godimento beni di terzi**				
9) Per il personale**		100.290,82		78.266,77
a) salari e stipendi	69.110,41		53.933,64	
b) oneri sociali	18.553,80		14.479,35	
c) trattamento di fine rapporto	5.666,43		4.422,07	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	6.960,18		5.431,71	
10) Ammortamenti e svalutazione		937.920,88		1.174.510,13
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	324,35		294,40	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	934.690,06		1.171.116,19	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.906,47		3.099,54	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime,sussidiarie,di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		990.223,91		882.258,35
a) oneri diversi di gestione	988.067,04		874.561,75	
b) sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui	2.092,47		7.696,60	
c) sopravvenienze passive diverse	64,40			
d) minusvalenze diverse				
Totale Costi (B)		**3.890.041,49**		**4.022.483,50**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		**(1.148.247,60)**		**(1.639.498,74)**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime		486.436,89		
16) Altri proventi finanziari		95.176,67		118.012,02
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni, conseparata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				

RISULTATI DIFFERENZIALI	2018		2017	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	95.176,67		118.012,02	
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti				
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finaziari (15 + 16 -17 +/- 17bis)		**581.613,56**		**118.012,02**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni		472.580,30		
a) di partecipazioni	472.580,30			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale rettifiche di valore (18 - 19)		**(472.580,30)**		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibli al n.5)				
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.149				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui				
Totale delle partite straordinarie				
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D)		(1.039.214,34)		(1.521.486,72)
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (IRES e IRAP)		5.489,34		4.674,75
Utile (perdite) dell'esercizio		(1.044.703,68)		(1.526.161,47)

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett. C)

** Uscite correnti depurate degli oneri finaziari: lett. C)

PAGINA BIANCA

ALLEGATO D.L. 66/2014 ART.41

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SULLA TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI - DECRETO LEGGE N. 66/2014 ART. 41

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

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

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

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

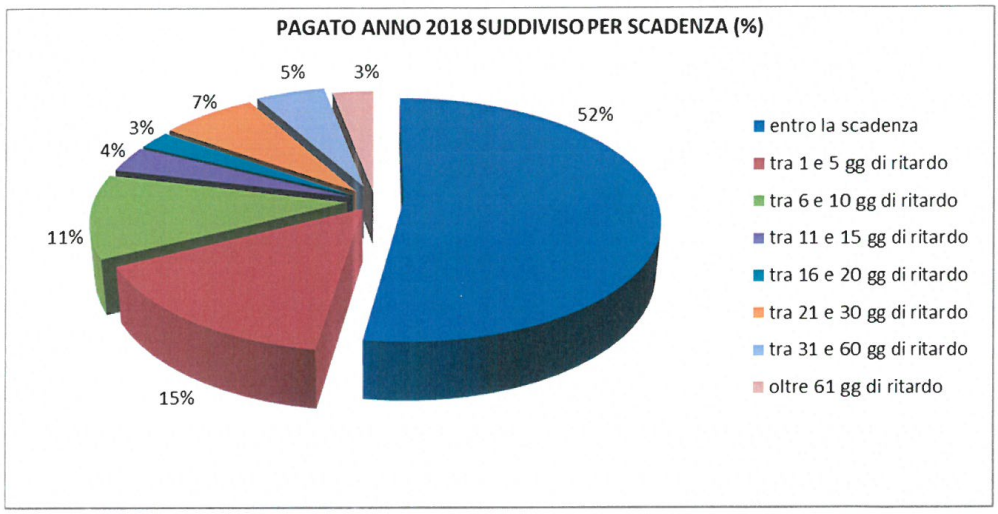
Nel 2018 l'Ente ha effettuato pagamenti per 76,9 mln di euro relativi a circa n. 2.150 fatture di fornitori.

L'indicatore annuale calcolato secondo i criteri sopra esposti per l'esercizio 2018 fa emergere un ritardo medio di pagamento di 7,61 giorni.

Dall'analisi dei pagamenti risulta che:

- 40,3 ml di euro sono stati pagati entro la data di scadenza;
- 11,8 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 1 e 5 giorni;
- 8,6 ml di euro è stato pagato con ritardo compreso tra 6 e 10 giorni;
- 2,7 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 11 e 15 giorni ;
- 1,8 ml di euro pagati con ritardo compreso tra 16 e 20 giorni;
- 5,5 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 21 e 30 giorni;
- 3,9 ml di euro sono stati pagati con ritardo compreso tra 31 e 60 giorni ;
- 2,3 ml di euro sono stati pagati con ritardo oltre i 61 giorni.

Il grafico sotto riportato evidenzia come circa i 2/3 dei pagamenti pari a € 52 ml siano avvenuti entro la scadenza o comunque entro 5 giorni dalla stessa, mentre 1/3 pari ad € 24,8 ml siano avvenuti oltre i 6 giorni di ritardo.



L'indice di tempestività è passato dai 9,74 giorni del 31.12.2017 ai 7,61 giorni del 31.12.2018 con una riduzione di circa 2 giorni rispetto al dato dell'esercizio precedente.

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

	ANNO 2017	ANNO 2018
Somma [gg di ritardo/anticipo * importo pagato] (A)	844.829.259,66	585.430.264,53
Somma importi pagati periodo di riferimento (B)	86.697.473,47	76.883.473,18
(A)/(B) indicatore di tempestività dei pagamenti	9,74	7,61

La riduzione dell'indicatore è stata possibile grazie alle misure poste in essere da parte dell'Ente per la gestione dei pagamenti quali ad esempio:

- Registrazione tempestiva delle fatture ai fini del loro smistamento agli uffici competenti per la liquidazione;
- Invio di riepiloghi periodici agli uffici competenti contenenti le fatture ancora da liquidare;
- Trasmissione degli atti di liquidazione di spesa al servizio ragioneria, debitamente firmati e completi di tutti gli allegati, con congruo anticipo rispetto alla scadenza del pagamento.

Nel corso del 2019 l'amministrazione sostituirà il software contabile in uso con un sistema capace di gestire in un unico work flow la ricezione, la contabilizzazione, la liquidazione e il pagamento dei documenti ricevuti dall'Ente.
Risulta di particolare efficacia, al fine di ridurre i tempi di pagamento nelle transazioni commerciali, la generazione automatica dalla procedura contabile degli atti di liquidazione che saranno firmati digitalmente dai RUP con evidenti benefici in termini di riduzione dei rischi di errore in sede di redazione e delle relative tempistiche.

Il Presidente
Dott. Paolo Emilio Signorini

Il Direttore
Dott.ssa Cristina Tringali

PAGINA BIANCA