

SENATO DELLA REPUBBLICA

XIX LEGISLATURA

Doc. XV
n. 127

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 SETTENTRIONALE

(Esercizio 2021)

Comunicata alla Presidenza il 28 settembre 2023



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 SETTENTRIONALE

2021

Relatore: Consigliere Antonio Agostini



CORTE DEI CONTI

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



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 7 settembre 2023,

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

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti, approvato con regio decreto 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;

visto il decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, con il quale è stata istituita l'Autorità di sistema portuale (AdSP) del Mar Tirreno settentrionale;

visto il rendiconto generale dell'AdSP del Mar Tirreno settentrionale, relativo all'esercizio finanziario 2021, con le annesse relazioni degli organi amministrativi e del Collegio dei revisori dei conti, tutti trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958; esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Antonio Agostini 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 settentrionale per l'esercizio 2021;

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



CORTE DEI CONTI

P. Q. M.

comunica, ai sensi dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, il rendiconto generale per l'esercizio 2021 dell'AdSP del Mar Tirreno settentrionale, corredato delle relazioni dell'organo amministrativo e di revisione e l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso per il predetto esercizio.

RELATORE

Antonio Agostini

firmato digitalmente

PRESIDENTE

Manuela Arrigucci

firmato digitalmente

DIRIGENTE

Fabio Marani

(f.to digitalmente)

Depositato in segreteria



SOMMARIO

PREMESSA	1
1. QUADRO DI RIFERIMENTO.....	2
1.1 Quadro normativo	2
2. INTERVENTI CONNESSI AL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR)	6
3. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO.....	9
4. PERSONALE	12
4.1 Assetto organizzativo.....	12
4.2 Pianta organica e consistenza del personale.....	13
4.3 Anticorruzione e trasparenza - valutazione della <i>performance</i> amministrativa.....	17
4.4 Costo del personale	18
4.5 Incarichi di studio e consulenza	21
5. CONTENZIOSO	22
6. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	24
6.1 Documento di programmazione strategica di sistema	24
6.2 Piano Regolatore portuale (Prp)	25
6.3 Piano operativo triennale (Pot)	26
6.4 Programma triennale delle opere	27
7. ATTIVITÀ	28
7.1 Attività promozionale	28
7.2 Servizi di interesse generale.....	29
7.3 Attività negoziale.....	31
7.4 Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione.....	33
7.5 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo.....	38
7.6 Traffico portuale.....	422
7.6.1 Traffico merci.....	422
7.6.2 Traffico passeggeri.....	42
8. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE	44
8.1 Dati significativi della gestione.....	44

8.2 Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate	45
8.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui	52
8.4 Il conto economico	55
8.5 Lo stato patrimoniale	57
8.6 Partecipazioni societarie	61
9. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE	66

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Impegni per gli organi dell'AdSP MTS.....	10
Tabella 2 - Dotazione organica e consistenza del personale dell'AdSP (2021-2020)	14
Tabella 3 - Disaggregazione spesa per il personale dell'AdSP (2021-2020)	19
Tabella 4 - Costo unitario medio 2021 (incluso il Segretario generale)	20
Tabella 5 - Costo unitario medio 2020 (incluso il Segretario generale)	20
Tabella 6 - Importi erogati a titolo di premio nel 2021	20
Tabella 7 - Procedure di affidamento dei contratti e spesa per tipologia nel 2021	32
Tabella 8- Opere infrastrutturali nei porti della AdSP.....	36
Tabella 9 - Darsena Europa	37
Tabella 10 - Entrate per canoni dell'AdSP (2021-2020)	41
Tabella 11 - Traffico merci complessivo dell'AdSP 2021 - 2020 (in tonnellate e teu)	42
Tabella 12 - Traffico merci complessivo disaggregato per i porti della AdSP (in tonn. e teu) (2021-2020)	42
Tabella 13 - Traffico passeggeri dell'AdSP (unità)(2021-2020).....	43
Tabella 14 - Risultati della gestione dell'AdSP 2021	44
Tabella 15 -Rendiconto finanziario (dati aggregati) dell'AdSP 2021	45
Tabella 16 - Rendiconto gestionale dell'AdSP 2021.....	47
Tabella 17 - Situazione amministrativa dell'AdSP 2021	52
Tabella 18 - Analisi dei titoli dei residui dell'AdSP 2021	53
Tabella 19 - Conto economico dell'AdSP 2021	55
Tabella 20 - Stato patrimoniale dell'AdSP (2021-2020)	57
Tabella 21 - Provvedimenti di revisione periodica delle partecipazioni - (2017-2021).....	62
Tabella 22 - Società partecipate dell'AdSP - (2021-2020)	63

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte dei conti 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 relativa all'esercizio finanziario 2021 della AdSP del Mar Tirreno settentrionale, nonché sulle vicende di maggior rilievo, successivamente intervenute.

Il precedente referto della Sezione è stato approvato con determinazione n. 129 del 3 novembre 2022 e pubblicato in Atti parlamentari, XIX Legislatura, Doc. XV, n. 18.

1. QUADRO DI RIFERIMENTO

1.1 Quadro normativo

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

Le AdSP, in base all'art. 6, comma 4, del citato d. lgs. n. 169 del 2016, 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.

L'operatività dell'AdSP del Mar Tirreno settentrionale - nella quale, a seguito dell'entrata in vigore del decreto legislativo n. 169 del 2016, sono confluite le Autorità portuali di Livorno e di Piombino, unitamente ai porti da esse dipendenti, (Portoferraio, Rio Marina e Cavo) - ha avuto effettivo inizio con la nomina del Presidente, avvenuta con il d.m. 13 marzo 2017, n. 84. Il quadro normativo di riferimento ha già formato oggetto di dettagliata esposizione nei precedenti referti ai quali si fa qui rinvio per gli aspetti generali.

Nei referti degli scorsi esercizi, 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, successivamente, 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 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, per lo sviluppo delle infrastrutture portuali (dighe, moli, banchine) e l'aumento selettivo della capacità portuale (opere di dragaggio, nuovi moli e/o piattaforme

logistiche). In tale sede, il programma di interventi infrastrutturali in ambito portuale prevede investimenti per complessivi 2.860 milioni, riferibili al Piano nazionale per gli investimenti complementari, ripartiti con il decreto Mims del 13 agosto 2021, n. 330. Della specifica destinazione di tali risorse si dà conto nel successivo capitolo 2.

Con il decreto-legge 30 dicembre 2021, n. 228 (c.d. "milleproroghe"), convertito, con modificazioni dalla legge 25 febbraio 2022, n. 15, sono state apportate modifiche all'art. 199 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla l. 17 luglio 2020, n. 77.

Tali 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;
- l'istituzione di un fondo con una dotazione 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 porto.

Va ricordato, inoltre, che, 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.

La suddetta decisione è stata impugnata da tutte le AdSP il 29 marzo 2021 davanti al Tribunale UE, ai sensi dell'art. 256 del Trattato e dell'art. 51 dello Statuto della Corte di Giustizia europea. Di particolare rilievo, da ultimo, sono le disposizioni conformative nel frattempo introdotte dall'art. 4 bis del d.l. 16 giugno 2022, n. 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 che le AdSP rientrano tra i soggetti passivi dell'imposta sul reddito delle società (IRES), previsti dall'art. 73, c. 1, lettera c), del TUIR, di cui al 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 demanda ad un decreto del Mims, di concerto con il Mef, la determinazione dei "limiti minimi e massimi" delle varie tipologie di prelievi e dei "criteri per la determinazione degli stessi", lasciando alle AdSP l'incombenza di fissare 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.

In merito, si rileva come la predetta modifica della normativa fiscale non potrà non determinare effetti sui bilanci delle AdSP, incidendo significativamente sui saldi e, soprattutto, sul risultato finale di esercizio.

Questa Sezione si riserva nei successivi referti di dare conto dell'applicazione della nuova normativa, nonché dei successivi sviluppi del ricorso proposto dalle AdSP presso il Tribunale dell'Unione Europea, volto all'annullamento della decisione della Commissione del 4 dicembre 2020.

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 della entrata in vigore della legge (27 agosto 2022), di un decreto 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 si limitava 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 contiene una disposizione rivolta a evitare concentrazioni e posizioni dominanti, secondo la quale il concessionario di un'area demaniale in ambito portuale può svolgere l'attività autorizzata solo nell'area oggetto della concessione stessa e non può ottenere che una sola 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.

Nel contesto, va evidenziato che 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.

2. INTERVENTI CONNESSI AL PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR)

Il quadro generale di riferimento va aggiornato anche con riguardo alle disposizioni di semplificazione, nonché alle norme ed ai provvedimenti attuativi emanati in connessione con la programmazione straordinaria confluita nel Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), e nel Programma a carico dei fondi complementari (PNC).

Il PNRR, come detto, attribuisce particolare rilievo al settore dei porti, accentuandone la connotazione quale asset 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 270 milioni di euro a carico dei fondi europei, per la sostenibilità ambientale dei porti stessi (c.d. programma Green Ports).

Per quanto riguarda i progetti relativi al programma Green Ports¹, l'AdSP del Mar Tirreno settentrionale ha comunicato che con nota del 10 marzo 2022, il Mite (ora Mase) ha comunicato l'elenco provvisorio degli interventi ammissibili a finanziamento, salvo poi rinviarne, con successiva nota del 29 aprile 2022, l'approvazione definitiva alla preventiva verifica della assoggettabilità dei finanziamenti alla normativa europea in materia di aiuti di Stato. A seguito di una specifica richiesta di chiarimenti da parte di questa Corte, l'Ente ha comunicato che il Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica (MASE), ad agosto 2021, ha attivato la procedura di selezione per l'assegnazione delle risorse del PNRR relative ai Green ports, ma a luglio 2022 ha richiesto all'AdSP la compilazione di una specifica scheda per ogni intervento finanziato che conteneva i dati secondo quanto indicato in apposito allegato. Le schede sono state compilate specificando se l'intervento rientrasse nel regime di "non aiuto" oppure di "aiuto esentato ai sensi del GBER". Successivamente all'invio al Mase di tutte le schede e di una valutazione interna ministeriale, il 13 dicembre 2022 è stato emanato il decreto n. 489 che finanziava una prima *tranche* di interventi ritenuti ammissibili. Il Mase ha quindi chiesto ulteriori precisazioni sugli interventi inizialmente non ricompresi nel decreto di dicembre

¹ Tali interventi mirano alla riduzione delle emissioni di CO₂ tramite l'efficientamento energetico delle infrastrutture e dei mezzi, la produzione di energia da fonti rinnovabili e allo sviluppo ed implementazione della produzione ed utilizzo di idrogeno.

2022; a valle di ulteriori approfondimenti ha annunciato la prossima emissione di un nuovo decreto che dovrebbe finanziare al 100 per cento altri progetti per un totale di 10 progetti su 11 presentati. L'intervento non ricompreso nei due decreti, perché in regime di "aiuto esentato ai sensi del GBER", verrà valutato dal Mase in seguito per stabilire la percentuale di finanziamento.

In sostanza, una parte degli interventi (n.6), dichiarati "non aiuti di Stato," sono stati approvati con decreto direttoriale n. 489 del 13 dicembre 2022, con un importo finanziato di euro 3.729.000. Un'ulteriore quota di 5.226.976 milioni è stata concessa all'AdSP per il finanziamento delle proposte di intervento da parte di privati concessionari e/o terminalisti che operano all'interno delle aree portuali, relativamente all'acquisto di mezzi di trasporto elettrici.

In data 16 marzo 2023 è stato siglato tra l'AdSP e il Mase il relativo Accordo di finanziamento. L'AdSP ha precisato che con nota del 17 marzo 2023 il Mase ha comunicato che sarà emanato un nuovo decreto che riguarderà altri 6 interventi qualificabili come "non Aiuti di Stato."

Con l'art.1, c.1 del d.l. n.59 del 6 maggio 2021, n.59, convertito dalla l. 1°luglio 2021, n. 101, è stato inoltre approvato 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.

In generale, per gli anni dal 2021 al 2026, sono state assegnate, a valere sul PNC, risorse per complessivi 30.622,46 milioni, di cui al settore portuale sono stati destinati complessivi 2.860 milioni.

Il decreto Mims del 13 agosto 2021, n. 330 ha ripartito tra tutte le AdSP l'importo complessivo di 2.835,63 milioni utilizzabili dal 2021 al 2026. Nel dettaglio, il pacchetto di risorse è così ripartito: 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. Particolarmente importanti per la riduzione delle emissioni inquinanti e per la sostenibilità ambientale sono i progetti per l'elettificazione delle banchine (*cold ironing*) per i quali è previsto uno stanziamento di 675,5 milioni.

In tale contesto, il citato decreto Mims ha assegnato all'AdSP del Mare Tirreno settentrionale

77,5 milioni per le opere di elettrificazione delle banchine in tutti i porti (*cold ironing*)². L'AdSP ha comunicato in data 9 novembre 2021 di aver sottoscritto il relativo accordo procedimentale con il Ministero. Le somme incassate alla data del 31 dicembre 2022 e relative ai 4 interventi finanziati, risultano pari a 26.382.767 euro. Di queste risultano impegnate 1.303.342 euro e contabilizzate e pagate 19.764 euro.

A seguito di apposita richiesta istruttoria, l'AdSP ha comunicato di aver avviato a dicembre 2021 una collaborazione con l'AdSP del Mar Ligure Occidentale al fine di condividere le professionalità esistenti e sviluppare più velocemente e più efficacemente le attività necessarie alla progettazione degli impianti di *cold ironing* e alla preparazione della documentazione tecnico-amministrativa da porre a base di gara, allo scopo di collaborare anche nella fase successiva di esecuzione.

Le attività di monitoraggio e rendicontazione previste dall'Accordo procedimentale sono state svolte attraverso la Piattaforma MOP della banca dati delle pubbliche amministrazioni BDAP, nonché dando opportuno e tempestivo riscontro alle richieste inviate dal MIMS sullo stato di attuazione e attraverso le relazioni quindicinali di avanzamento.

Alla data di gennaio 2023 era in fase di completamento la progettazione definitiva (per tutti i CUP del *Cold ironing* avviati dalla AdSP), da porre a base di gara per appalto integrato (progetto esecutivo, realizzazione, gestione/manutenzione del servizio) e relativa aggiudicazione nel 2023, in relazione al cronoprogramma inviato al Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili, (ora Ministero delle infrastrutture e dei trasporti - Mit), che prevedeva per l'anno 2022 la fase della progettazione, nel 2023 la pubblicazione della gara e l'avvio dei lavori e nel 2025 la fine dei lavori stessi e il loro collaudo.

Queste risorse si aggiungono al finanziamento statale di 200 milioni, a valere sul Fondo investimenti di cui, all'art.1, c. 95 della l. 30 dicembre 2018, n. 145 del Mims, destinato alla realizzazione della prima fase della "Darsena (anche Piattaforma) Europa" nel porto di Livorno, inserita tra le opere infrastrutturali prioritarie di cui all'allegato 2 del decreto dello stesso Dicastero del 13 agosto 2020, n. 353.

² La predetta dotazione è stata destinata per 45,5 mln al porto di Livorno (n. 2 interventi), per 16 mln a quello di Piombino (n. 1 intervento) e per 16 mln a quello di Portoferraio (n. 1 intervento).

3. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO

Ai sensi dell'articolo 7, comma 1, della legge n. 84 del 1994 come modificata dal d. lgs. n.169 del 2016, sono organi dell'AdSP, 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 vengono determinati con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti e sono a carico del bilancio dell'Autorità di sistema portuale (art. 7, comma 2).

Il Presidente, in base all'art. 8 della citata legge n. 84 del 1994, è nominato dallo stesso Ministro, d'intesa con il Presidente della Regione, e viene scelto fra cittadini dei Paesi membri dell'Unione europea aventi comprovata esperienza e qualificazione professionale nei settori dell'economia dei trasporti e portuale.

Per quanto riguarda gli emolumenti attribuiti al Presidente dell'AdSP, il d.m. n. 456 del 16 dicembre 2016 ha stabilito un limite massimo di 230 mila euro lordi annui, di cui una parte fissa, non superiore a 170 mila euro, ed una variabile, non superiore a 60.000 euro, legata al conseguimento di obiettivi determinati annualmente con direttiva del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti; nella medesima direttiva, sono indicate le modalità di rilevazione e di monitoraggio dei risultati.

Con deliberazione in data 15 settembre 2017, il Comitato di gestione dell'AdSP ha determinato l'importo del compenso da erogare al Presidente in misura corrispondente all'importo massimo previsto del citato d.m. n. 456.

Il Presidente in carica nell'esercizio in esame è stato nominato con d.m. del 4 marzo 2021, n. 88, per la durata di un quadriennio, a decorrere dal 14 marzo 2021. Fino a tale data è rimasto in carica il Presidente nominato con decreto del Mims del 13 marzo 2017, n. 84.

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 e per il 2022 con direttiva n. 28 del 4 febbraio 2022.

Il Comitato di gestione per il quadriennio 2021-2025, è stato ricostituito in data 30 aprile 2021, e successivamente integrato con decreto n.160 del 27 ottobre 2021, a seguito della designazione del rappresentante della regione Toscana.

Il precedente Comitato di gestione, nella seduta del 15 settembre 2017, aveva determinato

l'ammontare dei gettoni di presenza spettanti ai propri componenti nella misura massima stabilita dal citato d.m. n. 456 del 2016, pari a euro 30 lordi a seduta.

La nomina del Collegio dei revisori dell'AdSP per il quadriennio 2017-2021 era stata disposta con d.m. del 20 giugno 2017, n. 307, a decorrere dall'11 luglio 2017. Con decreto del Mims n. 414 del 28 ottobre 2021, è stato costituito il Collegio dei revisori dell'AdSP, per il quadriennio 2021-2025, a far data dal 15 novembre 2021.

Nelle more dell'adozione del decreto interministeriale di determinazione dei compensi, ai sensi dell'art.13, c.2 del decreto legislativo n.169 del 2016, il trattamento economico del Presidente e dei componenti del Collegio dei revisori delle AdSP è stato determinato sulla base del d.m. n. 412 del 2009, prendendo a riferimento l'intero ammontare del compenso spettante ai Presidenti delle Autorità³.

Con d.p.c.m. 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". Questa Corte si riserva di monitorare l'attuazione del regolamento predetto, tenendo presente che esso troverà applicazione a partire dai prossimi rinnovi delle cariche.

La tabella che segue illustra gli impegni relativi ai compensi per gli organi di amministrazione e controllo, comprensivi dei rimborsi spese.

Tabella 1 - Impegni per gli organi dell'AdSP MTS

Esercizio	2020	2021	Var. %
Presidente/Commissario straordinario	230.000	230.000	0
Comitato di gestione	1.950	2.373	21,7
Collegio dei revisori	50.600	50.600	0
Trasferte organi amm.ne e controllo	7.685	2.213	-71,2
Oneri previdenziali ed assistenziali	47.500	67.249	41,6
Totali	337.735	352.435	4,4

Fonte: rendiconto gestionale

Le spese per il Presidente nel 2021 non hanno subito variazioni e ammontano a euro 230.000,

³ 8 per cento del compenso del Presidente dell'AdSP, per il Presidente del Collegio, 6 per cento per i componenti dello stesso, 1 per cento per i supplenti.

lo stesso importo dell'esercizio precedente⁴. L'emolumento variabile del compenso attribuito al Presidente nel 2021, ma riferito al 2020, è stato pari a euro 60.000, in misura pari all'ammontare massimo previsto dalle citate disposizioni ministeriali.

I compensi per rimborso spese missioni al Presidente ammontano a euro 2.213, con un decremento del 71,2 per cento rispetto al 2020.

A norma dell'art. 1, commi 590 e 594, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020), i limiti ai compensi per gli organi, così come altre misure contenitive della spesa introdotte dal decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 hanno cessato di avere applicazione a partire dall'esercizio 2020. In relazione a ciò le Autorità assolvono agli obblighi conseguenti al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica mediante un versamento sostitutivo all'Erario, pari al risparmio conseguito nel 2018, maggiorato del 10 per cento. A tale proposito il Collegio dei revisori e l'Amministrazione vigilante hanno riscontrato l'assolvimento di tale adempimento.

⁴ Dalla relazione annuale 2021 risulta che la cifra complessiva comprende il compenso pro quota al presidente uscente ed al nuovo Presidente nominato a marzo 2021.

4. PERSONALE

4.1 Assetto organizzativo

Per lo svolgimento delle funzioni amministrative, l'AdSP si avvale, ai sensi dell'articolo 10 della legge n. 84 del 1994, del Segretariato generale, composto dal Segretario generale e della Segreteria tecnico - operativa. Il Segretario generale costituisce il vertice della struttura; è 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, conforme alla contrattazione collettiva di riferimento per le Autorità di sistema portuale e rinnovabile per una sola volta. Non è inserito nella pianta organica.

Il Segretario generale è soggetto all'applicazione della disciplina in materia di responsabilità dirigenziale, incompatibilità, cumulo di impieghi e incarichi di cui all' articolo 53 del decreto legislativo n. 165 del 2001 e del decreto legislativo 8 aprile 2013, n. 39, nonché ai limiti retributivi di cui all'art. 23-ter del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201 convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214.

Con delibera del Comitato di gestione n.17 del 29 luglio 2021 è stato nominato il nuovo Segretario Generale, per un quadriennio a decorrere dalla data di assunzione delle funzioni (1° settembre 2021). Fino al 31 agosto 2021 è rimasto in carica il S.G. nominato a settembre 2017.

Al nuovo S.G. è stato riconosciuto il trattamento economico di euro 170.000 annui lordi, oltre ad un premio annuo connesso al totale raggiungimento degli obiettivi prefissati, di euro 42.500 annui lordi.

Per completezza va richiamato l'articolo 11-bis della legge n. 84 del 1994, nel testo risultante a seguito della novella del 2016, il quale ha previsto che presso ciascuna Autorità di sistema portuale sia istituito l'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 interessate.

I componenti dell'Organismo svolgono il loro compito 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 predetto esercita funzioni tanto di confronto partenariale, quanto consultive in

materia economico sociale, in particolare in ordine:

- all'adozione del piano regolatore di sistema portuale;
- all'adozione del piano operativo triennale;
- alla determinazione dei livelli dei servizi resi nell'ambito del sistema portuale dall'AdSP, suscettibili di incidere sulla complessiva funzionalità ed operatività del porto;
- al progetto di bilancio preventivo e consuntivo.

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

L'Organismo di partenariato della risorsa mare dell'AdSP del Mar Tirreno settentrionale - in carica per un quadriennio a decorrere dalla data del suo insediamento - è stato costituito con provvedimento presidenziale n. 142 del 19 ottobre 2017. Alla scadenza è stato rinnovato con provvedimento presidenziale n. 153 del 18 ottobre 2021, novellato ed integrato dai successivi provvedimenti n. 67 del 13 aprile 2022, n.100 del 9 giugno 2022 - mediante i quali sono stati nominati e/o sostituiti alcuni componenti - e, infine, con il provvedimento presidenziale n.120 del 14 luglio 2022, con il quale è stato nominato il rappresentante della categoria degli autotrasportatori operanti nell'ambito logistico - portuale, come previsto dall'art.11 bis, lett. h della l. n. 84 del 1994. Pertanto, l'Organismo di partenariato attualmente in carica è composto da ventuno membri effettivi più tre di diritto.

4.2 Pianta organica e consistenza del personale

La pianta organica dell'AdSP, adottata dal Comitato di gestione con delibera n. 54 del 31 luglio 2018, è stata approvata dal Ministero vigilante in data 3 agosto 2018 e prevede 172 unità di personale, con esclusione, come detto, del Segretario generale, così ripartite:

- 11 dirigenti,
- 42 quadri
- 119 unità di vari livelli.

Nella tabella che segue è indicata, per ciascuna qualifica, la dotazione organica e il numero dei dipendenti effettivamente in servizio al 31 dicembre 2021, raffrontati con il corrispondente dato al 31 dicembre 2020, con esclusione del Segretario Generale.

Tabella 2 - Dotazione organica e consistenza del personale dell'AdSP (2021-2020)

Categoria	Pianta organica ex del. n. 54 del 2018	Unità al 31/12/20	Unità al 31/12/21
Dirigenti	11	9	9
Quadro A	20	17	16
Quadro B	22	18	20
1 Liv.	41	33	43
2 Liv.	39	27	40
3 Liv.	32	24	16
4 Liv.	6	3	2
5 Liv.	1	1	0
Totale	172	132	146

Fonte: Ente

L'AdSP ha precisato che la diversa distribuzione del personale tra i vari livelli al 31 dicembre 2021 rispetto all'anno precedente, è dovuta oltre che alle assunzioni/cessazioni di cui si dirà più avanti, alle progressioni verticali effettuate nel corso del 2021.

In data 7 settembre 2020 l'AdSP ha trasmesso al Mims il Piano triennale di fabbisogno del personale per il triennio 2020-2022.

Il documento ribadisce la sostanziale conferma della dotazione organica approvata nel 2018 e allo stato non del tutto implementata; in tale quadro di potenziali disponibilità, l'Autorità evidenzia *“la necessità di incrementare le professionalità tecniche, nei settori attinenti i processi di digitalizzazione, di vigilanza portuale, di realizzazione di opere, di pianificazione territoriale”*, ritenendo peraltro necessario scaglionare temporalmente l'implementazione della dotazione organica, *“in funzione delle disponibilità finanziarie e della relativa urgenza di coprire le posizioni scoperte”*.

Delle 146 unità in attività al 31 dicembre 2021, 110 unità prestano servizio presso la sede di Livorno e 36 presso la sede di Piombino.

Nel corso del 2021 sono state assunte a tempo indeterminato, tramite procedure concorsuali, n.17 unità, così ripartite: n. 2 quadri B, n.11 impiegati di secondo livello e n. 4 impiegati di terzo livello. Si è verificata la cessazione dal servizio per pensionamento di un quadro A e di due quadri B. A seguito di selezione interna, si è verificata la progressione verticale di due unità dal primo livello al livello QB, con decorrenza 1°luglio 2021.

Nel corso dell'anno 2021, per sopperire a straordinarie esigenze di lavoro di carattere sostitutivo e organizzativo, è stato fatto ricorso all'istituto della somministrazione di lavoro a tempo determinato, riguardante n. 21 unità, delle quali n. 1 di 2° livello professionale, n. 9 di

3° livello professionale e n. 11 di 4° livello professionale.

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.

Il PIAO 2023-2025 è stato adottato con provvedimento presidenziale n.15 del 2 febbraio 2023. Si ritiene opportuno esporre nel seguito della trattazione la vicenda relativa alla difformità della pianta organica, per la quale sono in corso interlocuzioni tra l'AdSP e il ministero vigilante.

Con nota del 21 febbraio 2022, il Mims chiedeva chiarimenti circa la consistenza del personale a fronte dei posti previsti in pianta organica. Con nota del 28 marzo 2022, l'AdSP confermava la presenza di n. 43 unità di personale di 1° livello a fronte delle 41 unità previste in pianta organica e informava altresì della presenza di n. 41 unità di personale di 2° livello a fronte di n. 39 previste dalla pianta organica. La giustificazione addotta era che "nel tempo, allo scopo di soddisfare le esigenze operative e di qualificazione professionale dell'Amministrazione, si sono rese necessarie alcune promozioni che hanno provocato un'eccedenza in alcuni livelli professionali rispetto a quanto previsto nella dotazione organica approvata" e dichiarava che erano scoperte alcune posizioni di quadro A e una posizione dirigenziale "proprio nell'ottica di assorbire il maggior costo derivante dal superamento delle unità eccedenti per i livelli professionali 1° e 2°". In seguito, dal verbale del Collegio dei revisori n. 6 del 5 luglio 2022 si è appreso che, con provvedimento del Presidente n. 68 del 13 aprile 2022, si era disposto il recepimento degli esiti della procedura selettiva relativa ad una posizione di 2° livello professionale - profilo statistico e si era data autorizzazione, previa individuazione delle posizioni di pari livello professionale vacanti, all'assunzione a tempo indeterminato del candidato vincitore. Al riguardo il Collegio osservava che l'assunzione prevista sembrava

determinare uno scostamento tra organico di diritto e organico di fatto. Infine, la situazione dell'organico al 31 luglio 2022, risultante dalla tabella allegata al preventivo 2023, evidenzia 3 unità in eccesso tra gli impiegati di 1° livello e n. 3 tra gli impiegati di 2° livello, determinando, come rilevato dal Collegio dei revisori nella relazione al bilancio di previsione, "un aumento del predetto scostamento tra organico di diritto e organico di fatto".

Il Mit, da ultimo con nota del 12 dicembre 2022, ha affermato che le giustificazioni addotte dall'Ente non appaiono sufficienti a superare i vincoli dettati dalla pianta organica, che, ai sensi della normativa vigente, è adottata con delibera del Comitato di gestione e approvata dal Mit stesso e pertanto l'Autorità è tenuta dapprima a modificare la pianta organica aumentando talune posizioni se necessario, e in seguito, a pianta organica approvata, a coprire le nuove posizioni.

Il Ministero vigilante ha inoltre chiesto puntuali elementi informativi sull'assunzione in seguito alla richiamata procedura dell'unità di 2° livello professionale-profilo statistico, che, come da provvedimento del Presidente n.68 del 13 aprile 2022 era subordinata alla "previa individuazione delle posizioni di pari livello professionale vacanti" alla luce della circostanza che, dagli elementi in possesso, le posizioni di 2° livello erano già in soprannumero e non ve ne erano di vacanti.

L'AdSP, con nota del 29 dicembre 2022, rispetto alla segnalata difformità di pianta organica ha precisato di aver intrapreso un complesso percorso di rivisitazione del proprio assetto organizzativo che si è concluso con l'adozione di una nuova struttura organizzativa, passaggio propedeutico ed indefettibile ai fini della programmazione del fabbisogno del personale, e della conseguente rimodulazione della dotazione organica.

Inoltre l'AdSP ha ribadito che ai fini della spesa complessiva del personale, non sussistendo una situazione di soprannumerarietà complessiva del personale in servizio, le eccedenze registrate sul 1° e 2° livello sono state comunque compensate con la non copertura di posizioni vacanti di quadro A (attualmente n. 5) oltre ad n. 1 posizione dirigenziale che non hanno volutamente coperto proprio nell'ottica di assorbire il maggior costo derivante dalle suddette eccedenze. Infine, con riferimento agli elementi informativi richiesti in merito all'assunzione una unità di 2° livello professionale-profilo statistico, l'AdSP ha dichiarato di aver disposto l'assunzione suddetta dopo aver accertato che era prevista la risoluzione obbligatoria ed automatica del rapporto di lavoro per maturazione del diritto a pensione di vecchiaia di un

dipendente inquadrato nel medesimo livello (2° livello) della risorsa da assumere; pertanto, nelle more del processo di rimodulazione della dotazione organica, stante la neutralità della suddetta assunzione in termini di ulteriore impatto sulla dotazione organica e sul conto complessivo del personale autorizzato nel bilancio di previsione per l'anno 2022, l'ente ha dato corso alla suddetta procedura così da poter fornire una risposta immediata alle esigenze di organico da tempo rappresentate dalla Direzione di destinazione, asseritamente senza alcun riflesso in termini di maggiori oneri sul bilancio dell'ente.

Con delibera n. 6 del 16 marzo 2023 del Comitato di gestione è stata approvata la rimodulazione della pianta organica, effettuata nell'ambito dell'originaria consistenza numerica (n. 172 unità). L'AdSP ha affermato la "neutralità finanziaria" di tale provvedimento, in quanto sarebbe coperto interamente dagli stanziamenti di bilancio 2023 per il personale, e consentirebbe di realizzare un risparmio, rispetto alla precedente articolazione della pianta organica. Al riguardo, non risulta ancora intervenuta l'approvazione da parte del Ministero vigilante.

Anche nell'anno 2021 sono state accolte le richieste avanzate da n. 10 dipendenti, di temporanea trasformazione o proroga di trasformazione del proprio contratto di lavoro a tempo pieno, in rapporto di lavoro a tempo parziale.

4.3 Anticorruzione e trasparenza - valutazione della *performance* amministrativa

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

In relazione a ciò, l'AdSP del Mar Tirreno settentrionale ha costituito una Direzione *ad hoc*, con competenze anche relative ai settori della *privacy*, del controllo interno e della formazione, tra loro strettamente collegati, affidata al Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

L'AdSP ha approvato il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza 2021-2023 e il Piano 2022-2024, pubblicandoli sul sito *internet* dell'Ente e la relazione 2021 del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Nella sezione “Amministrazione trasparente” del sito *internet* dell’Ente è stata pubblicata la Relazione della Corte dei conti per l’esercizio 2020, come previsto dall’art. 31 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

Per quanto attiene alla *performance* amministrativa, sul sito istituzionale risulta pubblicato il Piano della *performance* relativo all’anno 2021 e la relazione sulla *performance* 2021, validata dall’OIV con proprio verbale del marzo 2022.

Nel 2021 è rimasto in carica l’Organismo indipendente di valutazione (OIV), nominato con provvedimento presidenziale n. 320 del 27 dicembre 2018. L’OIV è stato rinnovato, a seguito di procedura selettiva pubblica, per il triennio 2022 – 2024, con provvedimento presidenziale n. 8 del 18 gennaio 2022.

Nel 2021 la spesa impegnata per l’OIV ammonta a euro 19.920.

4.4 Costo del personale

Il personale delle AdSP è inquadrato nel contratto collettivo nazionale di lavoro dei lavoratori dei porti. Tale contratto, scaduto il 31 dicembre 2018, è stato rinnovato con accordo del 24 febbraio 2021.

Ai dirigenti dell’AdSP, come detto, si applica il ccnl dei dirigenti di aziende produttrici di beni e servizi, rinnovato in data 30 luglio 2019, per il periodo 1° gennaio 2019 – 31 dicembre 2023. In data 21 luglio 2021 è stato siglato tra Assoporti e Federmanager il rinnovo dell’accordo dei dirigenti delle Autorità portuali.

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

Tabella 3 - Disaggregazione spesa per il personale dell'AdSP (2021-2020)

Tipologia dell'emolumento	2020	2021	% 21/20
Emolumenti e rimborsi spese al Segretario generale	197.314	204.625	3,7
Emolumenti fissi al personale dipendente	5.116.227	5.409.723	5,7
Emolumenti variabili al personale dipendente	145.430	194.849	34,0
Indennità per trasferte**	24.378	23.686	-2,8
Rimborso spese di missione	12.820	9.930	-22,5
Altri oneri per il personale	181.360	255.585	40,9
Spese per l'organizzazione di corsi	34.944	0	-100
Corsi di formazione obbligatoria	6.856	91.874	1.240,1
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	2.360.688	2.371.047	0,4
Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0	20.020	100,0
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.185.230	3.230.215	1,4
Fondo ex art.9, c.1, l. 122/2010	9.431	744	-92,1
Emolumenti personale non dipendente	1.029.965	666.320	-35,3
Totale	12.304.643	12.478.618	1,4

** L'AdSP ha dichiarato in nota integrativa che le indennità per missioni si riferiscono alle sole indennità contrattualmente previste, mentre il capitolo relativo al "rimborso spese per missioni" si riferisce al rimborso delle spese per vitto, alloggio, viaggio.

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati rendiconto

Le spese per il personale ammontano nel 2021 a circa 12,5 milioni, con un incremento dell'1,4 per cento rispetto al 2020. L'AdSP ha precisato, in nota integrativa, che gli incrementi rilevati nelle voci relative agli emolumenti fissi, agli oneri per la contrattazione decentrata e alla voce altri oneri, sono dovuti principalmente all'incremento della presenza media del personale in servizio, escluso il Segretario generale, (n.134,75 unità) rispetto all'anno 2020 (n. 132,75 unità). Con riferimento all'incremento del 34 per cento degli emolumenti variabili, l'ente lo ha imputato agli effetti della cessazione parziale del lavoro agile introdotto a seguito della pandemia, con una progressiva ripresa dell'attività lavorativa in presenza, che ha determinato un sensibile incremento delle prestazioni legate alla retribuzione variabile.

La drastica riduzione della voce di spesa relativa al fondo di cui all'art. 9, c.1, della legge 30 luglio 2010, n. 122, di conversione del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, relativa al recupero degli incrementi contrattuali relativi al biennio 2011-2012, a suo tempo erogati al personale ma ritenuti non dovuti in base a specifiche pronunce giurisdizionali, è stata determinata dalla conclusione del recupero dell'intera somma nel febbraio 2021.

La tabella che segue individua il costo medio unitario del personale per l'esercizio 2021, posta a raffronto con la tabella relativa all'esercizio precedente.

Tabella 4 - Costo unitario medio 2021 (incluso il Segretario generale)

Descrizione	Segretario Generale	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Emolumenti (al lordo oneri a carico dipendenti)	204.624	1.340.715	2.868.643	5.017.338	9.431.320
Oneri riflessi (a carico dell'Ente)	41.707	341.929	700.678	1.286.733	2.371.047
Accantonamento Tfr	14.666	92.014	200.573	323.393	630.646
Costi totali	260.997	1.774.658	3.769.894	6.627.464	12.433.013
Numero dipendenti	1	9	36	101	147,00
Costo medio	260.997	197.184	104.719	65.618	84.578

Fonte: dati Ente

Tabella 5 - Costo unitario medio 2020 (incluso il Segretario generale)

Descrizione	Segretario Generale	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale
Emolumenti (al lordo oneri a carico dipendenti)	197.314	1.300.637	2.622.492	4.780.727	8.901.170
Oneri riflessi (a carico dell'Ente)	50.157	334.068	356.775	1.619.688	2.360.688
Accantonamento Tfr	13.773	86.712	181.303	310.383	592.171
Costi totali	261.244	1.721.417	3.160.570	6.710.798	11.854.029
Numero dipendenti	1	9	35	88	133
Costo medio	261.244	191.269	90.302	76.259	89.128

Fonte: dati Ente

Come evidenziato dal raffronto tra le due tabelle, il costo medio nel 2021 è aumentato per i dirigenti e soprattutto per i quadri, mentre è diminuito per il personale con qualifica di impiegato.

Nella tabella sottostante sono riportati i premi erogati al personale, posti a raffronto con l'esercizio precedente:

Tabella 6 - Importi erogati a titolo di premio nel 2021

Descrizione	Anno 2020 - erogazione 2021			Anno 2021 - erogazione 2022			Var. %21/20
	Personale in servizio	Media premi erogati	Importi	Personale in servizio	Media premi erogati	Importi	
Impiegati	88	6.950	611.582	97	6.747	654.475	7,0
Quadri	36	9.202	331.258	38	9.433	358.449	8,2
Dirigenti	10	20.194	201.949	8	27.358	218.864	8,4
Totali	134		1.144.789	143	8.614	1.231.828	7,6
Segretario generale	1	32.343	32.343	2	18.725	37.450	15,8
Totali	135		1.177.132	145		1.269.278	

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati Ente

4.5 Incarichi di studio e consulenza

Nell'esercizio in esame l'AdSP ha comunicato un unico incarico professionale, oggetto di affidamento diretto, relativo all'aggiornamento degli accordi di programma quadro dei porti di Piombino e di Livorno, con un compenso di 8.333 euro, impegnato sul pertinente capitolo di bilancio, relativo ad incarichi di studio e consulenze.

Gli incarichi legali ammontano a 170.000 euro rispetto ai 138.074 euro del 2020, con un incremento del 23,1 per cento.

Le modalità di affidamento dei suddetti incarichi a professionisti esterni fanno riferimento al Regolamento per gli incarichi legali adottato dall'Ente nel 2020.

5. CONTENZIOSO

L'AdSP ha trasmesso l'elenco delle vertenze in atto, distinguendo tra contenziosi amministrativi e civili. Con riferimento ai primi, l'Ente ha specificato che - tranne i casi in cui le parti hanno proposto, contestualmente all'impugnazione dei provvedimenti amministrativi, anche l'azione di risarcimento danni - il rischio economico, in caso di soccombenza, è limitato alla condanna al pagamento delle spese di giudizio. Dalla tabella fornita dall'Ente, risultano 48 contenziosi amministrativi, delle quali la valutazione del rischio effettuata dall'Ente è di 33 con rischio limitato alle sole spese legali in caso di soccombenza dell'AdSP, 3 con rischio al momento non determinato e 2 giudizi con rischio complessivo stimato di euro 298.154, più spese legali; risultano inoltre emesse nel 2021 2 sentenze con esito sfavorevole per l'Ente in primo grado e 7 con esito favorevole, oltre ad un ricorso superato per cessazione della materia del contendere. Risultano inoltre pendenti 16 cause civili, con rischio economico complessivo quantificato dall'AdSP di oltre 10 milioni, più eventuali spese di lite.

Tra le questioni di maggior impatto economico per l'Ente rientrano quelle riferite all'impugnazione del Regolamento per le aree demaniali il cui accoglimento potrebbe determinare una minor entrata rispetto a quella preventivata. Per tali ricorsi sono già state emesse due sentenze sfavorevoli rispetto alle quali l'Amministrazione si è determinata a proporre appello al Consiglio di Stato. Oltre a ciò, assumono rilevanza i contenziosi proposti per l'annullamento degli atti di determinazione del canone secondo criteri contestati, che qualora dovessero essere accolti, potrebbero portare ad una differente e minor previsione di entrata. Rispetto ai contenziosi civili, rivestono particolare importanza economica le pretese di ripetizione azionate in riferimento alla vicenda dell'annullamento del precedente Regolamento del demanio nonché quelle riferite all'applicazione di regimi tariffari contestati dalle parti.

Per quanto riguarda le modalità di affidamento degli incarichi di patrocinio legale, nelle ipotesi in cui l'Amministrazione proceda all'affidamento di incarichi legali a professionisti esterni, l'Ente dichiara di applicare le disposizioni del Regolamento per gli incarichi legali adottato dall'Ente nel 2020.

L'ammontare del fondo "cause legali in corso" (nell'ambito del "fondo rischi ed oneri") è pari a 2,4 mln circa, con un decremento di 1,8 mln. rispetto all'esercizio precedente. Considerata la

valutazione complessiva del rischio effettuata ed illustrata dall'Ente, si invita il medesimo, per il futuro, a meglio approfondire la situazione in termini di valore reale e di rischio, e a voler calibrare la dotazione del fondo al livello di rischio effettivo, ispirandosi a criteri più prudentziali.

Le spese legali e giudiziali ammontano a 299.919 euro rispetto ai 326.575 euro del 2020, con un decremento dell'8,9 per cento.

6. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE

Le AdSP organizzano e programmano la propria attività secondo gli indirizzi previsti dalla novellata legge n. 84 del 1994. Con il d.l. 10 settembre 2021, n. 121, cosiddetto “decreto Trasporti”, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 novembre 2021, n. 156, è stato modificato l’art. 5 della legge n. 84 del 1994, in materia di programmazione e realizzazione delle opere portuali mediante il documento di programmazione strategica di sistema (Dpss) e il Piano regolatore portuale (Prp).

In particolare, la novella semplifica e accelera l’attività programmatoria 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, e ora demandando 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 di sistema portuale mere funzioni consultive con riguardo alle aree di interazione porto-città. La disposizione citata rende necessaria una previa intesa con gli enti territoriali competenti ai fini dell’adozione degli strumenti urbanistici relativi ai collegamenti viari e ferroviari di ultimo miglio.

6.1 Documento di programmazione strategica di sistema

Come detto in precedenza, il Documento di programmazione strategica di sistema, ai sensi del testo novellato dell’art. 5 della legge n. 84 del 1994, recepisce e dettaglia il quadro programmatico di riferimento, fornendo indirizzi su strategie, azioni e politiche sistemiche nel medio-lungo periodo.

A seguito di specifica richiesta istruttoria, l’AdSP ha precisato che il Documento di pianificazione strategica di sistema, dopo un passaggio preliminare in Comitato di gestione, è stato trasmesso ai Comuni della circoscrizione portuale per il prescritto parere, ricevendo, nel mese di gennaio 2021, il favorevole avviso dei comuni di Collesalveti, Capraia, Rio Marina e

Piombino. Nel mese di marzo, il comune di Livorno, dopo varie richieste di proroga, non ha rilasciato un parere favorevole al documento, auspicando l'apertura di un nuovo Tavolo per far convergere le scelte di variante al PO (Piano Operativo) e PS (Piano Strutturale) del Comune stesso con quelle relative al DPSS.

Peraltro, l'entrata in vigore delle citate modifiche all'art. 5 della l. n. 84 del 1994, circa i profili di programmazione territoriale, ha riaperto la discussione con gli enti coinvolti, inducendo l'AdSP a procedere alla revisione ed integrazione del documento a suo tempo predisposto.

Con delibera n. 27 del 28 aprile 2022, il Comitato di gestione ha adottato il DPSS ed il successivo 27 luglio 2022, in sede di conferenza dei servizi, è stato acquisito parere favorevole, sia pure con osservazioni, da parte di tutti i Comuni e della regione Toscana.

A seguito della conclusione positiva della Conferenza dei servizi avente per oggetto il parere di ciascun Comune e Regione territorialmente interessati sul DPSS, l'AdSP ha trasmesso il DPSS al Mit in data 2 novembre 2022 e in data 21 dicembre 2022 il DPSS è stato presentato alla Conferenza nazionale di coordinamento delle AdSP di cui all'art.11-ter della l. n. 84 del 1994, ai fini della successiva approvazione con decreto del Mit.

Nel frattempo, è intervenuta la pronuncia della Corte Costituzionale n. 6 del 26 gennaio 2023, con cui è stata dichiarata l'illegittimità costituzionale dell'art.4, c.1-septies, lett. A), del d.l. n. 121 del 2021, nella parte in cui sostituisce l'art.5, c.1-bis della l. n. 84 del 1994, prevedendo l'approvazione del DPSS da parte del Mit, a seguito di parere della regione territorialmente interessata, anziché previa intesa con la regione. La pronuncia ha previsto inoltre, in caso di mancanza di accordo in sede di conferenza di servizi, lo strumento di cui all'art.14-quinquies della l. 7 agosto 1990, n.241 in quanto compatibile. A seguito di ciò il Mit si sta attivando al fine di definire il percorso amministrativo volto a concludere il procedimento di approvazione.

6.2 Piano Regolatore portuale (Prp)

Il Piano regolatore portuale è lo strumento di pianificazione, finalizzato ad individuare analiticamente le caratteristiche e la destinazione funzionale delle aree interessate.

Come recita il comma 2 dell'art. 5 della citata legge n. 84 del 1994, nel testo novellato, i piani regolatori portuali sono redatti in attuazione del Piano strategico nazionale della portualità e della logistica e del Documento di programmazione strategica e di sistema, nonché in conformità alle Linee guida emanate dal Consiglio superiore dei Lavori pubblici e approvate dal Mims. I Prp

declinano gli obiettivi, le previsioni, gli elementi, i contenuti e le strategie di ciascun scalo marittimo, delineando anche l'assetto complessivo delle opere di grande infrastrutturazione.

Relativamente al Piano regolatore portuale dell'ex A.P. di Livorno, con delibera n. 59 del 25 giugno 2019 è stato adottato un adeguamento tecnico funzionale (Atf), divenuto efficace il 4 febbraio 2021, essendo trascorsi 45 giorni dal suo invio al CSLLPP; il Consiglio stesso ha successivamente approvato l'ATF in data 23 giugno 2021.

Anche per quanto concerne il Piano regolatore portuale dell'ex A.P. di Piombino, riconosciuta anche ex lege come area di crisi industriale complessa ai fini del rilancio dell'area siderurgica, sono stati adottati due Atf, nel 2013 e nel 2020, quest'ultimo divenuto efficace in data 4 febbraio 2021, in quanto trascorsi 45 giorni dal suo invio al CSLLPP, ancorché successivamente approvato dal Consiglio in data 23 giugno 2021.

Il Piano regolatore del porto di Portoferraio, risalente al 1959, è stato oggetto di una variante approvata nel 1968. Sono stati approvati tre Atf, nel 2000, nel 2007 e infine nel 2019. Quest'ultimo è divenuto efficace in data 4 febbraio 2021, in quanto trascorsi 45 giorni dal suo invio al CSLLPP ed è stato successivamente approvato dal CSLLPP in data 23 giugno 2021.

Il Piano regolatore portuale del porto di Rio Marina, risalente al 1956, è stato oggetto di una variante approvata nel 1964, i cui interventi sono stati in parte realizzati. L'adeguamento tecnico funzionale, adottato dal Comitato portuale con delibera n. 18 del 27 novembre 2015, è stato approvato definitivamente con decreto della regione Toscana del 3 luglio 2017.

I porti di Capraia e Cavo non risultano dotati di alcuno strumento di pianificazione che sarà predisposto una volta approvato il Dpss.

6.3 Piano operativo triennale (Pot)

L'art. 9, c. 5, lett. b) della ripetuta legge n. 84 del 1994 prescrive la stesura, da parte dell'AdSP, di un Pot da aggiornare annualmente, concernente le strategie di sviluppo delle attività portuali e logistiche. Tale piano, che deve ovviamente risultare coerente con il Prp, consente di proporre al Ministero vigilante ed alle Amministrazioni locali il programma delle opere da realizzare per lo sviluppo e il miglioramento competitivo del porto, con quantificazione della relativa spesa; esso costituisce, inoltre, un utile strumento di conoscenza della realtà portuale e delle relative politiche di sviluppo.

Con delibera del Comitato di gestione n. 2 del 29 gennaio 2021 è stato approvato il Pot 2021-

2023, confermato con delibera n. 21 del 29 luglio 2021. L'opera principale prevista, secondo un'attuazione nel tempo in tre macrofasi principali, porterà alla realizzazione della configurazione definitiva dell'espansione a mare chiamata "Darsena Europa". In coerenza con gli obiettivi di sviluppo del porto di Livorno, l'entrata in esercizio del *terminal* contenitori (di cui alla prima fase di approntamento della "Darsena Europa") comporterà la concentrazione, in tale nuova area, di tutto il traffico *container*.

L'AdSP, con nota del 31 marzo 2023, ha precisato che è in corso di predisposizione l'aggiornamento del Pot per il 2023.

6.4 Programma triennale delle opere

In base alla normativa sui lavori pubblici, l'AdSP è tenuta a predisporre il programma triennale delle opere (Pto) e l'elenco annuale dei lavori, sulla base delle schede tipo di cui al decreto ministeriale 9 giugno 2006; tali schede, allegare al bilancio preventivo dell'esercizio, ne costituiscono parte integrante.

Il Comitato di gestione dell'AdSP ha approvato i programmi triennali delle opere 2021-2023, 2022-2024 e 2023-2025 unitamente ai rispettivi bilanci di previsione 2021, 2022 e 2023.

7. ATTIVITÀ

Nei paragrafi che seguono si illustrano le principali attività svolte dall'AdSP negli esercizi in esame.

7.1 Attività promozionale

Le attività promozionali delle AdSP sono state ridimensionate anche nel 2021 in funzione dell'andamento delle restrizioni generali conseguenti alla pandemia da Covid-19.

Le relazioni istituzionali sono state intrattenute a più livelli (locale, regionale, nazionale e internazionale), compatibilmente con i limiti imposti dai periodi di *lockdown* e con le nuove possibilità consentite dall'utilizzo della tecnologia (collegamenti da remoto, *webinar*, videoconferenze, ecc.).

Per quanto riguarda le relazioni istituzionali internazionali, gli incontri si sono svolti quasi tutti a livello virtuale; le associazioni con le quali sono stati intrattenuti maggiormente contatti nel 2021 sono stati:

- *European Sea Ports Organisation* ESPO, per la partecipazione al "*Cruises and Ferries Network*", con particolare riferimento alla tematica del rapporto tra porto e città; svolgimento conferenza annuale a maggio 2021 e partecipazione ai *Morning coffee* virtuali organizzati una volta a settimana;
- *Association International villes et ports* - AIVP, per la partecipazione al Consiglio di Amministrazione online su mandato del Presidente dell'AdSP, partecipazione agli incontri virtuali della rete dei *Port Centers* (*Port center Network-PCN*); presenza all'incontro organizzato da AIVP nel novembre 2021 a Bruxelles;
- *Association of Mediterranean Cruise Ports* - MEDCRUISE, per la partecipazione all'assemblea annuale online e agli incontri dell'associazione dei porti crocieristici del Mediterraneo, con particolare riferimento ai gruppi di lavoro relativi al tema porto-città (*Morning coffee* virtuali organizzati una volta a settimana).
- *Cruise Lines International Association* - CLIA, per la partecipazione agli incontri da remoto dell'associazione delle compagnie da crociera; partecipazione in presenza al *Network Dinner* a Genova in occasione dell' "*Italian Cruise Day*".

L'importo impegnato per le attività promozionali è stato di euro 359.312, a fronte dei 41.203 euro del 2020.

7.2 Servizi di interesse generale

Per ciò che concerne i servizi di interesse generale, il d.lgs. n. 232 del 2017 ha disposto l'abrogazione della norma che rinviava ad un decreto del Mims l'individuazione degli stessi nell'ambito portuale⁵. Ciò ha comportato l'implicita abrogazione anche del d.m. 14 novembre del 1994, essendo sopravvenute normative di settore che disciplinano compiutamente la prestazione di tali servizi.

Il Ministero vigilante, con circolare del 17 aprile 2018, nel prendere atto che la competenza a gestire ed erogare i servizi di interesse generale previsti dall'abrogato d.m. del 1994 spetta ora *ex lege* alle differenti autorità amministrative indicate dalle discipline di settore, ha rinviato alla valutazione delle AdSP l'indicazione delle attività che rientrano tra i servizi di interesse generale, fermo restando l'assolvimento degli obblighi comunitari in determinate materie, con particolare riferimento alla disciplina dei rifiuti

Con provvedimento presidenziale n. 159 del 20 dicembre 2019, previo parere favorevole del Comitato di gestione, sono stati individuati i seguenti servizi di interesse generale, da affidarsi in concessione mediante procedure ad evidenza pubblica ai sensi del decreto legislativo n. 50 del 2016:

- servizio di pulizia degli specchi acquei;
- servizio di raccolta, trasporto e consegna dei rifiuti e dei residui del carico prodotti dalle navi agli impianti di stoccaggio, trattamento ed avviamento al recupero o smaltimento dei rifiuti esistenti in porto;
- servizio di manovra ferroviaria.

Per quanto riguarda il servizio idrico, nel precedente referto al Parlamento si dava conto della sottoscrizione di un protocollo d'intesa tra Autorità portuale, comune di Livorno, Autorità idrica toscana (AIT) e Gestore unico (A.S.A. s.p.a.); quest'ultimo ha assunto, a decorrere dal

⁵ La relazione illustrativa al d.lgs. n. 232 del 2017 recita: "le competenze delle AdSP in materia di servizi di interesse generale sono state erose nel tempo (es. servizio idrico, raccolta rifiuti) e sono ormai residuali, il che renderebbe l'individuazione compiuta con decreto meramente ricognitiva e non attributiva di competenze." Anche il Consiglio di Stato, nel parere del 4 ottobre 2017 ha specificato che "è valutata favorevolmente la soppressione dell'individuazione dei servizi di interesse generale affidati all'interno dei porti, in relazione alla sopravvenuta obsolescenza delle previsioni rispetto alle normative di settore che ormai disciplinano in modo compiuto i servizi in questione."

primo gennaio 2017, la gestione del servizio idrico integrato anche nell'ambito portuale di Livorno. A tal fine l'Autorità portuale ha concesso in uso l'esistente rete idrica.

Il servizio di pulizia degli specchi acquei e degli interventi straordinari di disinquinamento nel porto di Livorno è stato affidato mediante gara pubblica ad una società per la durata di tre anni a decorrere dal 1° gennaio 2021.

Il servizio di fornitura di acqua alle navi, all'utenza portuale e la gestione e manutenzione della rete idrica del porto di Piombino, è stato affidato, in data 31 agosto 2016, ad una società, con concessione quinquennale, con scadenza al 31 agosto 2021. Ad oggi sono in corso le procedure, come già avvenuto nel porto di Livorno, per il passaggio della gestione nell'ambito del servizio idrico integrato regionale, in gestione all'AIT.

In merito ai servizi di pulizia e raccolta rifiuti da terra e da mare, di cui si è ampiamente trattato nel referto dell'esercizio precedente, l'AdSP ha ritenuto di precisare che, a seguito della delibera del Comune di Livorno n. 583 del 29 dicembre 2021, con la quale la locale Amministrazione civica ha escluso la competenza comunale relativa alla gestione integrata dei rifiuti nella circoscrizione portuale (mantenendola alle sole aree private dell'ambito portuale), delibera impugnata con ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, stante le chiare disposizioni del d.lgs. n. 152 del 2006, non ne ha mai ripreso la gestione. Nel predetto contenzioso la menzionata AdSP sostiene che, ai sensi del Codice dell'ambiente, la gestione dei rifiuti urbani, i quali vengono definiti ex lege (articolo 183 comma 1, lett. b-ter ed allegati L quater e L-quinquies del d.lgs. 152/2006), è attribuita alla competenza esclusiva delle Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale (art. 198, art. 200, art. 202, comma 1 del d.lgs. 152 del 2006) che, per il Comune di Livorno, è l'ATO Toscana Costa, la quale ha affidato il servizio a Reti Ambiente s.p.a.. Attualmente, nelle more della definizione del ricorso sopracitato, il servizio continua pertanto ad essere espletato da una società per azioni che, per conto della società affidataria, opera nel Comune di Livorno.

Al fine di uniformare i procedimenti relativi all'affidamento dei servizi di interesse generale nei porti di competenza dell'Autorità di sistema del Mar Tirreno settentrionale è stato avviato un confronto con le varie Amministrazioni comunali per la gestione integrata dei rifiuti portuali (in ambito terrestre) con quelli cittadini anche per gli altri porti della circoscrizione.

L'appalto del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti da terra e la pulizia delle parti comuni e degli specchi acquei nel porto di Piombino e nei porti elbani è stato affidato ad una

società, per la durata di due anni a decorrere dal 1° luglio 2021.

Per quanto concerne la raccolta dei rifiuti solidi e liquidi dalle navi, il servizio relativo al porto di Livorno è stato aggiudicato, a seguito di esperimento di gara pubblica, con atto di concessione n. 43 del 2018, per la durata di 4 anni, a far data dal 1° ottobre 2018. A seguito dell'entrata in vigore del d.lgs. n. 197 del 2021, è stato approvato nel dicembre 2022 il nuovo "Piano di raccolta e di gestione dei rifiuti delle navi" relativo ai porti della circoscrizione.

L'AdSP ha precisato, peraltro, che l'entrata in vigore della nuova normativa ha comportato numerose problematiche sia interpretative che applicative, in particolare in merito alla modifica dei criteri tariffari del servizio e della disciplina delle esenzioni, in relazione alle quali Assoporti ha avanzato specifici quesiti ai competenti Ministeri, funzionali alla predisposizione della documentazione tecnica di gara per la procedura di evidenza pubblica finalizzata all'affidamento della nuova concessione (Piano Economico Finanziario, Capitolato Tecnico). Nel frattempo, con provvedimento presidenziale n. 150 del 29 settembre 2022, AdSP ha disposto la proroga al 1° ottobre 2023 della concessione del servizio di raccolta dei rifiuti solidi e liquidi dalle navi nel porto di Livorno.

La concessione degli omologhi servizi per i porti di Piombino, Portoferraio, Rio Marina e Cavo, è stata affidata per tre anni a seguito di procedura ad evidenza pubblica, in data 24 aprile 2020. La nuova procedura di gara, ai sensi dell'art.60 del d.lgs. n.50 del 2016 e ss.mm.ii., è stata autorizzata con provvedimento dirigenziale n.15 del 5 settembre 2022 ed è stato approvato e pubblicato il relativo bando per una concessione della durata di 60 mesi. Nel febbraio 2023 è stata nominata la commissione di gara, i cui lavori sono in fase di conclusione.

Con provvedimento del Commissario straordinario n. 62 del 24 maggio 2019, il servizio ferroviario è stato individuato, ai sensi dell'art. 6, c. 4, lett. c), della legge n. 84 del 1994, come servizio di interesse generale, da fornire a titolo oneroso all'utenza portuale e pertanto, da affidarsi, in concessione; è stato autorizzato l'esperimento di gara per l'affidamento del servizio di manovra ferroviaria comprensoriale Livorno Calambrone - Livorno Darsena.

In esito alla procedura, la concessione del servizio predetto è stata affidata per la durata di 5 anni a decorrere dal maggio 2021.

7.3 Attività negoziale

L'AdSP, in risposta ad apposita istruttoria, ha trasmesso una tabella riepilogativa dei contratti,

con l'importo degli stessi, distinti per tipologia di procedura e con la specificazione del ricorso o meno ai sistemi centralizzati di acquisto e negoziazione.

Tabella 7 - Procedure di affidamento dei contratti e spesa per tipologia nel 2021

Modalità di affidamento utilizzata	Numero contratti	DI CUI			Importo aggiudicazione, esclusi oneri di legge	Spesa sostenuta nell'esercizio in esame
		Utilizzo Consip	Utilizzo Mepa	Extra Consip e Mepa		
Procedure aperta (art. 60)	13			13	27.957.377	2.688.603
Procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando (art.63)	2			2	6.949.209	329.995
Affidamento diretto (art.36 c.2 lett.a)	663		19	644	5.852.218	4.047.148
Affidamento diretto previo confronto di più offerte economiche (art. 36, c. 2 lett.a)	116	1	54	61	2.446.121	1.138.952
Procedura negoziata previa consultazione di più operatori economici (art.36, c.2, lett. b),c),c bis e d)	9			9	1.128.890	273.457
Affidamento diretto in adesione ad accordo quadro/convenzione (art.3, c.1, lett. c)	14	1		13	1.071.814	721.034
Totale complessivo	817	2	73	742	45.405.629	9.199.190

Fonte: AdSP

L'AdSP, ha dichiarato che a seconda della categoria merceologica degli affidamenti da gestire, procede con le seguenti modalità:

1. Ricorre al sistema centralizzato degli acquisti di beni e servizi;
2. svolge verifiche preliminari sul sistema Consip comprensive dell'analisi di eventuali parametri di prezzo/qualità a cui fare riferimento per la valutazione degli affidamenti;
3. effettua affidamenti diretti o affidamenti diretti previo confronto con più offerte economiche, al fine di garantire la celerità degli affidamenti in linea con lo spirito della legislazione emergenziale in materia e nel rigoroso rispetto dei criteri della stessa enunciati e delle soglie di importo previste.

Dalla tabella risulta che su un totale di 817 contratti, ben 663 sono stati oggetto di affidamento diretto, di cui 644 con procedure extra Consip o Mepa, per un ammontare di circa 5,9 milioni, di cui 4 milioni a carico dell'esercizio in esame. Tuttavia, l'aggiudicazione più rilevante, di importo pari a circa 28 milioni, si riferisce a 13 contratti conclusi a seguito di procedura aperta, ai sensi dell'art.60 del d.lgs. n. 50 del 2016, per i quali l'Ente non si è avvalso dei sistemi centralizzati di acquisto e negoziazione.

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

Per le opere di manutenzione ordinaria e straordinaria, riguardanti essenzialmente interventi relativi ad aree ed impianti per mantenere in efficienza tutti i sistemi, in ottemperanza alle norme per la sicurezza dei lavoratori, dei passeggeri e di tutti gli utenti operanti nelle aree portuali, per l'esercizio 2021 l'Autorità di sistema ha indicato in euro 2.218.024 l'importo impegnato per manutenzione ordinaria nei porti di competenza ed in euro 1.830.295 l'importo impegnato per la manutenzione straordinaria.

L'AdSP ha precisato di aver percepito da parte dello Stato nel 2021, a titolo di fondo perequativo, euro 744.251.

Per ciò che concerne le opere di grande infrastrutturazione, che, come precisato dall'art. 5, comma 9, della legge 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”*, si riportano nella seguente tabella 8, fornita dall'Ente, le principali opere in corso o ultimate nel 2021, le relative fonti di finanziamento e lo stato di avanzamento alla data di conclusione dell'istruttoria (dicembre 2022).

Un *focus* particolare merita lo stato di avanzamento del progetto relativo alla Piattaforma Europa, di cui si è trattato anche nei referti precedenti.

L'articolazione temporale di tale opera, prevista dal Prp dell'ex A.P. di Livorno del 2015, è stata ridefinita nel 2017 ed ha avuto un aggiornamento nel 2020 a seguito della conclusione della progettazione definitiva delle opere foranee della Darsena Europa.

L'ampliamento del porto verso il mare, previsto nella realizzazione della prima fase dell'intervento, consiste nella costruzione delle opere foranee di protezione e del *terminal*

contenitori.

Per la realizzazione di questo obiettivo (inserito tra le opere affidate ad un Commissario, nella persona del Presidente dell'AdSP, con una disponibilità finanziaria di parte pubblica di 450 milioni), si è provveduto alla progettazione preliminare e definitiva delle opere foranee e dei dragaggi; in conseguenza di tale progettazione, per le problematiche emerse per consentire l'accesso alle navi di progetto portacontenitori, si è dovuto procedere all'approvazione di una modifica delle fasi di attuazione dell'insieme della Piattaforma Europa.

Secondo le notizie fornite dall'AdSP, è stata aggiudicata a dicembre 2021 la gara per l'affidamento, mediante appalto integrato, della realizzazione delle opere marittime di difesa e dei dragaggi previsti nella nuova prima fase di attuazione della Piattaforma Europa.

L'appalto comprende le opere di protezione della nuova imboccatura portuale del porto di Livorno (imboccatura Nord), il nuovo bacino portuale della Darsena Europa con il relativo canale di accesso, la realizzazione di nuove vasche di contenimento e le attività di dragaggio connesse alla loro funzionalità.

In data 23 marzo 2022 è stato stipulato il relativo contratto.

Come detto, per la realizzazione dell'opera è stato nominato, ai sensi dell'art. 4 del d.l. 18 aprile 2019, n. 32, convertito con modificazioni dalla legge 14 giugno 2019, n. 55, con dpcm del 16 aprile 2021, un Commissario straordinario, nella persona del Presidente dell'Autorità, che si avvale dell'AdSP quale stazione appaltante e di una struttura commissariale con soggettività giuridica autonoma. Quest'ultima utilizza 28 unità di personale dell'AdSP, secondo l'istituto dell'avvalimento ed è coordinata da un subcommissario nominato con provvedimento del Commissario n.1 del 27 luglio 2021.

L'AdSP ha precisato che allo stato non sono stati attribuiti compensi al Commissario, al sub Commissario e al personale assegnato alla struttura commissariale, per lo svolgimento dei predetti incarichi.

A seguito dell'acquisizione dei risultati dell'estesa campagna di indagini ambientali integrative finalizzata alla realizzazione del progetto definitivo svolta dal settembre 2021 al luglio 2022 e affidata con procedura aperta ad un'altra ATI, è emersa la necessità e opportunità di modificare il *layout* delle vasche di colmata individuato nel progetto definitivo sulla base della caratterizzazione ambientale preliminare.

L'inquadramento dei risultati ambientali e la valutazione della necessità di una modifica di

layout delle vasche di colmata sono stati analizzati nella richiesta di ATF inviata dall'Ente al C.S.L.L.P.P. Attualmente sono in fase di revisione il progetto definitivo e la documentazione relativa alla valutazione di impatto ambientale del progetto.

Contemporaneamente in data 5 maggio 2022 è stata eseguita la consegna parziale dell'attività definita come fase B) del contratto, comprendente la ricerca da ordigni bellici sulle impronte delle opere a mare. Tale consegna ha comportato la parziale installazione del cantiere, la presentazione del progetto di bonifica da parte dell'Autorità competente (Maricomlog) ed il rilascio dell'Ordinanza della Capitaneria di porto ai fini della sicurezza alla navigazione. Alla data di chiusura dell'istruttoria non erano stati ancora raggiunti gli importi di SAL previsti in capitolato. Il termine di ultimazione dei lavori è stato stabilito in data 15 ottobre 2023.

In parallelo, all'ATI aggiudicataria del contratto di esecuzione e realizzazione della piattaforma Europa, è stata affidata la fase anticipatoria di un'opera opzionale prevista dalle clausole contrattuali relativa al consolidamento delle esistenti vasche di colmata del porto di Livorno, attraverso una procedura negoziata senza pubblicazione del bando (art 63, c. 5 del d.lgs. n. 50 del 2016) sulla base di un progetto esecutivo sviluppato dai progettisti interni alla stazione appaltante. L'avvio delle attività è previsto per il mese di settembre con una durata di circa 4 mesi cui seguirà una fase di monitoraggio (per ulteriori 6 mesi) atti a caratterizzare la risposta in termini di cedimenti e costipamento dei terreni coinvolti. I risultati consentiranno di individuare le modalità esecutive dell'intervento di consolidamento complessivo delle esistenti vasche di colmata, con la previsione di impiegare parte dei materiali previsti nei lavori di realizzazione delle opere a mare per ottenere una riduzione dei costi.

L'importo dei finanziamenti accertati in bilancio ammonta ad euro 415.280.000 e riguarda parte dei contributi assegnati da Mims, Cipess e Regione Toscana; gli impegni ammontano ad euro 417.049.448 e riguardano l'appalto integrato e le indagini ambientali integrative.

Tabella 8- Opere infrastrutturali nei porti della AdSP

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 (%)	Collaudo
Attraversamento con microtunnel del canale industriale P.Livorno	Fondi propri stazione appaltante	06/05/14	12/04/17	30/01/18	Procedura ristretta	5.061.370,62	2.009.218,39	7.070.589,01	100	24/03/22
Prog. esec. ed esec.lav. raddoppio capannone stoccaggio cellulosa P. Livorno	Risorse proprie	28/07/2021			Procedura aperta	7.499.656			0	Risolto contr.provv. n. 99/22
Fornit. e posa in opera nuovi parabordi P. Livorno	Fondo IVA	22/09/20	8/02/21	5/12/21	Procedura aperta	1.718.359	236.529	1.954.889	100	9/05/22
Adeg.to tecn. Funz. Darsena Calafati II lotto P.Livorno	Statale - L. 296/2006	17/10/17	13/05/19	08/11/19	Procedura negoziata	827.806,92	158.230,09	986.037,01	65	Risolto contr. provv.n. 133/2021
Forn. e posa in opera nuove bitte ormeggio Porto Livorno	Fondi propri	31/08/21	27/01/22	5/07/22	Procedura aperta	643.831	- 65.423	578.408	5	
Pennello Diga nord-opere di difesa costiera	Risorse proprie	29/10/21	25/05/22 (consegna parziale)		Procedura aperta	1.874.989,89			in corso (cantieriz.)	
Rifior. mantell. Molo Batteria - P.to di Piombino II fase	Fondo pereq.+ris.proprie	22/03/21	14/01/22	10/12/22	Proc. negoz.	3.104.338			in corso	
Nuova strada di accesso al P.to di Piombino	A.P.Q. 2013+F.Iva+r. proprie	15/11/19	28/04/21	27/03/23	Proc.ristr. art. 61 d.lgs. n.50 del 2016	9.669.200,94	54.036,87	9.615.164,07	in corso	
Interv. connessi al nuovo PRP e/o APQ del 2013 e 2014 - area logist. ind. P.to di Piombino.	R. Toscana +R. proprie	31/03/21	14/01/22	11/01/23	Proc. Aperta	13.036.257,68			in corso	

Fonte: AdSP

Tabella 9 – Darsena Europa

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
Affid. servizi archit.e.ingegn.per prog.prelim. e def. OO.MM. di difesa e dei dragaggi Nuova I fase di attuaz.,con SIA e VIA	Fondi propri stazione appaltante	17/10/2018	18/1/2019	23/2/2020	P.ristretta	1.402.981,54	n.2 20.373,24	1.423.354,78	80	
Affid. verifica della prog.def. ed esecut. delle OO.MM.di difesa e dei dragaggi nuova I fase, compreso lo studio di imp. ambient.e VIA	Fondi propri stazione appaltante	17/02/21	01/03/21	Step succ. in base elabor. prog. ricev.	P. aperta	421.970,99	0	421.970,99	55	
Esecuz. indag. ambient. integrative per la realizz. delle OO.MM. di difesa e dei dragaggi I fase	Fondi propri stazione appaltante	28/07/21	16/11/21	14/04/22 per fase I e 730 gg. per fase 2	P. aperta	1.426.007,77	0	1.426.007,77	35	
Affid. prog.esec. e realizzaz. OO.MM. di difesa e dei dragaggi Nuova I fase di attuaz.	R. Toscana: 200 mln. di cui art. 34 l.r.85/2014 Mims: 200 mln. di cui d.m. 353/2020 Cipe: 50 mln. Del. 5 del 2016	30/12/21	5/5/22 consegna parziale	90 gg.prog.esec;270 gg. per bonifica bellica; 1700 gg. per esec.lavori e dragaggi	P. aperta	383.637.156,18	0	383.637.156,18		

Fonte: AdSP

7.5 Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo

Le operazioni in ambito portuale possono essere esercitate esclusivamente da imprese autorizzate dall'AdSP, ai sensi degli art. 16 e 18 della legge n. 84 del 1994.

I servizi portuali, come definiti dalla legge 30 giugno 2000, n. 186, si riferiscono a prestazioni specialistiche, complementari e accessorie al ciclo delle operazioni portuali, svolti dalle predette imprese.

In ragione della crisi derivante dall'emergenza sanitaria dovuta al diffondersi della pandemia da *Covid-19*, erano state introdotte dal Governo, nel corso del 2020, diverse misure a sostegno delle imprese autorizzate ex artt.16, 17 e 18 della l. n. 84 del 1994 e più in generale del lavoro nei porti.

Anche nel corso dell'anno 2021 ha trovato applicazione l'art.199 del d.l. n. 34 del 2020 e s.m.i. (c.d. "Decreto rilancio").

Pertanto, con provvedimento del Presidente n.128 del 2021 - in applicazione delle disposizioni di cui all'art 199, comma 3, lett. b), del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni dalla l. 17 luglio 2020, n. 77, la durata delle autorizzazioni ex art. 16 e 18 della l. n. 84 del 1994 e delle concessioni rilasciate, ex art.36 cod. nav., nonché delle concessioni per la gestione di stazioni marittime e servizi di supporto ai passeggeri, in corso di vigenza o scadute tra la data del 31 gennaio 2020 e la data di entrata in vigore del decreto medesimo, è stata prorogata di 12 mesi.

Il Piano dell'organico dei lavoratori dei porti di competenza dell'AdSP, relativo al triennio 2021 - 2023, è stato adottato con provvedimento del Presidente n. 43 del 2022.

Per quanto riguarda il porto di Livorno, le imprese autorizzate allo svolgimento delle operazioni portuali ex art. 16 della l. n. 84 del 1994 per l'anno 2021 sono state 18, mentre 10 sono state autorizzate allo svolgimento dei servizi portuali. Con riferimento al porto di Piombino sono state autorizzate n.7 imprese alle operazioni portuali e n.5 ai servizi, mentre nei porti Elbani le autorizzazioni allo svolgimento delle operazioni portuali sono state 2 e ai servizi portuali sono state 4.

L'AdSP ha concesso contributi per complessivi euro 2,9 milioni, ai sensi dell'art.199, c.1, lett. b) del d.l. n. 34 del 2020, al soggetto fornitore di lavoro portuale, nonché alle imprese autorizzate ai sensi dell'art.16 della legge n. 84 del 1994. Inoltre, nel 2021 è stato corrisposto il saldo delle somme impegnate nel 2020 per euro 310.774.

La fornitura di lavoro temporaneo in porto è in carico all' Agenzia lavoro portuale (ALP s.r.l.), costituita nel 2013 ai sensi dell' art. 17, comma 5, della legge n. 84 del 1994. L' Agenzia è stata titolare di autorizzazione dapprima fino alla data del 30 giugno 2019 quindi, con successivo provvedimento n. 125 del 2019, fino alla data del 30 giugno 2023.

Le quote della predetta Agenzia sono detenute, oltre che dall' Autorità portuale, da altre società autorizzate ai sensi dell' articolo 16 della legge n. 84 del 1994 e concessionarie ai sensi dell' art. 18. A.L.P. s.r.l. ha presentato, in data 6 aprile 2020, un piano di risanamento comprensivo della richiesta di accesso ai benefici di cui all' art.17, comma 15-bis della l. n. 84 del 1994. Nel 2021 a tale titolo sono stati erogati dall'Ente euro 272.880.

Ai sensi dello stesso 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.

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 salvi, peraltro, i rapporti allo stato vigenti; si rammenta, in proposito, che la precedente formulazione della norma demandava ad un decreto ministeriale (mai emanato) la determinazione dei criteri per l' affidamento. L' applicazione della citata disposizione è stata subordinata 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.

Il regolamento attuativo di cui all' art. 5, c.2 della l. 5 agosto 2022 n. 118, come già anticipato, 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.

Le Autorità di sistema portuale devono adeguare i propri regolamenti alle disposizioni del regolamento ministeriale entro dodici mesi dalla data della sua entrata in vigore. Decorso detto termine, non sono applicabili le disposizioni dei regolamenti in contrasto o comunque non compatibili con detto regolamento.

La normativa regolamentare recepisce l' esperienza formatasi nel settore delle concessioni con l' enunciazione dei principi e delle regole generali di provenienza comunitaria, secondo l' interpretazione fornita dall' Autorità di regolazione dei trasporti, dalla Corte costituzionale e

dalla giurisprudenza amministrativa.

Direttive in materia 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,”* tutte volte a promuovere, in linea con la cospicua giurisprudenza amministrativa formatasi sulla materia, la massima concorrenza.

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”*.

Per quanto concerne l’AdSP MTS, in materia di concessioni demaniali, ai due distinti regolamenti delle ex Autorità portuali di Livorno e di Piombino è subentrato il *“Regolamento unico per l’amministrazione delle aree demaniali e patrimoniali marittime, per l’esercizio delle operazioni e dei servizi portuali, nonché per la fornitura di lavoro temporaneo”*, adottato il 4 gennaio 2021.

L’AdSP ha comunicato di aver ridotto, ai sensi dell’art. 199, c.1, lettera a) del d.l. n. 34 del 2020, nel 2021, l’importo dei canoni concessori ad una impresa concessionaria ex art.18 operante nei porti di Livorno e Piombino, nonché alla società Porto di Livorno 2000, per un ammontare complessivo di euro 473.855 (rispettivamente euro 75.818 ed euro 398.037).

Nella tabella seguente sono esposte le entrate accertate per canoni demaniali nel 2021, con l’indicazione della relativa percentuale di incidenza sul complesso delle entrate correnti, le riscossioni ed i canoni da riscuotere, con la relativa percentuale sugli accertamenti, poste a raffronto con il 2020.

Tabella 10 - Entrate per canoni dell'AdSP (2021-2020)

Esercizio	Canoni accertati	Entrate correnti	Incidenza % su entrate correnti	Canoni riscossi	Incidenza % su canoni accertati	Canoni residui
2019	12.650.849	51.130.721	25	7.140.839	56	5.510.010
2020	9.030.997	36.939.765	24,4	5.770.036	63,9	3.260.962
2021	11.320.504	38.070.300	29,7	7.187.248	63,5	4.133.256

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

Nel 2021 si evidenzia un incremento dei canoni accertati rispetto al 2020, che ammontano a euro 11,3 milioni, di cui 8,6 milioni circa nel porto di Livorno e 2,7 milioni nel porto di Piombino. Anche l'ammontare dei canoni riscossi si incrementa in valori assoluti, passando da circa 5,8 a 7,2 milioni, pur restando stabile in termini percentuali sugli accertamenti di entrata. L'incremento delle entrate per canoni è stato motivato dall'Ente con la circostanza che l'anno 2021 risente in misura minore della rideterminazione dei canoni demaniali avvenuta per l'intera annualità 2020 a seguito del d.l. n. 34 del 2020, art. 199, c. 1, lett. a) a causa dell'emergenza Covid-19.

Con riferimento alla gestione dei residui per canoni, nel 2021 sono stati riscossi 1,8 milioni dei 9,7 iniziali e restano da riscuotere circa 7,7 milioni, che si aggiungono ai 4,1 milioni del 2021, per un totale di 11,8 milioni di residui totali.

L'incompleta riscossione in conto residui è stata attribuita dall'Ente alle rateizzazioni ed ai numerosi contenziosi.

L'AdSP ha precisato che l'Ufficio affari giuridici e contenzioso, nelle fattispecie afferenti accertamenti di canone non pagati nonostante appositi solleciti, viene costantemente attivato per l'avvio delle procedure di recupero coattivo delle entrate di che trattasi.

Questa Corte, in linea con quanto raccomandato nel tempo dal Collegio dei revisori, sollecita ancora una volta l'Ente a procedere tempestivamente alle riscossioni, anche al fine di evitarne la prescrizione.

All'importo delle concessioni demaniali marittime deve aggiungersi quello relativo all'impiego temporaneo delle infrastrutture portuali (piazzali, banchine) ad uso pubblico. Sotto questa voce sono state accertati euro 261.201 per utilizzo di accosti pubblici ed euro 274.604 per occupazioni temporanee di aree demaniali.

7.6 Traffico portuale

7.6.1 Traffico merci

Nella tabella che segue sono esposti i dati relativi al traffico merci complessivo registrato nei porti dell'AdSP del Mar Tirreno settentrionale nel 2021, messi a confronto con quelli del 2020.

Tabella 11 - Traffico merci complessivo dell'AdSP 2021 - 2020 (in tonnellate e teu)

Descrizione	2020	2021	Var. %
Merci solide	30.610.043	33.883.329	10,7
Merci liquide	7.047.012	7.412.153	5,2
Totale merci (tonnellate)	37.657.055	41.295.482	9,7
Containers (TEU)	716.233	791.356	10,5

Fonte: dati Ente

Il totale delle merci movimentate mostra un incremento del 9,7 per cento, passando da circa 37,7 milioni a circa 41,3 milioni di tonnellate. L'incremento risulta maggiore per le merci solide (10,7 per cento), che sono la voce di traffico più consistente e più contenuto per le merci liquide (5,2 per cento).

Tabella 12 - Traffico merci complessivo disaggregato per i porti della AdSP (in tonn. e teu) (2021-2020)

2020	LIVORNO	PIOMBINO	Porti Elbani	TOTALE	
Merci solide	24.814.468	3.639.388	2.156.187	30.610.043	-14,7
Merci liquide	6.967.481	79.531	0	7.047.012	-22,6
Totale merci	31.781.949	3.718.919	2.156.187	37.657.055	-16,3
Containers (Teu)	716.233			716.233	-9,3
2021	LIVORNO	PIOMBINO	Porti Elbani	TOTALE	% Var.
Merci solide	26.977.459	4.185.015	2.720.855	33.883.329	10,7
Merci liquide	7.368.613	43.540	0	7.412.153	5,2
Totale merci	34.346.072	4.228.555	2.720.855	41.295.482	9,7
Containers (Teu)	791.356			791.356	10,5

Fonte: dati Ente

Il porto di Livorno ha registrato un incremento complessivo del traffico merci dell'8,1 per cento rispetto al 2020, il porto di Piombino del 13,7 per cento ed i porti elbani del 26,2 per cento. Il traffico dei *container* movimentati nell'ambito del porto di Livorno, pur modesto, è aumentato del 10,5 per cento, attestandosi a 791.356 Teu.

7.6.2 Traffico passeggeri

Nella tabella successiva sono esposti i dati relativi ai passeggeri di linea e ai crocieristi relativi al 2021, raffrontati all'esercizio precedente.

Tabella 13 - Traffico passeggeri dell'AdSP (unità)(2021-2020)

Tipologia	Livorno		Var.%	Piombino		Var.%	Porti Elbani		Var.%	Totale		Var.%
	2020	2021		2020	2021		2020	2021		2020	2021	
P. di linea	1.584.438	2.226.765	40,5	2.223.086	2.858.060	28,6	2.114.106	2.712.966	28,3	5.921.630	7.797.791	31,7
Crocieristi	19.377	56.338	190,7	0	1.736	100,0	53	1.064	1907,5	19.430	59.138	204,4

Fonte: Elaborazione Corte su dati Ente

Il traffico dei passeggeri di linea registra complessivamente un incremento del 31,7 per cento ed ammonta a 7.797.791 unità rispetto alle 5.921.630 unità del 2020. L'incremento maggiore (40,5 per cento) è stato registrato nel porto di Livorno, seguito da Piombino (28,6 per cento) e dai porti Elbani (28,3 per cento).

Il traffico crocieristico registra una ripresa, passando da 19.430 a 59.138 unità, pur rimanendo largamente al disotto delle 888.346 unità raggiunte nel 2019.

8. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

Non essendo ancora stato emanato, nonostante il tempo trascorso, il regolamento, previsto dall'art. 22, c. 4 del decreto legislativo n. 169 del 2016, il rendiconto 2021 è stato redatto ancora in conformità al regolamento di amministrazione e contabilità dell'ex A.P. di Livorno.

La relazione del Collegio dei revisori dei conti si è espressa favorevolmente in merito all'approvazione del bilancio consuntivo.

Al documento contabile sono allegati i prospetti riepilogativi delle spese per missioni e programmi di cui al d.p.c.m. del 22 novembre 2014.

L'Ente ha elaborato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti previsto dall'art.41, c. 1 del decreto legge n. 66 del 2014, allegando ai conti il prospetto ex art. 9 del d.p.c.m. 22 settembre 2014, da cui risulta un ritardo nei pagamenti di 3,94 giorni rispetto a 1,75 giorni del 2020. L'AdSP ha imputato tale ritardo al protrarsi della emergenza sanitaria, che ha inciso fortemente sui tempi di liquidazione delle fatture. Dal 2021 l'AdSP ha proceduto alla digitalizzazione dell'intero iter della liquidazione delle fatture di acquisto.

Al bilancio è allegato il piano di raccordo tra i capitoli di bilancio e le voci del nuovo piano dei conti integrato, di cui al d.p.r. n. 132 del 2013.

Il rendiconto 2021, deliberato dal Comitato di gestione il 30 aprile 2022, è stato approvato il 5 luglio 2022 dal Ministero vigilante, su conforme avviso del Mef.

8.1 Dati significativi della gestione

Si antepone per l'anno in esame all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, una tabella riepilogativa dei saldi contabili più significativi, come emergenti dal rendiconto esaminato.

Tabella 14 - Risultati della gestione dell'AdSP 2021

DESCRIZIONE	2020	2021	Var. %
Avanzo/disavanzo finanziario	-7.762.391	24.461.706	415,1
saldo corrente	13.317.794	11.412.694	-14,3
saldo in c/capitale	-21.080.185	13.049.012	161,9
Avanzo di amministrazione	99.851.613	125.590.483	25,8
Avanzo economico	5.719.412	6.628.800	15,9
Patrimonio netto	197.729.622	204.358.422	3,4

Fonte: rendiconto

La gestione di competenza, a fronte del disavanzo di 7,8 milioni del 2020, mostra un avanzo di circa 24,5 milioni, determinato dalla sommatoria dei saldi delle poste correnti e di quelle in conto capitale, entrambi positivi.

Il risultato di amministrazione, pari a 125,6 milioni, aumenta del 25,8 per cento rispetto all'esercizio precedente; anche il risultato economico si incrementa del 15,9 per cento, passando da 5,7 a 6,6 milioni. Il patrimonio netto cresce del 3,4 per cento, in misura pari all'avanzo economico, salendo da 197,7 a 204,4 milioni. Nei paragrafi che seguono si dà conto degli andamenti gestionali sopra descritti.

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

Nella tabella che segue sono riportati i dati aggregati risultanti dal rendiconto finanziario 2021, nonché le variazioni percentuali di ogni posta rispetto all'esercizio precedente.

Tabella 15 - Rendiconto finanziario (dati aggregati) dell'AdSP 2021

ENTRATE			
<u>Accertamenti</u>	2020	2021	Var. %
CORRENTI	36.939.765	38.070.300	3,1
IN CONTO CAPITALE	13.615.113	453.502.152	3.230,9
PARTITE DI GIRO	9.590.038	9.925.770	3,5
TOTALE	60.144.916	501.498.222	733,8
SPESE			
<u>Impegni</u>	2020	2021	Var. %
CORRENTI	23.621.971	26.657.606	12,9
IN CONTO CAPITALE	34.695.298	440.453.140	1.169,5
PARTITE DI GIRO	9.590.038	9.925.770	3,5
TOTALE	67.907.307	477.036.516	602,5
Av/dis. di competenza	-7.762.391	24.461.706	415,1

Fonte: rendiconto

Si rileva un notevole incremento sia delle entrate che delle uscite nel 2021, determinato dalla lievitazione delle poste in conto capitale.

Per quanto riguarda le poste correnti, le entrate aumentano del 3,1 per cento, mentre le spese

si incrementano del 12,9 per cento. Il risultato finanziario ammonta a 24,5 milioni, a fronte del disavanzo di 7,8 milioni dell'esercizio precedente.

Nella tabella che segue vengono analizzate, più in dettaglio, le entrate accertate e le spese impegnate nel 2021, poste a raffronto con l'esercizio precedente.

Tabella 16 - Rendiconto gestionale dell'AdSP 2021

ENTRATE	2020	2021	Var. %
	Accert.	Accert.	
ENTRATE CORRENTI			
Trasferimenti correnti			
Entrate tributarie	22.126.434	21.481.588	-2,9
Derivanti da vendita di beni e prest. di servizi	3.387.819	4.191.917	23,7
Redditi e proventi patrimoniali	9.855.463	12.026.743	22,0
Poste correttive e comp. spese correnti	1.287.126	124.368	-90,3
Entrate non classificabili in altre voci	282.923	245.684	-13,2
TOTALE ENTRATE CORRENTI	36.939.765	38.070.300	3,1
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
Alienazioni immobilizzazioni tecniche	0	0	0,0
Realizzo di valori mobiliari	0	0	0,0
Trasferimenti dallo Stato	2.791.211	263.732.916	9.348,7
Trasferimenti dalla Regione	3.105.831	2.984.340	-3,9
Trasferimenti da Comuni e Province	180.000	0	-100,0
Altri trasferimenti per investimenti in conto capitale	7.325.420	0	-100,0
Totale entrate da trasferimenti in conto capitale	13.402.462	266.717.256	1.890,1
Assunzione di mutui	0	186.710.982	100,0
Assunzioni di altri debiti finanziari	212.651	73.914	-65,2
TOTALE ENTRATE IN C/ CAPITALE	13.615.113	453.502.152	3.230,9
PARTITE DI GIRO	9.590.038	9.925.770	3,5
TOTALE GENERALE ENTRATE	60.144.916	501.498.222	733,8
USCITE	2020	2021	Var. %
	Impegni	Impegni	
1.1-FUNZIONAMENTO			
Spese per gli organi dell'ente	337.735	352.435	4,4
Oneri per il personale in servizio	12.304.643	12.478.617	1,4
Spese per acquisto beni e servizi	1.657.968	1.965.601	18,6
TOTALE	14.300.346	14.796.653	3,5
1.2-INTERVENTI DIVERSI			
Uscite per prestazioni istituzionali	6.266.695	6.495.007	3,6
Trasferimenti passivi	741.066	3.144.593	324,3
Oneri finanziari	11.640	32.396	178,3
Oneri tributari	1.111.657	1.231.963	10,8
Poste correttive e comp. entrate correnti	10.553	13.105	24,2
Spese non classificabili in altre voci	1.180.014	943.889	-20,0
TOTALE	9.321.625	11.860.953	27,2
TOTALE USCITE CORRENTI	23.621.971	26.657.606	12,9
2.1- Investimenti			
Acquisizioni beni di uso durev. ed opere portuali	23.652.798	435.684.139	1.742,0
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	350.396	155.710	-55,6
Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	6.664.916	0	-100,0
Concessione di crediti ed anticipazioni	0	0	0,0
Indennità anzianità al personale cess. dal serv.	330.197	505.524	53,1
2.2-Oneri comuni			
Rimborsi di mutui	3.484.340	4.033.852	15,8
Estinzione debiti diversi	212.651	73.915	-65,2
TOTALE USCITE IN C/ CAPITALE	34.695.298	440.453.140	1.169,5
PARTITE DI GIRO	9.590.038	9.925.770	3,5
TOTALE GENERALE USCITE	67.907.307	477.036.516	602,5
AVANZO /DISAVANZO FINANZIARIO	-7.762.391	24.461.706	415,1

Fonte: rendiconto gestionale

Le entrate tributarie, che rappresentano la principale voce di entrata, presentano una diminuzione del 2,9 per cento, passando da circa 22,1 milioni a 21,5 milioni: esse sono costituite in gran parte dalle tasse portuali sulle merci imbarcate e sbarcate (pari nel 2021 a 11,9 milioni) e dalle tasse di ancoraggio (pari nel 2021 a 9,1 milioni) dei porti di Livorno e Piombino, nonché, in misura residuale, dai proventi di autorizzazioni per operazioni portuali, ex art. 16, e per attività in porto, ex art. 68 del cod. nav.. Il decremento è stato attribuito dall'Ente principalmente agli effetti dell'emergenza sanitaria da *Covid 19*, che si è protratta anche nel 2021.

La seconda voce di entrata per ammontare, costituita dai redditi e proventi patrimoniali, passa da circa 9,9 a 12 milioni, con un aumento del 22 per cento. In tale ambito, i canoni demaniali ammontano a 11,3 milioni, con un significativo incremento rispetto ai 9 milioni del 2020 (di cui 8,6 milioni relativi al porto di Livorno e 2,7 milioni al porto di Piombino). Il rilevante decremento del 2020 era stato attribuito dall'Ente alla rideterminazione per l'intera annualità dei canoni demaniali ai sensi del d.l. n.34 del 2020, art. 199, c.1, lett. a), a causa dell'emergenza *Covid - 19*.

Gli altri proventi patrimoniali si riferiscono a:

- utilizzo degli accosti pubblici per euro 261.201 rispetto ai 360.702 del 2020;
- canoni di affitto di beni patrimoniali per euro 170.311 euro rispetto ai 272.513 euro dell'esercizio precedente;
- entrate per occupazione temporanea di aree demaniali, che ammontano a 274.604 euro rispetto a 191,1 migliaia del 2020.

Le entrate per vendita di beni e prestazioni di servizi ammontano a circa 4,2 milioni, con un incremento del 23,7 per cento rispetto ai 3,4 milioni del 2020 e sono costituite quasi interamente dai proventi per traffico passeggeri e automezzi, e in misura residuale dal canone concessorio per il servizio di ritiro dei rifiuti dalle navi e dall'introito del servizio di manovra ferroviaria in ambito portuale.

Le poste correttive e compensative mostrano una riduzione del 90,3 per cento, in quanto nel 2020 comprendevano un rimborso di 1,1 milioni da parte del Mims del mancato introito da tasse di ancoraggio; le entrate non classificabili in altre voci ammontano a 245.684 euro, con una contrazione del 13,2 per cento rispetto al 2020.

Le entrate in conto capitale ammontano a 453,5 milioni, con un ingente incremento rispetto ai

13,6 milioni del 2020, determinato sostanzialmente dall'accertamento dei trasferimenti pubblici per 266,7 milioni e dall'assunzione di mutui per 186,7 milioni.

I trasferimenti dallo Stato sono passati da circa 2,8 a 263,7 milioni, quelli della regione Toscana⁶ sono passati da 3,1 milioni a poco meno di 3 milioni (- 3,9 per cento), mentre risultano azzerati i trasferimenti da Comuni e Province e gli altri trasferimenti.

I trasferimenti dallo Stato si riferiscono alla realizzazione di opere infrastrutturali, in particolare alla Darsena Europa (200 milioni da parte del Mims con decreto n. 353 del 2020 e 50 milioni dalla Presidenza del Consiglio dei ministri, ex delibera n. 5 del 2016 del Cipe).

Ai predetti trasferimenti si aggiungono 9,2 milioni di finanziamenti concessi con d.m. del 13 agosto 2021 e relativi al fondo complementare al PNRR (PNC), per la fornitura di energia elettrica alle navi da banchina nei porti di Livorno, Piombino e Portoferraio (cfr. par.1.2).

Il contributo erogato dal Mims a titolo di fondo perequativo, ex art.1, c. 983 della legge n. 296 del 2006 ammonta a euro 744.251, mentre il contributo ex art. 18 bis della l. n. 84 del 1994 ammonta a 3,8 milioni.

Agli ingenti trasferimenti dello Stato si aggiungono 186,7 milioni per assunzioni di mutui (per 165,3 milioni con Cassa Depositi e Prestiti s.p.a., assistito da finanziamento della regione Toscana, ex art. 34 della l.r. n. 86 del 2014; per 21,4 milioni per mutuo stipulato con *European Investment Bank* per il progetto Porto di Livorno).

Con riferimento alle spese correnti, quelle di funzionamento ammontano a 14,8 milioni, con un incremento del 3,5 per cento rispetto al 2020, determinato soprattutto dalla crescita delle spese per beni e servizi (+18,6 per cento). Il costo degli organi comprende gli emolumenti attribuiti al Presidente dell'AdSP per 230.000 euro, i compensi al Comitato di gestione per 2.373 euro, al collegio dei revisori per euro 50.600, le spese di trasferta del Presidente per euro 2.213 e gli oneri previdenziali e assistenziali agli organi per euro 67.249 (cfr. cap.2, tab.1).

Come asseverato dal Collegio dei revisori dei conti, l'Autorità ha ottemperato alle norme di contenimento della spesa pubblica in materia di acquisti di beni e servizi (art. 1, comma 590 e ss. della legge n. 160 del 2019), di gestione corrente dei servizi informatici (art. 1, comma 610 e

⁶ I trasferimenti della Regione per 2,9 milioni, si riferiscono alle due rate semestrali di ammortamento del mutuo stipulato nel 2015 dall'ex A.P. di Piombino, per la realizzazione di opere nell'ambito dell'Accordo di Programma Quadro (A.P.Q.), come previsto dalla legge regionale 22 luglio 2013, n. 39.

ss. della legge n. 160 del 2019)⁷ e di gestione delle autovetture (art. 15, comma 1, del decreto-legge n. 66 del 2014).

Per quanto riguarda la spesa per beni e servizi l'Ente ha provveduto a quantificare dette spese, quali risultanti dal piano dei conti integrato di cui al d.m. n.132 del 2013, per 6,7 milioni, rientranti nel limite per il 2021 determinato in euro 7,1 milioni, come da tabella allegata al rendiconto.

Il Collegio dei revisori ha dato atto, inoltre, che l'Ente, in applicazione delle citate norme, ha provveduto ad effettuare il versamento al bilancio dello Stato di un importo pari a quanto dovuto nel 2018, incrementato del 10 per cento, per complessivi euro 640.604, ai sensi dell'art.1, c. 594 della l. n. 160 del 2019, oltre al versamento di euro 3.366 per esercizio di autovetture.

Tra le spese per interventi diversi, ammontanti a 11,9 rispetto a 9,3 milioni, con un incremento del 27,2 per cento rispetto al 2020, la posta maggiore è costituita dalle spese per prestazioni istituzionali, ammontanti a 6,5 milioni (+3,6 per cento rispetto al 2020). Tali spese sono comprensive degli interventi e dei lavori di ordinaria manutenzione eseguiti in ambito portuale per circa 1,8 milioni, dei costi relativi ai servizi di vigilanza degli accessi presso i varchi doganali pubblici dei porti di Livorno e di Piombino, per 2,7 milioni, delle spese per la pulizia delle banchine e degli specchi acquei, per 415.790 euro, delle spese di accoglienza passeggeri ed automezzi, per euro 427.143 e di altre voci di spesa di minore importo.

La categoria relativa ai trasferimenti passivi ammonta ad euro 3,1 milioni, più che triplicata rispetto ai 741.066 euro del 2020, in quanto comprende 2,9 milioni riferiti all'erogazione all'impresa fornitrice del lavoro temporaneo del contributo ex art.17, c.15 bis, della l. n. 84 del 1994 per euro 272.880 e i contributi alle imprese autorizzate ex art.16 della l. n. 84 del 1994, concessi ai sensi dell'art. 199, c.1, lett.b) del d.l. n. 34 del 2020. La rimanente somma riguarda la partecipazione per 119.991 euro a progetti europei, nazionali e regionali, e per euro 93.979 le quote associative, tra cui l'importo principale è quello relativo ad Assoporti.

Gli oneri finanziari, per euro 32.396, comprendono gli interessi sul mutuo contratto con *European Investment Bank*, pari a 20.899 euro.

Le spese non classificabili in altre voci, diminuite del 20 per cento rispetto al 2020,

⁷ Va rilevato in proposito che l'art. 53, c. 6, lett. a) del d.l. n. 77 del 2021, ha previsto l'abrogazione dell'art. 1, cc. 610, 611, 612 e 613, della l. n.160 del 2019 e aggiunto un periodo al c. 593, della medesima legge, che consente il superamento del limite di cui al c. 591 per le spese relative all'acquisto di beni e servizi del settore informatico finanziate con il PNRR.

comprendono le somme versate al bilancio dello Stato, conseguenti ai tagli di spesa disposti dalle norme di contenimento della spesa pubblica di cui si è detto sopra e le spese per il pagamento di spese legali a seguito di soccombenza dell'AdSP, che ammontano ad euro 299.919.

Le poste correttive e compensative per euro 13.105, si riferiscono principalmente alla restituzione di tasse di ancoraggio all'Agenzia delle dogane.

Le uscite in conto capitale ammontano alla considerevole somma di 440,5 milioni, di cui 435,7 milioni destinate alla realizzazione delle opere infrastrutturali e di manutenzione straordinaria, finanziate con trasferimenti dello Stato, oltreché con entrate proprie. Il notevolissimo incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto principalmente agli impegni assunti per la realizzazione della Darsena Europa.

Nella nota integrativa è riportato l'elenco dettagliato di tali spese, con la fonte di finanziamento e l'importo impegnato nel bilancio 2021 e la differenza rispetto all'esercizio precedente.

Le opere finanziate dallo Stato, ammontano, come già detto, a 250,2 milioni impegnati per la Darsena Europa (250 milioni di fondi Mims e Cipe e 163.648 euro a seguito di convenzione con Ispra).

Le spese per interventi di manutenzione straordinaria descritti nel programma triennale delle opere pubbliche 2021 - 2023 e nel relativo elenco annuale ammontano a 1,8 milioni.

Gli interventi finanziati con entrate proprie ammontano a 4,1 milioni, tra cui circa 1,8 milioni si riferiscono a indagini ambientali integrative per le opere marittime di difesa e i dragaggi previsti nella prima fase di attuazione della Piattaforma Europa.

L'importo di 178,5 milioni finanziati attraverso il mutuo contratto con la Banca europea degli investimenti (B.E.I.), si riferisce per 165,3 milioni alle opere relative alla Darsena Europa e per euro 13,2 al progetto per un fabbricato adibito a posto di controllo frontaliero del porto di Livorno.

L'importo relativo all'indennità di anzianità erogata al personale cessato dal servizio, pari ad euro 505.524 (+53,1 per cento rispetto al 2020) si riferisce al Tfr erogato nell'anno, ad anticipazioni concesse a termini di legge, nonché all'imposta sostitutiva e ai versamenti ai fondi previdenziali.

La categoria di spesa "rimborso di mutui," incrementata del 15,8 per cento rispetto all'esercizio precedente, si riferisce per 1.049.512 euro al rimborso di 2 rate capitale, relative all'utilizzazione

nel 2017 della prima quota di 10 milioni del mutuo sottoscritto con la BEI, e, per circa 3 milioni, alle quote di ammortamento del mutuo stipulato con la Cassa Depositi e Prestiti⁸, assistito sia da garanzia che da contributo della regione Toscana.

8.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui

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

Tabella 17 - Situazione amministrativa dell'AdSP 2021

	2020		2021	
CONSISTENZA CASSA INIZIO ESERCIZIO		191.595.806		203.921.742
RISCOSSIONI				
In c/competenza	47.640.513		76.796.988	
In c/ residui	10.263.638	57.904.151	9.835.106	86.632.094
PAGAMENTI				
In c/competenza	31.866.470		34.724.272	
In c/ residui	13.711.745	45.578.215	28.822.717	63.546.989
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO		203.921.742		227.006.847
RESIDUI ATTIVI				
Degli esercizi precedenti	62.239.693		63.495.768	
Dell' esercizio	12.504.402	74.744.095	424.701.234	488.197.002
RESIDUI PASSIVI				
Degli esercizi precedenti	142.773.388		147.301.122	
Dell'esercizio	36.040.836	178.814.224	442.312.244	589.613.366
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE		99.851.613		125.590.483
Parte vincolata:		2020	2021	
contributi a destinazione vincolata		7.411.385	7.411.386	
TFR		3.902.757		
Fondo rischi ed oneri, ammortamenti		13.284.715	10.478.927	
Accantonamento per Darsena Toscana			40.000.000	
Rate residue mutuo BEI		8.250.000		
Totale parte vincolata		32.848.857	57.890.313	
Parte util. nel bil.prev. a cop. del disavanzo:		15.389.031	33.503.834	
Parte disponibile:		51.613.725	34.196.336	

Fonte: rendiconto

L'avanzo di amministrazione ammonta a 125,6 milioni rispetto ai 99,9 milioni del 2020; esso è stato determinato dalla differenza tra il volume complessivo dei residui attivi, pari a 488,2 milioni, sommato al fondo cassa di 227 milioni ed il volume dei residui passivi, pari a 589,6

⁸ Le predette rate sono correlate al mutuo stipulato in data 21 aprile 2015 dall'A.P. di Piombino per la realizzazione di opere previste dall'Accordo di programma quadro, previsto dalla legge regionale 22 luglio 2013, n. 39, e le cui rate di ammortamento sono finanziate da contributo della medesima Regione (ammortamento semestrale pari a €1.492.170).

milioni.

Nella parte vincolata, pari a 57,9 milioni, sono evidenziati il fondo rischi ed oneri (per 10,5 milioni) e l'accantonamento di fondi per 40 milioni destinati alla realizzazione della Darsena Europa.

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a 34,2 milioni.

Tabella 18 - Analisi dei titoli dei residui dell'AdSP 2021

RESIDUI ATTIVI	CORRENTI	C/CAPIT.	P. DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2020	17.563.590	44.273.571	11.043.708	72.880.869
Riscossioni nell'anno	6.526.612	1.791.894	1.945.132	10.263.638
Variazioni	-152.961	-174.266	-50.312	-377.539
Rimasti da riscuotere	10.884.017	42.307.411	9.048.264	62.239.692
Residui dell'esercizio	5.452.996	3.186.381	3.865.026	12.504.403
Totale residui al 31/12/2020	16.337.013	45.493.792	12.913.290	74.744.095
Residui all'1/1/2021	16.337.013	45.493.792	12.913.290	74.744.095
Riscossioni nell'anno	3.718.263	3.355.907	2.760.935	9.835.105
Variazioni	-838.981	-361.368	-212.872	-1.413.221
Rimasti da riscuotere	11.779.769	41.776.517	9.939.483	63.495.769
Residui dell'esercizio	5.797.371	416.772.170	2.131.693	424.701.234
Totale residui al 31/12/2021	17.577.140	458.548.687	12.071.176	488.197.003
RESIDUI PASSIVI	CORRENTI	C/CAPIT.	P. DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2020	9.074.725	147.373.675	5.339.209	161.787.609
Pagamenti nell'anno	5.767.857	6.254.993	1.688.895	13.711.745
Variazioni	-388.589	-4.909.529	-4.358	-5.302.476
Rimasti da pagare	2.918.279	136.209.153	3.645.956	142.773.388
Residui dell'esercizio	5.905.226	27.252.563	2.883.047	36.040.836
Totale residui al 31/12/2020	8.823.505	163.461.716	6.529.003	178.814.224
Residui all'1/1/2021	8.823.505	163.461.716	6.529.003	178.814.224
Pagamenti nell'anno	5.138.323	21.174.682	2.509.712	28.822.717
Variazioni	-728.431	-1.961.954	0	-2.690.385
Rimasti da pagare	2.956.751	140.325.080	4.019.291	147.301.122
Residui dell'esercizio	6.370.188	433.968.333	1.973.723	442.312.244
Totale residui al 31/12/2021	9.326.939	574.293.413	5.993.014	589.613.366

Fonte: rendiconto

Il totale dei residui attivi e dei residui passivi del 2021 risulta lievitato rispetto al 2020, per l'iscrizione nella competenza dell'esercizio degli ingenti finanziamenti relativi alle opere infrastrutturali, accertati e impegnati per l'intero ammontare, che hanno dato luogo alla formazione di un'ingente mole di residui attivi e passivi impropri; i residui in conto capitale rappresentano infatti oltre il 93,9 per cento del totale dei residui attivi e il 97,4 per cento del

totale dei residui passivi.

È avviso di questa Sezione, già rappresentato in precedenti Referti, che si debba tener conto del criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle sole obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni; artt. 26 e 31 del d.p.r. n. 97 del 2003), in conformità al principio di competenza finanziaria, in quanto la mole di residui presenti in contabilità va a discapito della rappresentazione reale dei risultati della gestione.

Anche i residui attivi di parte corrente risultano incrementati rispetto al 2020 e sono pari a 17,6 milioni, denotando scarsa capacità di riscossione dell'Ente.

Quelli dell'esercizio pari a circa 5,8 milioni, si riferiscono per le voci principali ai redditi e ai proventi patrimoniali (per 4,2 milioni) e alle entrate tributarie (circa 1,5 milioni).

Nel corso della gestione 2021 si è proceduto alla cancellazione di residui attivi per euro 1,4 milioni e di residui passivi per 2,7 milioni. Per quanto riguarda i primi, l'eliminazione è conseguita per gli importi maggiori, all'esito di procedimenti di mediazione o contenziosi e a progetti finanziati e non realizzati; con riferimento ai residui passivi, si tratta di economie di spesa. Il Collegio dei revisori non ha formulato particolari osservazioni, raccomandando comunque un costante monitoraggio dei residui e l'attenta verifica di ciascuna partita creditoria e debitoria, al fine di fornire sempre una rappresentazione veritiera e corretta dell'avanzo di amministrazione.

8.4 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 19 - Conto economico dell'AdSP 2021

	2020	2021	% Var. 2021/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrisp.per la prod.prestaz.e servizi	35.575.454	37.791.845	6,2
Variaz. delle rimanenze di prodotti	0	0	0,0
Altri ricavi e proventi	1.364.192	278.333	-79,6
Contributi da parte dello Stato	2.628.012	1.268.941	-51,7
Contributi da altri Enti del settore pubblico	35.739	23.598	-34,0
Totale valore della produzione	39.603.397	39.362.717	-0,6
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime, di consumo e di merci	79.180	73.589	-7,1
Per servizi	8.671.533	11.745.010	35,4
Per organi istituzionali	337.735	352.435	4,4
Per il personale	12.907.500	13.098.886	1,5
Ammortamenti e svalutazioni	10.609.761	6.904.937	-34,9
Accantonamenti per rischi	289.142	0	-100,0
Oneri diversi di gestione	1.202.240	955.628	-20,5
Totale costi della produzione	34.097.091	33.130.485	-2,8
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	5.506.306	6.232.232	13,2
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Proventi da partecipazioni	0	0	0,0
Altri proventi finanziari	120	0	-100,0
Interessi e altri oneri finanziari	11.640	32.232	176,9
Totale proventi ed oneri	-11.520	-32.109	-178,7
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0,0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi, con separ. indic. delle plusvalenze da alienaz.	0	1.772.874	100,0
Oneri, con separ. indic. delle plusvalenze da alienaz.	0	0	0,0
Soprav. attive e insuss. passive deriv. dalla gest. residui	1.584.123	728.429	-54,0
Soprevv. pass.e insuss. attive deriv. dalla gest. residui	377.539	1.086.340	187,7
Totale delle partite straordinarie	1.206.584	1.414.963	17,3
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.701.370	7.615.086	13,6
Imposte sul reddito dell'esercizio	981.958	986.287	0,4
Avanzo/disav.economico	5.719.412	6.628.799	15,9

Fonte: rendiconto

Il conto economico evidenzia un avanzo di 6,6 milioni, aumentato del 15,9 per cento rispetto ai 5,7 milioni del 2020.

L'avanzo è stato determinato dal saldo positivo tra valore e costi della produzione, pari a 6,2 milioni, cui si aggiunge il saldo positivo di 1,4 milioni delle partite straordinarie, a fronte del saldo negativo delle partite finanziarie, pari a - 32.109 euro. Le imposte d'esercizio

ammontano a 986.287 euro.

Tra le voci che compongono il valore della produzione, la posta più elevata è costituita dai ricavi per prestazioni di servizi, ammontanti nel 2021 a 37,8 milioni, con un incremento del 6,2 per cento rispetto ai 35,6 milioni dell'esercizio precedente. Gli altri ricavi e proventi per 278.333 euro, si riferiscono a recuperi e rimborsi diversi. I contributi da parte dello Stato, diminuiti del 51,7 per cento, si riferiscono all'utilizzo del fondo perequativo e del fondo Iva per l'adeguamento dei porti, di cui all'art.18 bis della legge n. 84 del 1994.

Il valore della produzione ammonta a 39,4 milioni, con un modesto decremento dello 0,6 per cento rispetto al 2020.

Anche i costi della produzione, pari a 33,1 milioni, scendono del 2,8 per cento rispetto ai 34,1 milioni del 2020. Risultano incrementati il costo per servizi, che passa da 8,7 a 11,7 milioni (+35,4 per cento), il costo del personale, (+1,5 per cento) e per gli organi (+4,4 per cento), mentre tutte le altre voci risultano in diminuzione. Gli ammortamenti, relativi alle immobilizzazioni materiali ed immateriali, passano da 10,6 a 6,9 milioni, con una diminuzione del 34,9 per cento.

Non risultano accantonamenti per rischi da contenziosi.

Tra gli oneri diversi di gestione, pari a 955.628 euro, sono contabilizzate le somme da versare al bilancio dello Stato, per effetto delle norme di contenimento della spesa pubblica. Il saldo delle partite straordinarie, relative alla gestione dei residui, passa da 1,2 a 1,4 milioni, con un aumento del 17,3 per cento.

Le imposte sul reddito d'esercizio ammontano a 986.287 euro e si riferiscono all'Ires e all'Irap.

8.5 Lo stato patrimoniale

Nella tabella che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi allo stato patrimoniale dell'esercizio 2021, posti a raffronto con il 2020.

Tabella 20 - Stato patrimoniale dell'AdSP (2021-2020)

ATTIVO	2020	2021	Var. % 2021-2020
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali			
Diritti di brevetto industriale	537.901	617.751	14,8
Immobil. in corso e acconti	524.337	524.337	0,0
Manut. straord. e migliorie su beni di terzi	44.690.028	44.045.438	-1,4
Altre	4.187.763	4.384.975	4,7
Totale	49.940.029	49.572.501	-0,7
Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	8.009.310	7.901.246	-1,3
Impianti e macchinari	607.097	309.486	-49,0
Mobili e macchine d'ufficio	102.969	1.640	-98,4
Opere realizz. con fondi propri su dem. marittimo	4.801.661	1.689.765	-64,8
Altre immobilizzaz. materiali	146.567.404	577.513.916	294,0
Totale	160.088.441	587.416.053	266,9
Immobilizzazioni finanziarie			
Partecipazioni	10.945.895	10.945.895	0,0
imprese controllate	1.968.684	821.800	-58,3
imprese collegate	158.169	8.977.211	5575,7
imprese controllanti	0	0	0
altre imprese	8.819.042	1.146.884	-87,0
Crediti per immobil. finanz.	577.455	704.841	22,1
Totale	11.523.350	11.650.736	1,1
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	221.551.820	648.639.290	192,8
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze			
Crediti			
Crediti verso lo Stato e altri sog. pubblici	17.190.096	269.779.531	1469,4
Crediti verso imprese controllate e collegate	1.166.665	0	-100,0
Crediti verso utenti, clienti, ecc.	15.339.307	15.660.397	2,1
Crediti verso altri	4.575.240	167.844.385	3568,5
Crediti verso altri enti pubblici e privati	36.472.787	34.912.690	-4,3
Totale	74.744.095	488.197.003	553,2
Attività finanz. che non cost. immobiliz.ni	0	0	0,0
Disponibilità liquide	203.921.742	227.006.847	11,3
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	278.665.837	715.203.850	156,7
RATEI E RISCONTI	34.031	78.276	130,0
TOTALE ATTIVITA'	500.251.688	1.363.921.416	172,6

(Segue)

(Segue Tabella 20)

PASSIVO	2020	2021	Var. % 2021-2020
PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	2.583.914	2.583.914	0,0
Altre riserve	0	0	0,0
Contributi a fondo perduto	11.370.315	11.370.315	0,0
Altre riserve distintamente indicate	117.613.185	123.332.598	4,9
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	60.442.796	60.442.796	0,0
Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	5.719.412	6.628.799	15,9
TOTALE PATRIMONIO NETTO	197.729.622	204.358.422	3,4
FONDI IN GESTIONE			
Fondi vincolati per lavori	90.540.757	352.641.440	289,5
Altri fondi vincolati	318.227	318.227	0,0
TOTALE FONDI IN GESTIONE	90.858.984	352.959.667	288,5
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
Per contributi a destinazione vincolata	7.411.386	7.411.386	0,0
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	7.411.386	7.411.386	0,0
FONDO PER RISCHI ED ONERI	13.284.715	11.511.841	-13,3
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	3.902.757	4.155.265	6,5
DEBITI			
Verso le banche	8.250.000	193.911.469	2250,4
Verso imprese controllate	7.102.915	0	-100,0
Verso imprese collegate	0	0	0,0
Verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	624.677	0	-100,0
Verso il personale	958.490	2.608.043	172,1
Debiti verso fornitori	159.871.524	576.658.572	260,7
Debiti tributari	459.773	884.508	92,4
Debiti verso istit. di previd. e sicurezza sociale	585.774	976.979	66,8
Verso altri	6.865.700	6.036.298	-12,1
TOTALE DEBITI	184.718.853	781.075.869	322,8
RATEI E RISCONTI	2.345.371	2.448.966	4,4
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	500.251.688	1.363.921.416	172,6
Conti d'ordine			
Acquisto di beni con finanziamenti pubblici	215.321.696	215.321.696	0,0
Garanzie personali	32.697.426	32.697.426	0,0

Fonte: rendiconto

In relazione a quanto precede, si segnala *in primis* che l'utile d'esercizio 2020, in assenza di specifica destinazione da parte del Comitato di gestione, avrebbe dovuto essere contabilizzato tra gli avanzi economici portati a nuovo e non tra le riserve distintamente indicate.

Il valore del patrimonio netto ammonta a 204,4 milioni, con un incremento del 3,4 per cento rispetto al 2020, in misura pari all'avanzo economico dell'esercizio.

Nei referti dei due esercizi precedenti questa Corte aveva evidenziato che, nella tabella dello stato patrimoniale, l'AdSP aveva erroneamente inserito valori parziali non corretti, con riferimento alle immobilizzazioni finanziarie; essi riguardavano le partecipazioni in imprese controllate e in altre imprese, da allineare con i valori delle imprese stesse a fine esercizio.

L'AdSP ha aggiornato correttamente le quote possedute in sede di approvazione del rendiconto 2021.

Con riferimento alle principali voci che compongono l'attivo dello stato patrimoniale, le immobilizzazioni immateriali ammontano a circa 49,6 milioni, in lieve diminuzione rispetto all'esercizio precedente. In tale voce, secondo quanto riportato in nota integrativa, è riportato principalmente il valore residuo da ammortizzare degli interventi di manutenzione straordinaria eseguiti dall'AdSP.

Le immobilizzazioni materiali, iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento, ammontano a 587,4 milioni, con un ingente incremento (+266,9 per cento) rispetto ai circa 160,1 milioni del 2020; esse comprendono, tra gli altri, terreni e fabbricati per 8 milioni, tra cui Palazzo Rosciano, sede dell'Autorità di sistema ed altri fabbricati in ambito portuale, acquistati con i fondi della ex Azienda dei mezzi meccanici. L'incremento è dovuto interamente alla voce "altre immobilizzazioni", relativa alla realizzazione di infrastrutture portuali finanziate con entrate proprie e dello Stato, che ammontano nel 2021 a circa 577,5 milioni rispetto ai 146,6 milioni dell'esercizio precedente, con un incremento di 430,9 milioni. Trattasi di costi capitalizzati che andrebbero iscritti, piuttosto, alla voce "immobilizzazioni in corso e acconti", nell'ambito delle immobilizzazioni immateriali per la parte in cui siano diretti alla realizzazione di beni demaniali la cui gestione è trasferita all'Ente per legge.

Le immobilizzazioni finanziarie (pari a circa 11,7 milioni), presentano un lieve incremento dell'1,1 per cento rispetto al 2020, e sono costituite da partecipazioni in imprese controllate, collegate ed altre imprese e dai crediti per immobilizzazioni finanziarie, tra cui la rivalutazione del fondo Tfr depositato presso l'Inps, a carico dell'Istituto; il valore delle quote di partecipazione nelle predette società è iscritto in bilancio al valore di acquisto. Di esse si tratterà più ampiamente nel paragrafo seguente dedicato alle partecipazioni detenute dall'AdSP.

Per quanto riguarda l'attivo circolante, i crediti ammontano al considerevole importo di 488,2 milioni, con un aumento del 553,2 per cento rispetto ai 74,7 milioni del 2020, di cui la posta più consistente è costituita dai crediti verso lo Stato, passata da 17,2 a 269,8 milioni e dai crediti verso altri, passati da 4,6 a 167,8 milioni. Nella nota integrativa è riportato l'elenco dettagliato dei crediti di importo più elevato.

Le disponibilità liquide, costituite dai depositi bancari e postali, ammontano a 227 milioni, con un incremento dell'11,3 per cento rispetto ai 203,9 milioni del 2020.

Nell'ambito delle principali poste del passivo, la voce "Fondi in gestione" accoglie somme vincolate per lavori per un ammontare pari a quasi 353 milioni, con un incremento del 288,5 per cento rispetto ai 90,9 milioni del 2020, costituite dai finanziamenti dello Stato, vincolati a specifiche opere infrastrutturali e della regione Toscana per opere nel porto di Piombino.

Nella voce "contributi in conto capitale" sono contabilizzati 7,4 milioni, costituiti in gran parte da importi non ancora utilizzati del fondo perequativo 2016 e 2017 e per 3,7 milioni da importi relativi alle operazioni di ricevimento, nelle vasche di colmata, dei sedimenti marini provenienti dal porto di La Spezia.

Il fondo rischi ed oneri ammonta a 11,5 milioni, con una diminuzione del 13,3 per cento rispetto al 2020, di cui circa 8,1 milioni relativi al fondo svalutazione crediti e 2,4 milioni al fondo per cause legali in corso.

Il fondo Tfr passa da circa 3,9 milioni a 4,2 milioni ed è costituito dall'accantonamento maturato dai dipendenti sulla base delle retribuzioni imponibili, in conformità della legge nonché dei vigenti contratti di lavoro. Nel fondo sono inclusi gli importi maturati e trasferiti al Fondo di tesoreria appositamente istituito presso l'Inps. Il fondo risulta incrementato a fine esercizio della quota di adeguamento risultante dal conto economico e della rivalutazione del Fondo predetto e diminuito delle somme versate ai dipendenti in quiescenza e delle anticipazioni sul Tfr, delle imposte e dello smobilizzo di somme in favore dei fondi negoziali di previdenza complementare.

I debiti passano da 184,7 milioni a circa 781,1 milioni, con un incremento di circa 596,4 milioni, di cui la voce principale è costituita dai debiti verso fornitori, essenzialmente per acquisizione di beni patrimoniali, dettagliati in nota integrativa e passati da 159,9 a 576,7 milioni. L'AdSP ha precisato al riguardo che la maggior parte di tali debiti si riferiscono a lavori/prestazioni per i quali non è ancora sorta alcuna obbligazione nei confronti di terzi.

In riscontro ad approfondimento istruttorio sulla composizione e sulla natura di tali debiti (se residui passivi o residui di stanziamento), l'AdSP ha precisato quanto segue: *"I 781,1 milioni del 2021 si riferiscono alla somma dell'importo di debiti verso le banche 193.911.469 (debiti non rappresentati da residui passivi in contabilità finanziaria) e dei residui passivi da rendiconto finanziario al 31 dicembre 2021 pari a 589.613.366 con l'esclusione di una parte di residui passivi risultanti dal rendiconto finanziario inserita nella voce ratei passivi per l'importo di 2.448.966. La maggior parte dei suddetti debiti non è relativa a prestazioni rese nel corso dell'esercizio, bensì ad impegni residui della*

contabilità finanziaria a fronte di lavori/prestazioni per i quali non è ancora sorta alcuna obbligazione nei confronti di soggetti terzi intesa in nota integrativa nel senso che non esiste ancora alcun obbligo da parte dell'ADSP di adempiere al pagamento di una determinata prestazione a vantaggio del fornitore in quanto lo stesso non ha ancora fornito i beni o i servizi previsti dal contratto (debito nella sua accezione civilistica). Tutti gli impegni a residuo vengono integralmente registrati nello stato patrimoniale così come previsto dall'art. 21, comma 7, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente. I residui passivi per complessivi € 589.613.365,79 al 31 dicembre 2021, tutti derivanti da un'obbligazione giuridica perfezionata, nel concetto più ampio di impegno finanziario, sono costituiti da impegni in conto capitale per € 574.293.413, i cui principali sono riferiti alla realizzazione della Piattaforma Europa, come di seguito elencati...".

Questa Corte ritiene che la suddetta prassi contabile sia in contrasto con gli artt. 31, 36, c. 6, e 45, c. 2, del d.p.r. n. 97 del 2003, in base ai quali gli impegni di spesa non possono essere assunti contestualmente al relativo accertamento di un'entrata a destinazione vincolata poiché non può essere ancora determinata la somma da pagare, il soggetto creditore e la ragione del credito. In assenza di una obbligazione giuridicamente perfezionata, il predetto vincolo di spesa configura una prenotazione di impegno che decade al termine dell'esercizio, venendo a costituire una economia di bilancio che concorre alla determinazione del risultato contabile di amministrazione e che confluisce nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione.

Il principio in questione, ispirato a garantire la chiarezza della rappresentazione del bilancio, trova applicazione anche con riguardo alle somme accertate con vincolo di destinazione che trovano allocazione alla voce "debiti verso fornitori", ma che andrebbero contabilizzate più correttamente tra i risconti passivi.

La posta relativa ai conti d'ordine si riferisce a fidejussioni e agli importi delle opere effettuate in ambito portuale e finanziate prevalentemente dallo Stato o dalla Regione e/o dalla Comunità europea, per un ammontare di 248 milioni.

8.6 Partecipazioni societarie

L'AdSP è subentrata alle ex AA.PP. di Livorno e Piombino nelle quote di partecipazione delle società detenute dalle stesse.

Come esposto nel referto degli esercizi precedenti, l'ex A.P. di Piombino era socio unico della società a responsabilità limitata *Port Security Piombino*, costituita con delibera del Comitato

portuale del 12 febbraio 2010, avente ad oggetto sociale l'esercizio esclusivo del servizio di vigilanza nei porti di competenza territoriale dell'Autorità stessa.

L'ex A.P. di Livorno, invece, deteneva partecipazioni dirette in 5 società.

Tutte le partecipazioni in argomento erano valorizzate nello stato patrimoniale della AdSP secondo il criterio del costo (cioè al valore nominale), ad eccezione di quella in ALP s.r.l. che era stata acquisita ad un valore simbolico⁹.

Nell'arco temporale 2017-2021, l'AdSP ha adottato (e regolarmente trasmesso a questa Corte ed ai Ministeri vigilanti) i provvedimenti connessi agli adempimenti obbligatori di cui agli artt. 20 e 24 del d. lgs. n. 175 del 2016, provvedimenti che sono stati pubblicati sul sito istituzionale dell'Autorità.

In dettaglio, la revisione straordinaria delle partecipazioni ai sensi dell'art. 24 del d.lgs. n.175 del 2016 è stata adottata con decisione presidenziale n. 124 del 27 settembre 2017¹⁰.

Negli anni successivi, l'Autorità ha adottato, ai sensi dell'art. 20 del d.lgs. n. 175 del 2016, gli atti di revisione delle partecipazioni possedute, come sintetizzato dal prospetto che segue:

Tabella 21 - Provvedimenti di revisione periodica delle partecipazioni - (2017-2021)

<ul style="list-style-type: none">• Revisione periodica delle partecipazioni al 31 dicembre 2017• Revisione periodica delle partecipazioni al 31 dicembre 2018• Revisione periodica delle società partecipate al 31 dicembre 2019	<ul style="list-style-type: none">• Provvedimento presidenziale n. 317/18 del 20.12.2018• Provvedimento presidenziale n. 163/19 del 27/12/2019• Provvedimento presidenziale n. 159/20 del dicembre 2020
---	---

⁹ Con delibera in data 26 novembre 2014, il Comitato portuale, preso atto della situazione di grave difficoltà delle società ALP s.r.l., soggetto legittimato alla fornitura di lavoro temporaneo nel porto ai sensi dell'art. 17 della l. n. 84 del 1994, ha dato mandato al Presidente dell'Autorità portuale di acquisire il 49 per cento del capitale sociale di detta società, con impegno finanziario simbolico (1 euro), al fine di svolgere, per un periodo temporale sufficiente a sollecitare l'ingresso di nuovi soci, funzioni di garanzia e supervisione relativamente al buon andamento della società e riequilibrare in tempi contenuti il mercato del lavoro nel porto di Livorno.

¹⁰ In tale documento, si dava conto della procedura di cessione (all'epoca in corso) della società Porto di Livorno 2000 s.r.l., e di quella di liquidazione, ormai in fase conclusiva, della società Crociere e Turismo s.r.l., indirettamente controllata (al 17,75 per cento) tramite la società Porto di Livorno 2000. Veniva prevista inoltre la graduale riduzione (entro un biennio) della quota detenuta nella ALP s.r.l. (Agenzia per il lavoro in porto). Era stabilito, infine, il mantenimento della partecipazione dell'ex A.P. nella società Port Security Piombino srl, che, come detto, svolgeva attività connesse alla sicurezza nell'ambito della circoscrizione portuale di Piombino. Per tutte le predette società, l'AdSP ha ritenuto sussistessero i requisiti per il mantenimento ed è stata approvata, come previsto dall'art. 11 del citato decreto legislativo n. 175 del 2016, la nomina di un amministratore unico, in luogo del c.d.a. di tre membri. Analoga misura non è stata adottata, invece, per la società "Porto di Livorno 2000", per la quale, nel luglio 2018, è stata portata a termine la procedura concorsuale di parziale cessione delle quote, con l'aggiudicazione definitiva ad un R.T.I., per un importo di euro 10.741.170. Alla sottoscrizione dell'atto di cessione delle quote (avvenuto il 2 maggio 2019) è stata corrisposta all'AdSP la somma di euro 8.980.269, relativa al 55,18 per cento del capitale sociale della predetta società; in esito a ciò, la partecipazione della AdSP nella Porto di Livorno 2000 si è ridotta al 17 per cento.

- | | |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Revisione periodica delle società partecipate al 31 dicembre 2020 • Revisione periodica delle società partecipate al 31 dicembre 2021 | <ul style="list-style-type: none"> • Provvedimento presidenziale n. 194/21 del dicembre 2021 • Provvedimento presidenziale n. 205/22 del dicembre 2022 |
|--|--|

Fonte: rielaborazione C.d.C. su dati AdSP

In esito a tali provvedimenti, la situazione delle partecipazioni detenute dall'AdSP risulta la seguente:

Tabella 22 - Società partecipate dell'AdSP - (2021-2020)

SOCIETA'	2020		2021	
	Valore partecipazione	% sul cap. sociale	Valore partecipazione	% sul cap. sociale
Port Security Piombino s.r.l.	100.000	100	100.000	100
Interporto Toscano "A. Vespucci" s.p.a.	8.819.042	30,28	8.819.042	30,28
Porto di Livorno 2000 s.r.l.	1.146.884	17	1.146.884	17
Porto Immobiliare s.r.l.	721.800	72,18	721.800	72,18
Provincia di Livorno Sviluppo s.r.l.	158.169	30	158.169	30
ALP	0	3	0	2,84
Totale	10.945.895		10.945.895	

Fonte: nota integrativa

L'AdSP ha riconosciuto per tutte le società partecipate la sussistenza dei requisiti di mantenimento previsti dal TUSP, non emergendo necessità di adottare misure di razionalizzazione, né motivazioni di carattere strategico e/o normativo che imponessero dismissioni.

Una questione specifica riguarda la società ALP s.r.l., in relazione alla quale l'Autorità ha ritenuto di non dismettere la partecipazione, ancorché ridottasi per perdite al 2,84 per cento del capitale sociale. Sebbene, infatti, la società abbia registrato una perdita in quattro degli ultimi cinque esercizi come indicato dall'art. 20, comma 2, lett. e) del d.lgs. n. 175 del 2016, l'AdSP ha ritenuto che, in considerazione della quota di partecipazione irrisoria detenuta dall'Ente, pari al 2,84% del capitale sociale, non vi sia la necessità di adottare alcuna iniziativa, stante l'assenza di versamenti da parte dell'Ente a copertura delle perdite e in ragione della necessità di continuare a garantire una funzione di garanzia e supporto alla società e di vigilanza sul settore della fornitura di lavoro temporaneo.

I risultati negativi registrati sino al 2017 (-29.405 euro) hanno trovato copertura nelle riserve di capitale e di utili iscritti in bilancio, mentre con riferimento alla copertura della perdita registrata nel 2018 (-196.017), nel mese di marzo 2019 i soci hanno deliberato una riduzione del capitale sociale con contestuale aumento dello stesso. L'AdSP non ha esercitato il diritto di

opzione per la sottoscrizione dell'aumento di capitale, in linea con l'indirizzo adottato in sede di acquisto della partecipazione nel 2014 (avvenuto senza impiego di risorse finanziarie), pertanto la quota di competenza dell'Amministrazione è passata dal 49 al 5,5 per cento e poi, come detto, nel 2020 si è ulteriormente ridotta al 3,15 e nel 2021 al 2,8 per cento.

Quanto alla perdita 2019, pari a 296.101 euro, nel mese di aprile 2020 la società ha presentato un piano di risanamento corredato da una richiesta di contributo ex art. 17, comma 15 bis, della legge n. 84 del 1994. Tale richiesta è stata accolta nel settembre 2020 dal Comitato di gestione dell'AdSP, il quale ha concesso un contributo nella misura di euro 606.875, parzialmente destinato a copertura della perdita suddetta: ciò ha consentito di non adottare alcuna misura di ripianamento da parte della compagine sociale di Alp srl.. Il contributo concesso nel 2021 ammonta a euro 272.880.

A seguito dell'ingresso di nuovi soci avvenuto nel 2020 e nel 2021, la quota dell'AdSP si è ridotta al 2,8 per cento; la perdita del 2021, (pari a - 76.362), è stata coperta con le riserve iscritte in bilancio, mentre la parte residua è stata rinviata a nuovo. Si dà atto che nel corso del 2022 i soci privati hanno effettuato un versamento in conto capitale a copertura perdite, al quale l'Ente non ha partecipato. A tale proposito, si invita l'Autorità a voler monitorare con attenzione l'attuazione del piano di risanamento oggetto di approvazione e di assegnazione di contributo.

Le problematiche che hanno riguardato la società Interporto Toscano A. Vespucci s.p.a., sono state trattate nel referto dell'esercizio 2020, cui si rinvia.

Con provvedimento presidenziale n. 152 del 17 dicembre 2020, redatto secondo il combinato disposto degli art. 5, 7 e 8 del d.lgs. n. 175 del 2016, l'AdSP ha esercitato il diritto di opzione sulle azioni spettanti, nonché la prelazione sulle azioni eventualmente inoptate, per un importo complessivo di euro 6.664.916,30. La partecipazione, pertanto, si è incrementata al 30 per cento del capitale sociale, per un valore di euro 8.819.042.

Il perfezionamento dell'operazione stessa è stato subordinato all'acquisto di immobili da parte della regione Toscana o di soggetti terzi, a valori non inferiori alla stima dell'Agenzia del Demanio, alla sottoscrizione della convenzione di ristrutturazione del debito da parte degli istituti di credito interessati ed alla sottoscrizione della relazione di attestazione da parte del professionista incaricato, tutte condizioni avveratesi nel corso del 2020.

L'iniziativa è stata considerata strategica dall'AdSP, ai sensi degli art. 5, 7 e 8 del d.lgs. n. 175 del 2016, in quanto rafforzando il peso nel capitale della società, l'Autorità stessa ha ritenuto

di poter prendere parte ancora più attivamente all'organizzazione e alla gestione dell'intermodalità e consentire una gestione più efficace ed efficiente dei servizi di interesse generale svolti dalla società partecipata.

Per quanto riguarda la convenienza economica dell'operazione, l'Ente ha dichiarato che la società sta portando avanti la realizzazione di un piano di risanamento, attestato ai sensi dell'articolo 67, comma 3, lett. d), della legge fallimentare, rendendo possibile così l'incremento graduale della redditività della gestione e, quindi, anche del valore della partecipazione detenuta. Inoltre, sempre secondo l'AdSP, l'utilità ritraibile dall'investimento deve essere apprezzata anche in termini indiretti, considerando l'incremento generale delle entrate, determinato all'incremento dei traffici che lo sviluppo del retroporto consentirà di realizzare. Quanto alla sostenibilità finanziaria, le somme legate all'esborso per la sottoscrizione dell'aumento di capitale derivano dal ricavato della cessione della quota di maggioranza detenuta dall'AdSP nel capitale della società Porto di Livorno 2000 s.r.l, avvenuta in data 2 maggio 2019.

Dalla revisione periodica del 31 dicembre 2022, con la quale è stato confermato il mantenimento senza interventi di tutte le società partecipate, emerge che la gestione della società Interporto Toscano s.p.a. si è chiusa nel 2021 con un risultato d'esercizio negativo (pari a -1.715.930 euro). L'AdSP ha precisato, con nota del 31 marzo 2023, che il risultato economico dell'esercizio è stato influenzato dallo slittamento all'esercizio successivo (marzo 2022) di operazioni di vendita di aree programmate per il 2021 e che il disavanzo economico è stato coperto integralmente con le riserve disponibili iscritte nel patrimonio netto.

L'AdSP ha precisato, inoltre, che la società sta predisponendo un aggiornamento del *business plan* che consentirà di perseguire l'obiettivo di equilibrio finanziario, economico e patrimoniale nel medio/lungo periodo.

Questa Corte si riserva, nei successivi referti, di monitorare attentamente il perseguimento di tale equilibrio.

9. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Sulla base delle disposizioni della riforma di cui al decreto legislativo n. 169 del 2016, le ex Autorità portuali di Livorno e di Piombino sono confluite nell'AdSP del Mar Tirreno settentrionale, con sede a Livorno, unitamente ai porti di Capraia, Portoferraio, Rio Marina e Cavo, a far data dalla nomina del Presidente, avvenuta con d.m. del 13 marzo 2017.

Nel 2021 sono stati rinnovati gli organi dell'AdSP: con d.m. del Mims n. 88 del 4 marzo 2021, è stato nominato il Presidente; con decreto presidenziale n. 51 del 19 marzo 2021, il Comitato di gestione e con decreto del Mims n. 414 del 28 ottobre 2021 è stato nominato il Collegio dei revisori.

Infine, con decreto presidenziale n. 153 del 18 ottobre 2021, novellato e integrato dal provvedimento presidenziale n. 67 del 13 aprile 2022, è stato costituito, per la durata di quattro anni, l'Organismo di partenariato della risorsa mare del Mar Tirreno settentrionale.

Con delibera del Comitato di gestione n. 17 del 29 luglio 2021 è stato nominato il nuovo Segretario generale per un quadriennio, a decorrere dalla data di assunzione delle funzioni (1° settembre 2021).

Le spese per il personale ammontano nel 2021 a circa 12,5 milioni, con un incremento dell'1,4 per cento rispetto al 2020 e rappresentano il 47 per cento della spesa corrente.

Il regolamento unico per l'amministrazione delle aree demaniali e patrimoniali marittime, per l'esercizio delle operazioni e dei servizi portuali, nonché per la fornitura di lavoro temporaneo, è stato adottato il 4 gennaio 2021.

Nel 2021 si evidenzia un incremento dei canoni accertati, che ammontano a euro 11,3 milioni, di cui 8,6 milioni circa nel porto di Livorno e 2,7 milioni nel porto di Piombino. Anche l'ammontare dei canoni riscossi si incrementa in valori assoluti, passando da circa 5,8 a 7,2 milioni, pur restando stabile in termini percentuali sugli accertamenti di entrata. L'incremento delle entrate per canoni è stato rappresentato dall'Ente con la circostanza che l'anno 2021 risente in misura minore della rideterminazione dei canoni demaniali avvenuta per l'intera annualità 2020 a seguito di quanto previsto dal d.l. n. 34 del 2020, art. 199, c. 1, lett. a), al fine di rispondere alle problematiche particolari determinate dall'emergenza *Covid-19*.

Con riferimento alla gestione dei residui per canoni, nel 2021 sono stati riscossi 1,8 milioni dei 9,7 iniziali e restano da riscuotere circa 7,7 milioni, che si aggiungono ai 4,1 milioni del 2021,

per un totale di 11,8 milioni di residui totali.

L'incompleta riscossione in conto residui è stata giustificata dall'Ente in ragione delle rateizzazioni e dei numerosi contenziosi. In proposito, questa Corte ribadisce tuttavia l'invito, già formulato nei precedenti referti, affinché l'AdSP ponga in essere senza indugio tutte le azioni opportune, finalizzate all'aumento della percentuale di riscossione dei canoni nelle aree demaniali dei porti compresi nella propria circoscrizione.

L'AdSP ha aggiudicato a dicembre 2021 la gara per l'affidamento, mediante appalto integrato, della realizzazione delle opere marittime di difesa e dei dragaggi previsti nella prima fase di attuazione della Piattaforma Europa, inserita tra le opere infrastrutturali prioritarie di cui all'allegato 2 del decreto Mims del 13 agosto 2020, n.353.

Gli interventi, finanziati dalla regione Toscana e dallo Stato, sono stati aggiudicati ad un raggruppamento temporaneo di imprese (RTI), per un importo di 377,4 milioni di euro.

Per la realizzazione dell'opera è stato nominato con d.p.c.m. del 16 aprile 2021, un Commissario straordinario, nella persona del Presidente dell'Autorità, che si avvale dell'AdSP quale stazione appaltante e di una struttura commissariale con soggettività giuridica autonoma. Quest'ultima si avvale di personale dell'AdSP, secondo l'istituto dell'avvalimento ed è coordinata da un sub Commissario.

Con riferimento agli apporti finanziari per la sostenibilità ambientale dei porti previsti dal PNRR (c.d. programma *Green Ports*), pari a 270 milioni di euro a carico dei fondi europei, l'AdSP ha comunicato che con nota del 10 marzo 2022, il Mite (ora Mase) ha comunicato l'elenco provvisorio degli interventi ammissibili a finanziamento. Con successiva nota del 29 aprile 2022, il Mite ha singolarmente rinviato l'approvazione definitiva dei progetti ammissibili alla preventiva verifica della assoggettabilità del finanziamento alla normativa europea in materia di aiuti di Stato. Una parte degli interventi (n. 6), dichiarati "non aiuti di Stato," sono stati approvati con decreto direttoriale n. 489 del 13 dicembre 2022, con un importo finanziato di euro 3.729.000. In data 16 marzo 2023 è stato siglato tra l'AdSP e il Mase il relativo Accordo di finanziamento.

Inoltre, nell'ambito del Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC), finalizzato ad integrare con risorse nazionali gli interventi del PNRR, il decreto Mims del 13 agosto 2021, n. 330 ha ripartito tra tutte le AdSP l'importo complessivo di 2,8 miliardi utilizzabili dal 2021 al 2026, assegnando all'AdSP del Mar Tirreno settentrionale 77,5 milioni per le opere di

elettrificazione delle banchine in tutti i porti (*cold ironing*). L'AdSP ha comunicato di aver sottoscritto in data 9 novembre 2021 il relativo accordo procedimentale con il Ministero. Le somme incassate alla data del 31 dicembre 2022 e relative ai 4 interventi finanziati, risultano pari a 26.382.767 euro. Di queste, risultano impegnati 1.303.342 euro e contabilizzati e pagati 19.764 euro. Alla data di chiusura dell'istruttoria (dicembre 2022), era in fase di completamento la progettazione definitiva di tutti i progetti relativi al *Cold ironing* avviati dalla AdSP. Tale progettazione sarà posta a base di gara per appalto integrato (progetto esecutivo, realizzazione, gestione/manutenzione del servizio) e relativa aggiudicazione nel corso del 2023, in relazione al cronoprogramma inviato al Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili (ora Ministero delle infrastrutture e dei trasporti - Mit), che prevede per l'anno 2022 la fase della progettazione, nel 2023 la pubblicazione della gara e l'avvio dei lavori e nel 2025 la fine dei lavori stessi e il loro collaudo.

Per quanto riguarda i dati relativi al traffico, il totale delle merci movimentate mostra un incremento del 9,7 per cento, passando da 37,7 milioni a circa 41,3 milioni di tonnellate. L'incremento risulta maggiore per le merci solide (10,7 per cento), che sono la voce di traffico più consistente e più contenuto per le merci liquide (5,2 per cento).

Il porto di Livorno ha registrato un incremento complessivo del traffico merci dell'8,1 per cento rispetto al 2020, il porto di Piombino del 13,7 per cento ed i porti elbani del 26,2 per cento. Il traffico dei *container* movimentati nell'ambito del porto di Livorno, pur modesto, è aumentato del 10,5 per cento, attestandosi a 791.356 Teu. Il traffico dei passeggeri di linea registra complessivamente un incremento del 31,7 per cento ed ammonta a 7.797.791 unità rispetto alle 5.921.630 unità del 2020. L'incremento maggiore (40,5 per cento) è stato registrato nel porto di Livorno, seguito da Piombino (28,6 per cento) e dai porti Elbani (28,3 per cento).

Il traffico crocieristico registra una ripresa, passando da 19.430 a 59.138 unità, pur rimanendo ancora largamente al disotto delle 888.346 unità raggiunte nel 2019, in tempo pre Covid.

La gestione di competenza, a fronte del disavanzo di 7,8 milioni del 2020, mostra un avanzo di circa 24,5 milioni, determinato dalla sommatoria dei saldi delle poste correnti e di quelle in conto capitale, entrambi positivi.

L'ammontare del fondo "cause legali in corso" (nell'ambito del "fondo rischi ed oneri") è pari a 2,4 mln circa, con un decremento di 1,8 mln. rispetto all'esercizio precedente. Considerata la valutazione complessiva del rischio effettuata ed illustrata dall'Ente, si invita il medesimo, per

il futuro, a meglio approfondire la situazione in termini di valore reale e di rischio, e a voler calibrare la dotazione del fondo al livello di rischio effettivo, ispirandosi a criteri più prudenziali.

Il risultato di amministrazione, pari a 125,6 milioni, aumenta del 25,8 per cento rispetto all'esercizio precedente; anche il risultato economico si incrementa del 15,9 per cento, passando da 5,7 a 6,6 milioni. Il patrimonio netto cresce del 3,4 per cento, in misura pari all'avanzo economico, passando da 197,7 a 204,4 milioni.

L'AdSP è subentrata alle ex AA.PP. nella partecipazione delle società da queste detenute.

L'ex A.P. di Piombino era socio unico della società a responsabilità limitata avente ad oggetto sociale l'esercizio esclusivo del servizio di vigilanza nei porti di competenza territoriale dell'Autorità portuale di Piombino.

L'ex A.P. di Livorno, invece, deteneva partecipazioni dirette in 5 società.

Si evidenzia che gli adempimenti obbligatori di cui agli artt. 20 e 24 del d. lgs. n. 175 del 2016 sono stati posti in essere dalla AdSP, con propri provvedimenti tutti comunicati regolarmente a questa Corte e pubblicati sul sito istituzionale dell'Autorità.

Con provvedimento presidenziale n. 152 del 17 dicembre 2020, redatto secondo il combinato disposto degli art. 5, 7 e 8 del d.lgs. n.175 del 2016, è stata portata a conclusione l'operazione di sottoscrizione dell'aumento di capitale sociale della società partecipata Interporto Toscano A. Vespucci s.p.a, iniziata nel 2016, per un importo complessivo di euro 6.664.916,30. La partecipazione, pertanto, si è incrementata dal 10 al 30 per cento del capitale sociale, per un valore nel 2021 di 8.819.042 euro.

L'iniziativa è stata considerata strategica dall'AdSP, ai sensi degli art. 5, 7 e 8 del d.lgs. n. 175 del 2016.

Dalla revisione periodica del 31 dicembre 2022, emerge che la gestione della società Interporto toscano s.p.a. si è chiusa con un risultato d'esercizio negativo, (pari ad -1.715.930 euro), attribuito dall'AdSP allo slittamento all'esercizio successivo (marzo 2022), di operazioni di vendita di aree programmate per il 2021. Il disavanzo economico è stato coperto integralmente con le riserve disponibili iscritte nel patrimonio netto.



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo



Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

INDICE

Parte I	Situazione Patrimoniale
Parte II	Conto Economico Generale
Parte III	Situazione Amministrativa
Parte IV	Rendiconto Decisionale 2021
Parte V	Rendiconto Gestionale 2021
Parte VI	Relazione
Parte VII	Nota integrativa
Parte VIII	Piano dei conti integrato
Parte IX	Attestazione tempi di pagamento
Parte X	Prospetto riepilogativo per missioni e programmi



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

PARTE I SITUAZIONE PATRIMONIALE

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

STATO PATRIMONIALE	Consistenza al 1/1/2021	Consistenza al 31/12/2021	Differenza
001 - PARTE I			
1 - ATTIVITA'	500.251.688	1.363.921.416	863.669.728
1.1 - CREDITI VERSO LO STATO, ENTI PUBBLICI E SOCI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE E PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0	0
1.2 - IMMOBILIZZAZIONI	221.551.819	648.639.290	427.087.471
1.2.1 - Immobilizzazioni immateriali :	49.940.029	49.572.502	-367.527
1.2.1.1 - Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	0
1.2.1.2 - Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0
1.2.1.3 - Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	537.901	617.751	79.850
1.2.1.4 - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
1.2.1.5 - Avviamento	0	0	0
1.2.1.6 - Immobilizzazioni in corso e acconti	524.337	524.337	0
1.2.1.7 - Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni dei terzi	44.690.028	44.045.438	-644.590
1.2.1.8 - Altre immobilizzazioni immateriali	4.187.763	4.384.975	197.213
1.2.2 - Immobilizzazioni materiali:	160.088.441	587.416.053	427.327.612
1.2.2.1 - Terreni e fabbricati	8.009.310	7.901.246	-108.064
1.2.2.2 - Impianti e macchinari	607.097	309.486	-297.611
1.2.2.3 - Mobili e macchine d'ufficio	102.969	1.640	-101.329
1.2.2.4 - Opere realizzate con fondi propri su demanio marittimo	4.801.661	1.689.765	-3.111.896
1.2.2.5 - Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
1.2.2.6 - Automezzi e motomezzi	0	0	0
1.2.2.7 - Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
1.2.2.8 - Diritti reali di godimento	0	0	0
1.2.2.9 - Apparecchiature scientifiche	0	0	0
1.2.2.12 - Altre immobilizzazioni materiali	146.567.404	577.513.916	430.946.512
1.2.2.13 - Imbarcazioni	0	0	0
1.2.2.14 - Opere e materiale bibliografico	0	0	0
1.2.3 - Immobilizzazioni finanziarie:	11.523.349	11.650.736	127.386
1.2.3.1 - Partecipazioni	10.945.895	10.945.895	0
1.2.3.1.1 - partecipazioni in imprese controllate	821.800	821.800	0
1.2.3.1.2 - partecipazioni in imprese collegate	8.977.211	8.977.211	0
1.2.3.1.3 - partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
1.2.3.1.4 - partecipazioni in altre imprese	1.146.884	1.146.884	0
1.2.3.1.5 - altre partecipazioni	0	0	0
1.2.3.1.6 - partecipazioni in consorzi di ricerca	0	0	0
1.2.3.2 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie	577.455	704.841	127.386
1.2.3.2.1 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso imprese controllate	0	0	0
1.2.3.2.2 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso imprese collegate			0
1.2.3.2.3 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso imprese controllanti	0	0	0
1.2.3.2.4 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso lo Stato e altri soggetti pubblici	577.433	704.820	127.386
1.2.3.2.5 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso iscritti e soci	0	0	0
1.2.3.2.6 - Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso il personale	0	0	0
1.2.3.2.7 - crediti per immobilizzazioni finanziarie verso altri	0	0	0
1.2.3.2.8 - depositi a cauzione	21	21	0
1.2.3.3 - Altri titoli che costituiscono immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
1.2.3.4 - Crediti finanziari diversi	0	0	0
1.2.3.5 - Azioni proprie che costituiscono immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
1.3 - ATTIVO CIRCOLANTE	278.665.837	715.203.849	436.538.012
1.3.1 - Rimanenze	0	0	0
1.3.1.1 - Rimanenze per materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0

1.3.1.2 - Rimanenze per prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
1.3.1.3 - Rimanenze per lavori in corso	0	0	0
1.3.1.4 - Rimanenze per prodotti finiti e merci	0	0	0
1.3.1.5 - Rimanenze per acconti	0	0	0
1.3.1.6 - Rimanenze diverse	0	0	0
1.3.2 - Crediti	74.744.095	488.197.003	413.452.907
1.3.2.1 - Crediti verso utenti, clienti ecc.	15.339.307	15.660.397	321.089
1.3.2.2 - Crediti verso iscritti, soci e terzi			0
1.3.2.3 - Crediti verso imprese controllate e collegate	1.166.665		-1.166.665
1.3.2.4 - Crediti verso imprese controllanti			0
1.3.2.5 - Crediti verso lo Stato ed altre Amministrazioni pubbliche	17.190.096	269.779.531	252.589.435
1.3.2.6 - Crediti verso altri	4.575.240	167.844.385	163.269.145
1.3.2.7 - Crediti verso altri enti pubblici e privati	36.472.787	34.912.690	-1.560.097
1.3.2.8 - Crediti verso Federazioni Sportive Nazionali	0	0	0
1.3.2.9 - Crediti verso Discipline Sportive Associate	0	0	0
1.3.2.10 - Crediti verso Enti Promozione Sportiva	0	0	0
1.3.2.11 - Crediti verso Forze Armate ed Associazioni Benemerite	0	0	0
1.3.2.12 - crediti verso altre unità CRI	0	0	0
1.3.2.13 - Crediti Istituzionali verso aziende farmaceutiche di cui all'art. 48, c 18 legge 326/03	0	0	0
1.3.2.14 - Altri crediti istituzionali v/aziende farmaceutiche	0	0	0
1.3.3 - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	0	0	0
1.3.3.1 - partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
1.3.3.2 - partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
1.3.3.3 - partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
1.3.3.4 - Altre partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
1.3.3.5 - Azioni proprie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
1.3.3.6 - Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
1.3.4 - Disponibilità liquide:	203.921.742	227.006.847	23.085.104
1.3.4.1 - Depositi bancari e postali	203.921.742	227.006.847	23.085.104
1.3.4.2 - Assegni e titoli	0	0	0
1.3.4.3 - Denaro e valori in cassa	0	0	0
1.3.4.4 - Tesoreria dello Stato	0	0	0
1.3.5 - Conti correnti postali indisponibili	0	0	0
1.3.5.1 - Tasse di circolazione	0	0	0
1.4 - RATEI E RISCONTI	34.031	78.277	44.245
1.4.1 - Ratei attivi	0	0	0
1.4.2 - Risconti attivi	34.031	78.277	44.245
2 - CONTI D'ORDINE ATTIVO	248.019.121	248.019.121	0
2.1 - garanzie personali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (avalli, fidejussioni, ecc.)	32.697.426	32.697.426	0
2.2 - garanzie reali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (ipoteca, pegno, ecc.)	0	0	0
2.3 - beni di terzi presso la società (es. beni strumentali per lavorazioni per conto terzi, imballaggi da rendere, - merci in deposito)			0
2.4 - acquisto di beni con finanziamenti pubblici	215.321.696	215.321.696	0
2.5 - impegni per rate a scadere relative a contratti di leasing	0		0
2.6 - impegni per adesione al concordato preventivo biennale	0	0	0
2.7 - rischi derivanti da cessione di crediti a terzi pro-solvendo (sconto cambiario, factoring)	0	0	0
2.8 - rischi derivanti da cessione di crediti a terzi pro-soluto, se sono state prestate garanzie (es. franchigia in monte)	0	0	0
002 - PARTE II			
1 - PASSIVITA'	500.251.688	1.363.921.416	863.669.728
1.1 - PATRIMONIO NETTO	197.729.622	204.358.422	6.628.799
1.1.1 - Capitale sociale	0		0
1.1.2 - Riserve da sovrapprezzo delle azioni		0	

1.1.3 - Riserve per azioni proprie in portafoglio statutarie	0	0	0
1.1.4 - Fondo di dotazione	2.583.914	2.583.914	0
1.1.5 - Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0	0	0
1.1.6 - Riserve di rivalutazione	0	0	0
1.1.7 - Contributi a fondo perduto	11.370.315	11.370.315	0
1.1.8 - Contributi per ripiano disavanzi	0	0	0
1.1.9 - Riserve statutarie	0	0	0
1.1.10 - Altre riserve distintamente indicate	117.613.185	123.332.598	5.719.412
1.1.11 - Avanzo (Disavanzo)/risultato economico portati a nuovo	60.442.796	60.442.796	0
1.1.12 - Avanzo (Disavanzo)/ risultato economico d'esercizio	5.719.412	6.628.799	909.387
1.2 - FONDI ENTI DI PREVIDENZA	0	0	0
1.2.1 - Fondi previdenziali assistenziali	0	0	0
1.2.2 - fondo contributo soggettivo	0	0	0
1.2.3 - fondo maternità	0	0	0
1.2.4 - altri fondi enti di previdenza	0	0	0
1.3 - FONDI IN GESTIONE	90.858.984	352.959.668	262.100.684
1.3.1 - Fondo speciale art. 7, co. 1 legge 178/2002	0	0	0
1.3.2 - Fondi vincolati per lavori	90.540.757	352.641.440	262.100.684
1.3.3 - Fondi per lavori	0	0	0
1.3.4 - Fondi per copertura mutui	0	0	0
1.3.5 - Fondo legge n. 246 del 3/10/2002	0	0	0
1.3.6 - Altri fondi vincolati	318.227	318.227	0
1.4 - CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	7.411.386	7.411.386	0
1.4.1 - Per contributi a destinazione vincolata	7.411.386	7.411.386	0
1.4.2 - Per contributi indistinti per la gestione	0	0	0
1.4.3 - Per contributi in natura	0	0	0
1.5 - FONDI PER RISCHI ED ONERI	13.284.715	11.511.841	-1.772.874
1.5.1 - Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
1.5.2 - Fondo per imposte	464.811	464.811	0
1.5.3 - Fondo per altri rischi ed oneri futuri	568.103	568.103	0
1.5.4 - Fondo per ripristino investimenti	0	0	0
1.5.5 - Fondo per svalutazione crediti	8.094.678	8.094.678	0
1.5.6 - fondo di riserva	0	0	0
1.5.7 - Fondo per garanzia prestiti	0	0	0
1.5.8 - Fondo per rinnovi contrattuali	0	0	0
1.5.9 - Cause legali in corso, liti, arbitraggi e risarcimenti	4.157.123	2.384.249	-1.772.874
1.6 - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.902.757	4.155.265	252.508
1.7 - DEBITI	184.718.853	781.075.869	596.357.016
1.7.1 - Debiti per obbligazioni	0	0	0
1.7.2 - Debiti verso le banche	8.250.000	193.911.469	185.661.469
1.7.3 - Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
1.7.4 - Debiti per acconti	0	0	0
1.7.5 - Debiti verso imprese controllate	7.102.915	0	-7.102.915
1.7.6 - Debiti verso imprese collegate	0	0	0
1.7.7 - Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	624.677	0	-624.677
1.7.8 - Debiti verso il personale	958.490	2.608.043	1.649.553
1.7.9 - Debiti verso fornitori	159.871.524	576.658.572	416.787.048
1.7.10 - Debiti tributari	459.773	884.508	424.735
1.7.11 - Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	585.774	976.979	391.205
1.7.12 - Debiti verso iscritti, soci e terzi	0	0	0
1.7.13 - Debiti verso altri	6.865.700	6.036.298	-829.403
1.7.14 - Debiti verso imprese controllanti	0	0	0
1.7.15 - Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
1.7.16 - Debiti verso altri enti pubblici e privati	0	0	0
1.7.17 - Debiti verso Federazioni Sportive Nazionali	0	0	0
1.7.18 - Debiti verso Discipline Sportive Associate	0	0	0
1.7.19 - Debiti verso Enti Promozione Sportiva	0	0	0

1.7.20 - Debiti verso Forze Armate ed Associazioni Benemerite	0	0	0
1.7.21 - Debiti verso altre unità CRI	0	0	0
1.8 - RATEI E RISCOINTI	2.345.371	2.448.966	103.595
1.8.1 - Ratei passivi	2.345.371	2.448.966	103.595
1.8.2 - Risconti passivi	0	0	0
1.8.3 - Riserve tecniche	0	0	0
2 - CONTI D'ORDINE PASSIVO	248.019.121	248.019.121	0
2.1 - garanzie personali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (avalli, fideiussioni, ecc.)	32.697.426	32.697.426	0
2.2 - garanzie reali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (ipoteca, pegno, ecc.)	0	0	0
2.3 - beni di terzi presso la società (es. beni strumentali per lavorazioni per conto terzi, imballaggi da rendere, - merci in deposito)			
2.4 - acquisto di beni con finanziamenti pubblici	215.321.696	215.321.696	0
2.5 - impegni per rate a scadere relative a contratti di leasing	0	0	0
2.6 - impegni per adesione al concordato preventivo biennale	0	0	0
2.7 - rischi derivanti da cessione di crediti a terzi pro-solvendo (sconto cambiario, factoring)	0	0	0
2.8 - rischi derivanti da cessione di crediti a terzi pro-soluto, se sono state prestate garanzie (es. franchigia in monte)	0	0	0



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

PARTE II CONTO ECONOMICO GENERALE

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

CONTO ECONOMICO	2020	2021
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	39.603.397	39.362.717
1) - Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	35.575.454	37.791.845
2) - Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) - Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) - Redditi e proventi patrimoniali	0	0
5) - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
6) - Altri ricavi e proventi	1.364.192	278.333
7) - Contributi da parte dello Stato	2.628.012	1.268.941
8) - Contributi da parte delle regioni	0	0
9) - Contributi da parte dei comuni e delle province	0	0
10) - Contributi da parte di altri enti del settore pubblico	35.739	23.598
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	34.097.091	33.130.486
12) - Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	79.179	73.589
13) - Per servizi	8.671.533	11.745.010
14) - Per godimento beni di terzi	0	0
15) - Per organi istituzionali	337.735	352.435
16) - Per prestazioni professionali	0	0
17) - Per il personale	12.907.500	13.098.886
a) - stipendi	9.954.640	11.800.856
b) - oneri previdenziali	2.360.688	667.385
c) - trattamento di fine rapporto	592.171	630.646
d) - trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) - altri costi	0	0
18) - Ammortamenti e svalutazioni	10.609.761	6.904.937
a) - ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.485.693	2.431.639
b) - ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.686.201	4.473.298
c) - altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) - svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.437.867	0
19) - Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
20) - Accantonamenti per rischi	289.142	0
21) - Accantonamenti ai fondi per oneri		
22) - Oneri diversi di gestione	1.202.240	955.628
- DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.506.306	6.232.231
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-11.520	-32.109
23) - Proventi da partecipazioni	0	0
24) - Altri proventi finanziari	120	123
25) - Interessi e altri oneri finanziari	11.640	32.232
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
26) - Rivalutazioni	0	0
a) - rivalutazioni di partecipazioni	0	0
b) - rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) - rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) - altre rivalutazioni		
27) - Svalutazioni	0	0
a) - svalutazioni di partecipazioni		
b) - svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) - svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) - altre svalutazioni		
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.206.584	1.414.965
28) - Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili alla voce "altri ricavi e proventi"	0	1.772.874
29) - Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili alla voce "oneri diversi di gestione"		
30) - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	1.584.123	728.430
31) - Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	377.539	1.086.340
(A-B+C+D+E) - Risultato prima delle imposte	6.701.370	7.615.086
- Imposte dell'esercizio	981.957	986.287
- Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	5.719.412	6.628.799

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

	2021	2020	Diff.
A. RICAVI	39.362.717	39.603.397	-240.680
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	39.362.717	39.603.397	-240.680
Consumi di materie prime e servizi esterni	12.171.034	9.088.448	3.082.587
C. VALORE AGGIUNTO	27.191.682	30.514.949	-3.323.267
Costo del lavoro	13.098.886	12.907.500	191.387
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	14.092.796	17.607.449	-3.514.654
Ammortamenti	6.904.937	10.609.761	-3.704.824
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	0	289.142	-289.142
Saldo proventi ed oneri diversi	955.628	1.202.240	-246.612
E. RISULTATO OPERATIVO	6.232.231	5.506.306	725.925
Proventi ed oneri finanziari	-32.109	-11.520	-20.590
Rettifiche di valore di attività finanziarie			0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	6.200.122	5.494.786	705.336
Proventi ed oneri straordinari	1.414.965	1.206.584	208.381
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.615.086	6.701.370	913.717
Imposte di esercizio	986.287	981.957	4.330
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	6.628.799	5.719.412	909.387



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

PARTE III SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Situazione amministrativa al 31-12-2021		
Avanzo di amministrazione 1.1.2021		99.851.613,26
- Fondo di cassa al 01.01.2021		203.921.742,14
Riscossioni in c/competenza	76.796.988,21	
Riscossioni in c/residui	9.835.105,65	
Totale riscossioni	86.632.093,86	
Pagamenti in c/competenza	34.724.272,27	
Pagamenti in c/residui	28.822.717,17	
Totale pagamenti	63.546.989,44	
- Disponibilità di cassa al 31.12.2021		227.006.846,56
Incremento/Decremento cassa		23.085.104,42
Residui attivi esercizi precedenti	63.495.768,58	
Residui attivi esercizio 2021	424.701.234,05	
Totale residui attivi	488.197.002,63	
Residui passivi esercizi precedenti	147.301.121,79	
Residui passivi esercizio 2021	442.312.244,00	
Totale residui passivi	589.613.365,79	
Avanzo di amministrazione 31.12.2021		125.590.483,40
Incremento/Decremento Avanzo di amministrazione		25.738.870,14
L'utilizzazione dell'avanzo di amm.ne per l'esercizio 2022 risulta così prevista:		
Parte vincolata:		
Contributi a destinazione vincolata		7.411.385,55
Fondi rischi e oneri		10.478.927,00
Accantonamento per realizzazione Darsena Europa		40.000.000,00
Totale parte vincolata		57.890.312,55
Parte utilizzata nel Bilancio di Previsione 2022 a copertura del disavanzo		33.503.834,00
Parte disponibile		34.196.336,85



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

PARTE IV
RENDICONTO DECISIONALE 2021

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

26/04/2022

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	97.354			97.354		
TOTALE UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		97.354			97.354		
E1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	1.786.958	21.481.588	21.449.157	2.289.296	22.126.434	22.627.480
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	948.201	4.191.917	4.387.641	1.638.610	3.387.819	4.078.228
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	12.329.502	12.026.743	9.755.025	13.046.914	9.855.463	9.737.616
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	171.289	124.368	153.973	147.889	1.287.126	1.262.867
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	164.727	245.685	245.396	190.568	282.923	307.190
TOTALE UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE		15.400.677	38.070.300	35.991.192	17.313.276	36.939.765	38.013.382
TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		15.498.031	38.070.300	35.991.192	17.410.630	36.939.765	38.013.382
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						
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	317			317		
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	7.276			7.276		
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	647.301			647.301		
TOTALE UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI		654.893			654.893		
E2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	19.233.676	263.732.916	15.103.805	17.879.158	2.791.211	1.097.000
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	25.242.834	2.984.340	3.477.188	25.564.233	3.105.831	3.405.555
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE					180.000	180.000
E2.2.6	Categoria 2.2.6 - ALTRI TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI IN C/CAPITALE					7.325.420	7.325.420
TOTALE UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		44.476.510	266.717.256	18.580.993	43.443.391	13.402.462	12.007.975
E2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI		186.710.982	21.430.982			
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	1.021	73.915	73.915	1.021	212.652	212.652
TOTALE UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI		1.021	186.784.896	21.504.896	1.021	212.652	212.652
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		45.132.424	453.502.152	40.085.890	44.099.305	13.615.113	12.220.626
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	12.700.418	9.925.770	10.555.012	10.993.396	9.590.038	7.670.144
TOTALE UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO		12.700.418	9.925.770	10.555.012	10.993.396	9.590.038	7.670.144
TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO		12.700.418	9.925.770	10.555.012	10.993.396	9.590.038	7.670.144
TOTALE GENERALE ENTRATE		73.330.874	501.498.222	86.632.094	72.503.331	60.144.916	57.904.152

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

26/04/2022

USCITE		2021			2020		
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
U1.1	1.1 - FUNZIONAMENTO						
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	121.086	352.435	349.635	180.547	337.735	397.197
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	3.193.520	12.478.617	12.198.900	3.110.843	12.304.643	11.884.926
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	702.954	1.965.600	1.740.176	722.861	1.657.967	1.661.262
	TOTALE 1.1 - FUNZIONAMENTO	4.017.560	14.796.653	14.288.711	4.014.251	14.300.346	13.943.384
U1.2	1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.903.920	6.495.007	5.868.409	3.679.524	6.266.695	6.685.163
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	593.650	3.144.593	3.066.744	350.933	741.066	498.349
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	996	32.396	26.435	18.690	11.640	29.334
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	442.132	1.231.963	1.201.819	453.073	1.111.657	1.104.957
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	21.129	13.105	13.091	21.129	10.553	10.553
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	115.688	943.889	960.532	148.536	1.180.015	1.212.863
	TOTALE 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	4.077.514	11.860.953	11.137.030	4.671.885	9.321.625	9.541.218
	TOTALE UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	8.095.074	26.657.606	25.425.741	8.686.136	23.621.971	23.484.603
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
U2.1	2.1 - INVESTIMENTI						
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	152.562.939	435.684.139	16.269.179	140.195.425	23.652.798	9.323.328
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	268.764	155.710	202.699	456.733	350.396	538.365
U2.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	6.664.916		6.664.916		6.664.916	
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI						
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	307.140	505.524	475.572	323.957	330.197	347.014
	TOTALE 2.1 - INVESTIMENTI	159.803.759	436.345.374	23.612.365	140.976.115	30.998.306	10.208.707
U2.2	2.2 - ONERI COMUNI						
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	738.849	4.033.852	4.033.852	738.849	3.484.340	3.484.340
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	957.154	73.915	13.272	749.182	212.652	4.680
	TOTALE 2.2 - ONERI COMUNI	1.696.003	4.107.767	4.047.124	1.488.031	3.696.991	3.489.020
	TOTALE UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	161.499.762	440.453.140	27.659.489	142.464.146	34.695.298	13.697.727
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
U3.1	3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	6.529.003	9.925.770	10.461.759	5.334.851	9.590.038	8.395.886
	TOTALE 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	6.529.003	9.925.770	10.461.759	5.334.851	9.590.038	8.395.886
	TOTALE UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	6.529.003	9.925.770	10.461.759	5.334.851	9.590.038	8.395.886
	TOTALE GENERALE USCITE	176.123.839	477.036.516	63.546.989	156.485.133	67.907.307	45.578.216



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

PARTE V

RENDICONTO GESTIONALE 2021

- GESTIONE COMPETENZA
- GESTIONE RESIDUI E CASSA

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

GESTIONE COMPETENZA

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE I

Dal 01/01/2021

Al 31/12/2021

Anno di gestione: 2021

26/04/2022

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Previsioni				Somme da Accertare			Differenze rispetto alle previsioni	
		Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
E111/15	CONTRIBUTO DELLO STATO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA E1.1.1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE									
E121/10	CE3 ENTRATE TRIBUTARIE	12.150.000	0	0	12.150.000	11.451.193	416.094	11.867.287	618.219	-900.932
E121/20	CE18 PROVENTI DI AUTORIZZAZIONI PER OPER.PORTUALI ART. 16 L. 84/94	380.000	0	0	380.000	421.362	20.278	441.639	61.639	0
E121/30	PROVENTI DI AUTORIZZAZIONI PER ATTIVITA' IN PORTO ART. 68 COD.NAVIGAZIONE	70.000	0	0	70.000	85.413	1.115	86.528	16.528	0
E121/50	CE3 ENTRATE TRIBUTARIE	7.450.000	0	0	7.450.000	8.056.445	1.029.688	9.086.133	2.136.133	-500.000
	TOTALE CATEGORIA E1.2.1	20.050.000	0	0	20.050.000	20.014.412	1.467.175	21.481.588	2.832.519	-1.400.932
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
E122/10	PROVENTI TARIFFA AUTOMEZZI IMB/SBARC.	1.500.000	0	0	1.500.000	1.397.106	21.390	1.418.496	0	-81.504
E122/20	PROVENTI SERVIZI TRAFF. PASSEGGERI IMB/SBARCATI	2.500.000	0	0	2.500.000	2.542.835	29.513	2.572.348	72.348	0
E122/30	PROVENTI MAGAZZINI E SPAZI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E122/40	CANONI SERVIZI MANUT.,ILLUM., PULIZIA E RIFIUTI	125.000	0	0	125.000	172.038	29.035	201.073	76.073	0
	TOTALE CATEGORIA E1.2.2	4.125.000	0	0	4.125.000	4.111.979	79.938	4.191.917	148.421	-81.504
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
E123/10	CANONI DEMANIALI	11.809.975	0	0	11.809.975	7.187.248	4.133.256	11.320.504	49.328	-538.799
E123/20	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI	155.920	0	0	155.920	170.311	0	170.311	14.391	0
E123/30	INTERESSI ATTIVI TITOLI,DEPOS.,C/C	1.000	0	0	1.000	0	123	123	0	-877
E123/40	ALTRI PROVENTI PATRIMONIALI	350.000	0	0	350.000	146.378	114.823	261.201	0	-88.799
E123/50	DIVIDENDI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E123/60	OCCUPAZIONE TEMPORANEA AREE DEMANIALI	220.000	0	0	220.000	278.139	-3.535	274.604	54.604	0
	TOTALE CATEGORIA E1.2.3	12.536.895	0	0	12.536.895	7.782.076	4.244.667	12.026.743	118.323	-628.475
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI									
E124/10	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	90.000	0	0	90.000	120.012	4.356	124.368	34.368	0
	TOTALE CATEGORIA E1.2.4	90.000	0	0	90.000	120.012	4.356	124.368	34.368	0
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
E125/10	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	200.000	0	0	200.000	244.450	1.235	245.685	54.937	-9.252
	TOTALE CATEGORIA E1.2.5	200.000	0	0	200.000	244.450	1.235	245.685	54.937	-9.252
	TOTALE TITOLO E1	37.001.895	0	0	37.001.895	32.272.929	5.797.371	38.070.300	3.188.568	-2.120.163
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI									
E211/10	ALIENAZIONE IMMOBILI	2.700.000	0	0	2.700.000	0	0	0	0	-2.700.000
	TOTALE CATEGORIA E2.1.1	2.700.000	0	0	2.700.000	0	0	0	0	-2.700.000
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI									
E212/10	CESSIONI DI IMMOBIL. TECNICHE	5.000	0	0	5.000	0	0	0	0	-5.000
	TOTALE CATEGORIA E2.1.2	5.000	0	0	5.000	0	0	0	0	-5.000
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
E213/10	REALIZZO DI SOMME INVESTITE IN TITOLI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CATEGORIA E2.1.3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI									
E214/30	RITIRO DI DEPOSITO A CAUZ. PRESSO TERZI	31.000	0	0	31.000	0	0	0	0	-31.000
E214/40	RISCOSSIONE DA COMPAGNIE ASSICURATRICI	80.000	0	0	80.000	0	0	0	0	-80.000
	TOTALE CATEGORIA E2.1.4	111.000	0	0	111.000	0	0	0	0	-111.000
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO									
E221/10	FINANZ. DELLO STATO PER ESEC. OPERE INFRASTR.	250.878.000	0	0	250.878.000	9.176.612	250.000.000	259.176.612	8.298.612	0
E221/30	FONDO PEREQUATIVO	0	0	0	0	744.251	0	744.251	744.251	0
E221/40	FONDO I.V.A. ART. 18-BIS LEGGE 84/1994	0	3.812.055	0	3.812.055	3.812.053	0	3.812.053	0	-2
	TOTALE CATEGORIA E2.2.1	250.878.000	3.812.055	0	254.690.055	13.732.916	250.000.000	263.732.916	9.042.863	-2
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE									
E222/10	CONTRIBUTO REGIONE PER REALIZZAZIONE OPERE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E222/20	CONTRIBUTO REGIONE PER RATE AMM.TO MUTUO	7.986.000	0	0	7.986.000	1.492.170	1.492.170	2.984.340	0	-5.001.660

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE I

Dal 01/01/2021

Al 31/12/2021

Anno di gestione: 2021

26/04/2022

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Previsioni			Somme da Accertare			Differenze rispetto alle previsioni		
		Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
E2.2.6		Categoria 2.2.6 - ALTRI TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI IN C/CAPITALE								
	TOTALE CATEGORIA E2.2.2	7.986.000	0	0	7.986.000	1.492.170	1.492.170	2.984.340	0	-5.001.660
E226/20	ENTRATE X ACQ. BENI, STRUM. E TECN. ART. 13 D.L. 90/2014	60.000	0	0	60.000	0	0	0	0	-60.000
E2.3.1		Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI								
E231/10	OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	178.500.000	0	0	178.500.000	21.430.982	165.280.000	186.710.982	8.210.982	0
E2.3.2		Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI								
E232/20	DEPOSITI A CAUZIONE DI TERZI	66.000	120.000	20.000	166.000	73.915	0	73.915	0	-92.085
E3		TITOLO III - PARTITE DI GIRO								
E3.1.1		Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
E311/10	RITENUTE ERARIALI	3.400.000	0	0	3.400.000	3.378.405	234	3.378.639	0	-21.361
E311/20	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.	930.000	0	0	930.000	897.620	8.851	906.471	0	-23.529
E311/30	RITENUTE DIVERSE	135.000	0	0	135.000	31.608	0	31.608	0	-103.392
E311/40	RECUP.DAL PERS.PER ANTIC. CONCESSE	6.000	0	0	6.000	0	0	0	0	-6.000
E311/50	TRATTENUTE PER CONTO TERZI	104.000	0	0	104.000	0	0	0	0	-104.000
E311/60	RIMBORSO SOMME PAGATE PER C/TERZI	3.500.000	0	0	3.500.000	1.414.267	1.704.925	3.119.193	0	-380.807
E311/70	PARTITE IN SOSPESO	1.300.000	0	0	1.300.000	1.034.619	260.989	1.295.608	84.269	-88.661
E311/90	I.V.A.	2.000.000	0	0	2.000.000	1.037.557	156.694	1.194.251	0	-805.749
TOTALE CATEGORIA E3.1.1		11.375.000	0	0	11.375.000	7.794.077	2.131.693	9.925.770	84.269	-1.533.499
TOTALE TITOLO E3		11.375.000	0	0	11.375.000	7.794.077	2.131.693	9.925.770	84.269	-1.533.499
TOTALE GENERALE		488.682.895	3.932.055	20.000	492.594.950	76.796.988	424.701.234	501.498.222	20.526.682	-11.623.410

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2021

Al 31/12/2021

Anno di gestione: 2021

26/04/2022

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Previsioni			Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni	
			Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI									
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
U111/10	COMPENSI DEL PRESIDENTE	230.000	0	0	230.000	230.000	0	230.000	0	0
U111/20	COMPENSI DEL COMITATO PORTUALE	2.400	0	0	2.400	600	1.773	2.373	0	-27
U111/30	COMPENSI DEL COLLEGIO SINDACALE	50.600	0	0	50.600	29.363	21.238	50.600	0	0
U111/40	SPESE ELEZIONI ORGANI AMMINISTR.NE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U111/50	TRASFERTE ORGANI AMM.NE E CONTROLLO	25.000	0	0	25.000	2.006	207	2.213	0	-22.787
U111/60	ONERI PREV.LI/ASS.LI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE	73.000	0	0	73.000	65.484	1.765	67.249	0	-5.751
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1	381.000	0	0	381.000	327.452	24.983	352.435	0	-28.565
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO									
U112/10	EMOLUMENTI FISSI AL PERS. DIPENDENTE C.C.N.L.	6.842.153	0	70.000	6.772.153	5.109.723	300.000	5.409.723	0	-1.362.430
U112/20	EMOLUMENTI VARIABILI PERS.DIPENDENTE	287.390	0	0	287.390	194.849	0	194.849	0	-92.541
U112/30	INDENNITA' PER TRASFERTE	39.738	0	7.000	32.738	23.686	0	23.686	0	-9.052
U112/35	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERSONALE DIPENDENTE	43.374	0	15.000	28.374	8.269	1.661	9.930	0	-18.444
U112/40	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	210.000	50.000	0	260.000	217.255	38.330	255.585	0	-4.415
U112/50	SPESE PER CORSI PERSONALE	148.680	0	12.000	136.680	44.627	47.247	91.874	0	-44.806
U112/55	FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO PERSONALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U112/60	ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO ENTE	3.155.286	0	0	3.155.286	1.505.853	865.194	2.371.047	0	-784.239
U112/70	EMOLUMENTI DEL SEGRETARIO GENERALE	204.625	0	0	204.625	174.321	30.303	204.625	0	-1
U112/80	ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI	150.000	0	0	150.000	20.020	0	20.020	0	-129.980
U112/90	ONERI CONTRATTAZIONE AZIENDALE DECENTRATA	3.976.614	0	0	3.976.614	1.880.215	1.350.000	3.230.215	0	-746.399
U112/100	FONDO DI CUI ALL'ART. 9, c. 1, L. 122/2010	13.000	0	0	13.000	0	744	744	0	-12.256
U112/110	EMOLUMENTI A PERSONALE NON DIPENDENTE	500.000	170.000	0	670.000	544.539	121.781	666.320	0	-3.680
	TOTALE CATEGORIA U1.1.2	15.570.860	220.000	104.000	15.686.860	9.723.357	2.755.260	12.478.617	0	-3.208.243
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO									
U113/10	NOLEGGIO E MANUTENZIONE ESERCIZIO DI AUTOVETTURE	5.773	0	0	5.773	4.273	924	5.196	0	-577
U113/30	LAVORI DI MANUTENZIONE E RIPARAZIONI	30.000	66.636	636	96.000	48.202	21.194	69.396	0	-26.604
U113/40	LOCAZIONI PASSIVE	62.200	0	0	62.200	62.200	0	62.200	0	0
U113/50	SPESE PER CONSULENZE, STUDI ED ALTRE ANALOGHE	4.401	6.100	2.100	8.401	8.333	0	8.333	0	-68
U113/60	UTENZE VARIE	233.000	11.200	11.200	233.000	187.738	40.984	228.723	0	-4.277
U113/70	MATERIALE DI ECONOMATO	45.000	0	12.000	33.000	10.784	12.921	23.705	0	-9.295
U113/80	ABBONAMENTO PERIODICI E RIVISTE	46.700	0	15.000	31.700	25.556	1.879	27.435	0	-4.265
U113/90	SPESE POSTALI TELEGRAFICHE TELEFON.	13.500	0	10.500	3.000	52	0	52	0	-2.948
U113/100	SPESE DIVERSE CONNESSE AL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	389.000	89.860	19.860	459.000	277.481	180.566	458.047	0	-953
U113/110	SPESE PER ATTI E CONTRATTI VARI	2.500	0	2.500	0	0	0	0	0	0
U113/120	SPESE PER TRASPORTO MATERIALI, MOBILI E ATTREZZATURE SPECIALI	5.000	5.000	0	10.000	4.612	849	5.461	0	-4.539
U113/130	VESTIARIO	13.500	0	0	13.500	5.958	3.635	9.592	0	-3.908
U113/140	PREMI DI ASSICURAZIONE	144.000	25.062	19.062	150.000	129.999	0	129.999	0	-20.001
U113/150	SPESE PER PUBBLICITA'	832	0	0	832	0	0	0	0	-832
U113/160	SPESE DI RAPPRESENTANZA	3.231	0	0	3.231	1.293	0	1.293	0	-1.938
U113/170	SPESE LEGALI GIUDIZIARIE E VARIE	150.000	20.000	0	170.000	103.032	66.968	170.000	0	0
U113/180	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	46.000	4.000	0	50.000	28.940	20.944	49.884	0	-116
U113/190	MANUTENZIONE ORDINARIA SEDE AUTORITA' PORTUALE	23.500	6.000	0	29.500	20.265	2.625	22.890	0	-6.610
U113/200	SPESE PER PULIZIA LOCALI	107.000	35.000	0	142.000	102.715	33.480	136.195	0	-5.805
U113/210	SPESE PER VIGILANZA UFFICI	138.200	30.000	0	168.200	140.365	24.169	164.535	0	-3.665
U113/220	SPESE PER RISCALDAMENTO	35.000	0	0	35.000	22.440	12.424	34.864	0	-136
U113/230	MATERIALE E SERVIZI INFORMATICI	358.000	69.300	69.300	358.000	299.181	58.620	357.800	0	-200
	TOTALE CATEGORIA U1.1.3	1.856.337	368.158	162.158	2.062.337	1.483.419	482.181	1.965.600	0	-96.737
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
U121/20	SPESE ATTIVITA' PORTUALI	1.805.000	182.300	182.300	1.805.000	1.026.930	775.305	1.802.234	0	-2.766

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2021

Al 31/12/2021

Anno di gestione: 2021

26/04/2022

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Previsioni			Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni		
		Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
U121/30	SPESE DI PULIZIA BANCHINE E SPECCHI ACQUEI	422.000	31.486	31.486	422.000	162.885	252.905	415.790	0	-6.210
U121/40	SPESE PROMOZIONALI E PROPAGANDA	225.000	0	55.000	170.000	67.142	80.577	147.719	0	-22.281
U121/50	VIGILANZA VARCHI DOGANALI	3.445.000	0	0	3.445.000	2.044.464	682.168	2.726.632	0	-718.368
U121/60	FORMAZIONE PERSONALE DI TERZI	100.000	0	0	100.000	12.854	39.932	52.785	0	-47.215
U121/70	UTENZE VARIE IN AMBITO PORTUALE	800.000	0	150.000	650.000	507.549	113.467	621.016	0	-28.984
U121/80	SPESE GESTIONE AREA DENOMINATA "QUAGLIODROMO"	91.000	0	0	91.000	84.738	5.880	90.618	0	-382
U121/90	SPESE GESTIONE "FORTEZZA VECCHIA" E PORT CENTER	30.000	50.000	0	80.000	49.334	30.573	79.907	0	-93
U121/100	SPESE GESTIONE ACCOGLIENZA PASSEGGERI E AUTOMEZZI	373.000	90.000	0	463.000	307.596	119.546	427.143	0	-35.857
U121/110	MATERIALE E SERVIZI INFORMATICI IN AMBITO PORTUALE	150.000	0	0	150.000	70.164	60.999	131.163	0	-18.837
TOTALE CATEGORIA U1.2.1		7.441.000	353.786	418.786	7.376.000	4.333.655	2.161.352	6.495.007	0	-880.993
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI									
U122/30	PARTECIPAZIONE A PROGETTI EUROPEI, NAZIONALI E REGIONALI	320.000	0	200.000	120.000	15.189	104.802	119.991	0	-10
U122/40	QUOTE ASSOCIATIVE	95.000	0	0	95.000	87.384	6.595	93.979	0	-1.021
U122/50	TRASFERIMENTI CORRENTI DIVERSI INERENTI SVILUPPO PORTUALE	2.500.000	453.500	3.500	2.950.000	2.617.624	313.000	2.930.624	0	-19.377
TOTALE CATEGORIA U1.2.2		2.915.000	453.500	203.500	3.165.000	2.720.196	424.397	3.144.593	0	-20.407
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI									
U123/10	INTERESSI PASSIVI,SPESE E COMM.BANC	120.000	0	0	120.000	25.462	6.934	32.396	0	-87.604
TOTALE CATEGORIA U1.2.3		120.000	0	0	120.000	25.462	6.934	32.396	0	-87.604
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI									
U124/10	IMPOSTE TASSE TRIBUTI VARI	1.500.000	0	0	1.500.000	759.980	471.983	1.231.963	0	-268.037
TOTALE CATEGORIA U1.2.4		1.500.000	0	0	1.500.000	759.980	471.983	1.231.963	0	-268.037
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
U125/10	RESTITUZIONE RIMBORSI DIVERSI	60.000	0	0	60.000	13.091	14	13.105	0	-46.895
TOTALE CATEGORIA U1.2.5		60.000	0	0	60.000	13.091	14	13.105	0	-46.895
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
U126/10	SPESE PER LITI,ARBITR.,RISARCIMENTI	100.000	200.000	0	300.000	256.835	43.083	299.919	0	-81
U126/20	FONDO DI RISERVA	200.000	0	150.000	50.000	0	0	0	0	-50.000
U126/30	ONERI VARI STRAOR.AMMORT.BENI STATO	644.307	0	0	644.307	643.970	0	643.970	0	-337
U126/40	SPESE PER REALIZZO ENTRATE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA U1.2.6		944.307	200.000	150.000	994.307	900.806	43.083	943.889	0	-50.418
TOTALE TITOLO U1		30.788.504	1.595.444	1.038.444	31.345.504	20.287.418	6.370.188	26.657.606	0	-4.687.898
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE									
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI									
U211/10	ACQ. BENI PATRIM. ED OPERE PORTUALI CON FINANZ. STATO	250.878.000	0	0	250.878.000	0	250.163.648	250.163.648	0	-714.352
U211/20	SPESE INTERV.MANUT.STRAORDINARIA	2.050.000	0	0	2.050.000	1.042.456	787.838	1.830.295	0	-219.706
U211/30	SVIL.STRAT.DEL PORTO:STUDI,PROG.,RICERCHE	1.000.000	2.100	2.100	1.000.000	228.658	594.999	823.657	0	-176.343
U211/50	ACQ. BENI PATRIM. CON ENTRATE PROPRIE	12.434.422	0	0	12.434.422	488.059	3.654.923	4.142.982	0	-8.291.440
U211/60	STRAORDINARIA MANUTENZIONE IMMOBILE AUTORITA' PORTUALE	80.000	0	0	80.000	20.373	21.948	42.320	0	-37.680
U211/70	INVESTIMENTI IN C/CAPITALE DA ALTRI TRASFERIMENTI	200.000	0	0	200.000	0	0	0	0	-200.000
U211/80	MANUT.STRAORD. IN AMBITO PORTUALE F/PEREQUATIVI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U211/90	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO PORTI FONDO IVA	1.516.000	0	0	1.516.000	0	0	0	0	-1.516.000
U211/100	INVESTIMENTI ATTRAVERSO MUTUO B.E.I.	178.500.000	0	0	178.500.000	0	178.492.511	178.492.511	0	-7.489
U211/110	REALIZZAZIONE LAVORI INFRASTR. PER ACCORDO DI PROGRAMMA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U211/120	PIANO REGOLATORE STUDI E LOGISTICA	1.217.000	0	0	1.217.000	80.345	31.748	112.094	0	-1.104.906
U211/130	SPESE PER LA SICUREZZA IN AMBITO PORTUALE	200.000	100.000	100.000	200.000	53.717	22.916	76.632	0	-123.368

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2021

Al 31/12/2021

Anno di gestione: 2021

26/04/2022

Capitolo		Gestione di Competenza								
Codice	Descrizione	Previsioni			Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni		
		Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
TOTALE CATEGORIA U2.1.1		448.075.422	102.100	102.100	448.075.422	1.913.607	433.770.532	435.684.139	0	-12.391.283
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
U212/10	ACQUISTI ATTREZ. MACCH. BENI MOBILI	100.000	0	0	100.000	11.230	6.295	17.525	0	-82.475
U212/50	ACQUISTI MOBILI E MACCH. UFFICIO	50.000	10.000	10.000	50.000	5.526	5.263	10.789	0	-39.211
U212/60	HARDWARE E SOFTWARE	535.000	0	0	535.000	50.241	77.155	127.396	0	-407.604
U212/70	ACQ. BENI, STRUMENTAZIONE E TECNOLOGIA ART. 13 D.L. 90/2014	60.000	0	0	60.000	0	0	0	0	-60.000
TOTALE CATEGORIA U2.1.2		745.000	10.000	10.000	745.000	66.997	88.713	155.710	0	-589.290
U2.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
U213/10	SOTTOSCRIZIONE ACQUISTI PARTECIPAZIONI SOCIETARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA U2.1.3		0	0	0	0	0	0	0	0	0
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI									
U214/20	DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	31.000	0	0	31.000	0	0	0	0	-31.000
TOTALE CATEGORIA U2.1.4		31.000	0	0	31.000	0	0	0	0	-31.000
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.									
U215/30	INDENNITA' DI ANZIANITA'	580.000	0	0	580.000	466.568	38.956	505.524	0	-74.476
U215/40	VERSAMENTO A COMPAGNIE ASS.NI PER POLIZZE INDENNITA' LIC.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA U2.1.5		580.000	0	0	580.000	466.568	38.956	505.524	0	-74.476
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI									
U221/10	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE	12.411.000	0	0	12.411.000	4.033.852	0	4.033.852	0	-8.377.148
TOTALE CATEGORIA U2.2.1		12.411.000	0	0	12.411.000	4.033.852	0	4.033.852	0	-8.377.148
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI									
U225/10	RESTIT.DEP. A CAUZIONE DI TERZI	66.000	104.000	4.000	166.000	3.782	70.133	73.915	0	-92.085
TOTALE CATEGORIA U2.2.5		66.000	104.000	4.000	166.000	3.782	70.133	73.915	0	-92.085
TOTALE TITOLO U2		461.908.422	216.100	116.100	462.008.422	6.484.807	433.968.334	440.453.140	0	-21.555.282
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO									
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
U311/10	RITENUTE ERARIALI	3.400.000	0	0	3.400.000	2.968.704	409.935	3.378.639	0	-21.361
U311/20	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.	930.000	0	0	930.000	796.957	109.514	906.471	0	-23.529
U311/30	RITENUTE DIVERSE	135.000	0	0	135.000	28.679	2.929	31.608	0	-103.392
U311/40	ANTICIPAZIONI	6.000	0	0	6.000	0	0	0	0	-6.000
U311/50	VERSAMENTO TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	104.000	0	0	104.000	0	0	0	0	-104.000
U311/60	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	3.500.000	0	0	3.500.000	2.181.366	937.827	3.119.193	0	-380.807
U311/70	PARTITE IN SOSPESO	1.300.000	88.661	88.661	1.300.000	944.279	351.329	1.295.608	0	-4.392
U311/90	I.V.A.	2.000.000	0	0	2.000.000	1.032.063	162.188	1.194.251	0	-805.749
TOTALE CATEGORIA U3.1.1		11.375.000	88.661	88.661	11.375.000	7.952.047	1.973.722	9.925.770	0	-1.449.230
TOTALE TITOLO U3		11.375.000	88.661	88.661	11.375.000	7.952.047	1.973.722	9.925.770	0	-1.449.230
TOTALE GENERALE		504.071.926	1.900.205	1.243.205	504.728.926	34.724.272	442.312.244	477.036.516	0	-27.692.410



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

GESTIONE RESIDUI
E
GESTIONE CASSA

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE II

Dal 01/01/2021

Al 31/12/2021

Anno di gestione: 2021

26/04/2022

Capitolo		Gestione dei residui attivi				Variazioni		Gestione di Cassa				Totale Residui
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
Codice	Descrizione											
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI											
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
E111/15	CONTRIBUTO DELLO STATO	97.354	0	97.354	97.354	0	0	0	0	0	0	97.354
	TOTALE CATEGORIA E1.1.1	97.354	0	97.354	97.354	0	0	0	0	0	0	97.354
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE											
E121/10	CE3 ENTRATE TRIBUTARIE	795.972	706.890	89.082	795.972	0	0	12.000.000	12.158.083	1.059.015	900.932	505.176
E121/20	CE18 PROVENTI DI AUTORIZZAZIONI PER OPER.PORTUALI ART. 16 L. 84/94	195.262	26.765	167.206	193.971	0	1.291	300.000	448.127	148.127	0	187.483
E121/30	PROVENTI DI AUTORIZZAZIONI PER ATTIVITA' IN PORTO ART. 68 COD.NAVIGAZIONE	583	0	583	583	0	0	70.000	85.413	15.413	0	1.698
E121/50	CE3 ENTRATE TRIBUTARIE	796.432	701.089	95.343	796.432	0	0	6.500.000	8.757.534	2.757.534	500.000	1.125.031
	TOTALE CATEGORIA E1.2.1	1.788.249	1.434.745	352.213	1.786.958	0	1.291	18.870.000	21.449.157	3.980.089	1.400.932	1.819.389
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
E122/10	PROVENTI TARIFFA AUTOMEZZI IMB/SBARC.	243.429	113.764	129.665	243.429	0	0	1.450.000	1.510.870	60.870	0	151.055
E122/20	PROVENTI SERVIZI TRAFF. PASSEGGERI IMB/SBARCATI	645.248	156.073	489.175	645.248	0	0	2.400.000	2.698.908	298.908	0	518.688
E122/30	PROVENTI MAGAZZINI E SPAZI	53.699	0	53.699	53.699	0	0	0	0	0	0	53.699
E122/40	CANONI SERVIZI MANUT.,ILLUM., PULIZIA E RIFIUTI	5.825	5.825	0	5.825	0	0	100.000	177.863	77.863	0	29.035
	TOTALE CATEGORIA E1.2.2	948.201	275.662	672.539	948.201	0	0	3.950.000	4.387.641	437.641	0	752.477
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI											
E123/10	CANONI DEMANIALI	9.711.877	1.814.302	7.687.632	9.501.934	0	209.943	12.000.000	9.001.550	0	2.998.450	11.820.888
E123/20	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI	1.291.305	9.304	1.282.001	1.291.305	0	0	300.000	179.615	0	120.385	1.282.001
E123/30	INTERESSI ATTIVI TITOLI,DEPOS.,C/C	134	120	15	134	0	0	200	120	0	80	138
E123/40	ALTRI PROVENTI PATRIMONIALI	924.403	104.340	493.462	597.801	0	326.602	400.000	250.718	0	149.282	608.285
E123/50	DIVIDENDI	480.027	0	480.027	480.027	0	0	27	0	0	27	480.027
E123/60	OCCUPAZIONE TEMPORANEA AREE DEMANIALI	757.014	44.884	413.416	458.301	0	298.713	500.000	323.023	0	176.977	409.881
	TOTALE CATEGORIA E1.2.3	13.164.760	1.972.949	10.356.553	12.329.502	0	835.258	13.200.227	9.755.025	0	3.445.202	14.601.220
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI											
E124/10	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	172.148	33.962	137.327	171.289	0	859	100.000	153.973	53.973	0	141.683
	TOTALE CATEGORIA E1.2.4	172.148	33.962	137.327	171.289	0	859	100.000	153.973	53.973	0	141.683
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
E125/10	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	166.301	946	163.782	164.727	0	1.573	250.000	245.396	4.956	9.560	165.017
	TOTALE CATEGORIA E1.2.5	166.301	946	163.782	164.727	0	1.573	250.000	245.396	4.956	9.560	165.017
	TOTALE TITOLO E1	16.337.013	3.718.263	11.779.768	15.498.031	0	838.981	36.370.227	35.991.192	4.476.659	4.855.694	17.577.140
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI											
E211/10	ALIENAZIONE IMMOBILI	0	0	0	0	0	0	2.700.000	0	0	2.700.000	0
	TOTALE CATEGORIA E2.1.1	0	0	0	0	0	0	2.700.000	0	0	2.700.000	0
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI											
E212/10	CESSIONI DI IMMOBIL. TECNICHE	317	0	317	317	0	0	5.000	0	0	5.000	317
	TOTALE CATEGORIA E2.1.2	317	0	317	317	0	0	5.000	0	0	5.000	317
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI											
E213/10	REALIZZO DI SOMME INVESTITE IN TITOLI	7.276	0	7.276	7.276	0	0	0	0	0	0	7.276
	TOTALE CATEGORIA E2.1.3	7.276	0	7.276	7.276	0	0	0	0	0	0	7.276
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI											
E214/30	RITIRO DI DEPOSITO A CAUZ. PRESSO TERZI	1.085	0	1.085	1.085	0	0	31.000	0	0	31.000	1.085
E214/40	RISCOSSIONE DA COMPAGNIE ASSICURATRICI	646.216	0	646.216	646.216	0	0	320.000	0	0	320.000	646.216
	TOTALE CATEGORIA E2.1.4	647.301	0	647.301	647.301	0	0	351.000	0	0	351.000	647.301
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO											
E221/10	FINANZ. DELLO STATO PER ESEC. OPERE INFRASTR.	14.473.367	1.370.889	12.762.786	14.133.674	0	339.693	2.800.000	10.547.501	7.747.501	0	262.762.786
E221/30	FONDO PEREQUATIVO	0	0	0	0	0	0	0	744.251	744.251	0	0
E221/40	FONDO I.V.A. ART. 18-BIS LEGGE 84/1994	5.100.002	0	5.100.002	5.100.002	0	0	3.893.000	3.812.053	2.412.053	2.493.000	5.100.002
	TOTALE CATEGORIA E2.2.1	19.573.369	1.370.889	17.862.788	19.233.676	0	339.693	6.693.000	15.103.805	10.903.805	2.493.000	267.862.788
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE											
E222/10	CONTRIBUTO REGIONE PER REALIZZAZIONE OPERE	23.772.339	492.849	23.257.815	23.750.664	0	21.675	5.000.000	492.849	0	4.507.151	23.257.815
E222/20	CONTRIBUTO REGIONE PER RATE AMM.TO MUTUO	1.492.170	1.492.170	0	1.492.170	0	0	7.986.000	2.984.340	0	5.001.660	1.492.170

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE II

Dal 01/01/2021

Al 31/12/2021

Anno di gestione: 2021

26/04/2022

Capitolo		Gestione dei residui attivi					Gestione di Cassa					
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni		Previsione Assestata	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		Totale Residui
						Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)			Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
TOTALE CATEGORIA E2.2.2		25.264.509	1.985.019	23.257.815	25.242.834	0	21.675	12.986.000	3.477.188	0	9.508.812	24.749.985
E2.2.6	Categoria 2.2.6 - ALTRI TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI IN C/CAPITALE											
E226/20	ENTRATE X ACQ. BENI, STRUM. E TECN. ART. 13 D.L. 90/2014	0	0	0	0	0	0	60.000	0	0	60.000	0
TOTALE CATEGORIA E2.2.6		0	0	0	0	0	0	60.000	0	0	60.000	0
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI											
E231/10	OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	0	0	0	0	0	0	20.000.000	21.430.982	1.430.982	0	165.280.000
TOTALE CATEGORIA E2.3.1		0	0	0	0	0	0	20.000.000	21.430.982	1.430.982	0	165.280.000
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI											
E232/20	DEPOSITI A CAUZIONE DI TERZI	1.021	0	1.021	1.021	0	0	120.000	73.915	31.216	77.301	1.021
TOTALE CATEGORIA E2.3.2		1.021	0	1.021	1.021	0	0	120.000	73.915	31.216	77.301	1.021
TOTALE TITOLO E2		45.493.792	3.355.907	41.776.517	45.132.424	0	361.368	42.915.000	40.085.890	12.366.002	15.195.112	458.548.687
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
E311/10	RITENUTE ERARIALI	15.282	13.228	2.054	15.282	0	0	3.400.000	3.391.633	0	8.367	2.287
E311/20	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.	0	0	0	0	0	0	930.000	897.620	0	32.380	8.851
E311/30	RITENUTE DIVERSE	0	0	0	0	0	0	135.000	31.608	0	103.392	0
E311/40	RECUP.DAL PERS.PER ANTIC. CONCESSE	0	0	0	0	0	0	6.000	0	0	6.000	0
E311/50	TRATTENUTE PER CONTO TERZI	36.914	0	36.914	36.914	0	0	104.000	0	0	104.000	36.914
E311/60	RIMBORSO SOMME PAGATE PER C/TERZI	10.653.566	2.053.397	8.457.780	10.511.177	0	142.389	2.500.000	3.467.665	1.060.447	92.782	10.162.705
E311/70	PARTITE IN SOSPESO	1.571.892	533.958	1.032.943	1.566.901	0	4.991	1.000.000	1.568.577	657.100	88.523	1.293.932
E311/90	I.V.A.	635.636	160.352	409.792	570.144	0	65.491	2.000.000	1.197.909	0	802.091	566.486
TOTALE CATEGORIA E3.1.1		12.913.290	2.760.935	9.939.483	12.700.418	0	212.872	10.075.000	10.555.012	1.717.546	1.237.534	12.071.176
TOTALE TITOLO E3		12.913.290	2.760.935	9.939.483	12.700.418	0	212.872	10.075.000	10.555.012	1.717.546	1.237.534	12.071.176
TOTALE GENERALE		74.744.095	9.835.106	63.495.769	73.330.874	0	1.413.221	89.360.227	86.632.094	18.560.207	21.288.341	488.197.003

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2021

Al 31/12/2021

Anno di gestione: 2021

26/04/2022

Capitolo		Gestione dei residui passivi				Variazioni		Gestione di Cassa				Totale Residui
		Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)					
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale							
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI											
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
U111/10	COMPENSI DEL PRESIDENTE	96.000	0	96.000	96.000	0	0	290.000	230.000	0	60.000	96.000
U111/20	COMPENSI DEL COMITATO PORTUALE	5.063	2.160	2.903	5.063	0	0	4.500	2.760	0	1.740	4.676
U111/30	COMPENSI DEL COLLEGIO SINDACALE	13.800	13.800	0	13.800	0	0	55.600	43.163	0	12.438	21.238
U111/40	SPESE ELEZIONI ORGANI AMMINISTR.NE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U111/50	TRASFERTE ORGANI AMM.NE E CONTROLLO	382	382	0	382	0	0	25.000	2.388	0	22.612	207
U111/60	ONERI PREV.LI/ASS.LI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE	5.841	5.841	0	5.841	0	0	73.000	71.324	0	1.676	1.765
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1	121.086	22.183	98.903	121.086	0	0	448.100	349.635	0	98.465	123.886
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO											
U112/10	EMOLUMENTI FISSI AL PERS. DIPENDENTE C.C.N.L.	250.000	250.000	0	250.000	0	0	6.892.673	5.359.723	0	1.532.950	300.000
U112/20	EMOLUMENTI VARIABILI PERS.DIPENDENTE	0	0	0	0	0	0	287.390	194.849	0	92.541	0
U112/30	INDENNITA' PER TRASFERTE	0	0	0	0	0	0	32.738	23.686	0	9.052	0
U112/35	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERSONALE DIPENDENTE	332	332	0	332	0	0	28.374	8.601	0	19.773	1.661
U112/40	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	40.974	6.781	34.193	40.974	0	0	260.000	224.036	0	35.964	72.523
U112/50	SPESE PER CORSI PERSONALE	36.938	21.948	14.990	36.938	0	0	139.680	66.575	0	73.105	62.237
U112/55	FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO PERSONALE	7.816	980	6.836	7.816	0	0	7.816	980	0	6.836	6.836
U112/60	ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO ENTE	814.306	653.926	0	653.926	0	160.380	3.285.286	2.159.779	0	1.125.507	865.194
U112/70	EMOLUMENTI DEL SEGRETARIO GENERALE	73.371	32.343	34.663	67.006	0	6.365	234.625	206.664	0	27.961	64.966
U112/80	ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI	0	0	0	0	0	0	150.000	20.020	0	129.980	0
U112/90	ONERI CONTRATTAZIONE AZIENDALE DECENTRATA	1.321.350	1.149.704	1.350	1.151.054	0	170.296	3.976.614	3.029.919	0	946.695	1.351.350
U112/100	FONDO DI CUI ALL'ART. 9, c. 1, L. 122/2010	593.917	0	593.917	593.917	0	0	513.000	0	0	513.000	594.661
U112/110	EMOLUMENTI A PERSONALE NON DIPENDENTE	391.557	359.529	32.028	391.557	0	0	1.161.550	904.067	0	257.483	153.809
	TOTALE CATEGORIA U1.1.2	3.530.561	2.475.543	717.977	3.193.520	0	337.041	16.969.746	12.198.900	0	4.770.846	3.473.237
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO											
U113/10	NOLEGGIO E MANUTENZIONE ESERCIZIO DI AUTOVETTURE	5.217	4.487	730	5.217	0	0	9.000	8.760	0	240	1.654
U113/30	LAVORI DI MANUTENZIONE E RIPARAZIONI	101.362	47.893	50.819	98.712	0	2.650	189.000	96.095	0	92.905	72.013
U113/40	LOCAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0	62.200	62.200	0	0	0
U113/50	SPESE PER CONSULENZE, STUDI ED ALTRE ANALOGHE	0	0	0	0	0	0	8.401	8.333	0	68	0
U113/60	UTENZE VARIE	93.373	37.175	56.198	93.373	0	0	260.000	224.914	0	35.086	97.183
U113/70	MATERIALE DI ECONOMATO	21.698	4.532	16.876	21.408	0	290	38.000	15.316	0	22.684	29.797
U113/80	ABBONAMENTO PERIODICI E RIVISTE	7.879	741	7.138	7.879	0	0	35.000	26.297	0	8.703	9.017
U113/90	SPESE POSTALI TELEGRAFICHE TELEFON.	8.883	1.340	7.543	8.883	0	0	6.500	1.392	0	5.108	7.543
U113/100	SPESE DIVERSE CONNESSE AL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	246.950	91.699	141.578	233.277	0	13.673	632.900	369.179	0	263.721	322.144
U113/110	SPESE PER ATTI E CONTRATTI VARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U113/120	SPESE PER TRASPORTO MATERIALI, MOBILI E ATTREZZATURE SPECIALI	483	471	12	483	0	0	10.480	5.083	0	5.397	861
U113/130	VESTIARIO	5.977	5.910	67	5.977	0	0	15.000	11.868	0	3.132	3.702
U113/140	PREMI DI ASSICURAZIONE	250	0	250	250	0	0	150.000	129.999	0	20.001	250
U113/150	SPESE PER PUBBLICITA'	0	0	0	0	0	0	832	0	0	832	0
U113/160	SPESE DI RAPPRESENTANZA	0	0	0	0	0	0	3.231	1.293	0	1.938	0
U113/170	SPESE LEGALI GIUDIZIARIE E VARIE	184.006	39.073	144.932	184.006	0	0	350.000	142.106	0	207.894	211.900
U113/180	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	10.163	5.550	4.613	10.163	0	0	54.000	34.490	0	19.510	25.557
U113/190	MANUTENZIONE ORDINARIA SEDE AUTORITA' PORTUALE	1.209	440	769	1.209	0	0	30.000	20.706	0	9.294	3.394
U113/200	SPESE PER PULIZIA LOCALI	27.840	14.460	13.380	27.840	0	0	162.000	117.175	0	44.825	46.859
U113/210	SPESE PER VIGILANZA UFFICI	0	0	0	0	0	0	158.200	140.365	0	17.835	24.169
U113/220	SPESE PER RISCALDAMENTO	4.276	2.985	1.291	4.276	0	0	35.000	25.425	0	9.575	13.715
U113/230	MATERIALE E SERVIZI INFORMATICI	0	0	0	0	0	0	355.000	299.181	0	55.819	58.620
	TOTALE CATEGORIA U1.1.3	719.567	256.757	446.197	702.954	0	16.612	2.564.744	1.740.176	0	824.568	928.379
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
U121/20	SPESE ATTIVITA' PORTUALI	1.944.805	695.021	892.648	1.587.669	0	357.136	3.000.000	1.721.951	0	1.278.049	1.667.952

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2021

Al 31/12/2021

Anno di gestione: 2021

26/04/2022

Capitolo		Gestione dei residui passivi				Variazioni		Gestione di Cassa				
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Differenze rispetto alle previsioni		Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	Totale Residui
						Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)					
U121/30	SPESE DI PULIZIA BANCHINE E SPECCHI ACQUEI	185.538	113.989	71.549	185.538	0	0	450.000	276.874	0	173.126	324.454
U121/40	SPESE PROMOZIONALI E PROPAGANDA	44.826	23.337	21.488	44.826	0	0	214.000	90.479	0	123.521	102.066
U121/50	VIGILANZA VARCHI DOGANALI	601.656	552.572	49.083	601.656	0	0	3.645.000	2.597.036	0	1.047.964	731.251
U121/60	FORMAZIONE PERSONALE DI TERZI	119.657	38.895	80.762	119.657	0	0	150.000	51.749	0	98.251	120.694
U121/70	UTENZE VARIE IN AMBITO PORTUALE	203.612	52.464	151.148	203.612	0	0	800.000	560.013	0	239.987	264.615
U121/80	SPESE GESTIONE AREA DENOMINATA "QUAGLIODROMO"	6.230	3.609	2.621	6.230	0	0	97.200	88.347	0	8.853	8.501
U121/90	SPESE GESTIONE "FORTEZZA VECCHIA" E PORT CENTER	19.893	7.393	12.500	19.893	0	0	99.000	56.727	0	42.273	43.073
U121/100	SPESE GESTIONE ACCOGLIENZA PASSEGGERI E AUTOMEZZI	134.839	47.474	87.366	134.839	0	0	580.000	355.070	0	224.930	206.912
U121/110	MATERIALE E SERVIZI INFORMATICI IN AMBITO PORTUALE	0	0	0	0	0	0	150.000	70.164	0	79.836	60.999
TOTALE CATEGORIA U1.2.1		3.261.056	1.534.754	1.369.166	2.903.920	0	357.136	9.185.200	5.868.409	0	3.316.791	3.530.518
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI											
U122/30	PARTECIPAZIONE A PROGETTI EUROPEI, NAZIONALI E REGIONALI	274.226	35.774	238.452	274.226	0	0	250.000	50.962	0	199.038	343.254
U122/40	QUOTE ASSOCIATIVE	8.650	0	8.650	8.650	0	0	100.000	87.384	0	12.616	15.245
U122/50	TRASFERIMENTI CORRENTI DIVERSI INERENTI SVILUPPO PORTUALE	310.774	310.774	0	310.774	0	0	3.050.000	2.928.398	0	121.603	313.000
TOTALE CATEGORIA U1.2.2		593.650	346.548	247.103	593.650	0	0	3.400.000	3.066.744	0	333.256	671.500
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI											
U123/10	INTERESSI PASSIVI,SPESE E COMM.BANC	996	973	23	996	0	0	110.000	26.435	0	83.565	6.957
TOTALE CATEGORIA U1.2.3		996	973	23	996	0	0	110.000	26.435	0	83.565	6.957
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI											
U124/10	IMPOSTE TASSE TRIBUTI VARI	459.773	441.839	292	442.132	0	17.641	1.900.000	1.201.819	0	698.181	472.275
TOTALE CATEGORIA U1.2.4		459.773	441.839	292	442.132	0	17.641	1.900.000	1.201.819	0	698.181	472.275
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
U125/10	RESTITUZIONE RIMBORSI DIVERSI	21.129	0	21.129	21.129	0	0	70.000	13.091	0	56.909	21.143
TOTALE CATEGORIA U1.2.5		21.129	0	21.129	21.129	0	0	70.000	13.091	0	56.909	21.143
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
U126/10	SPESE PER LITI,ARBITR.,RISARCIMENTI	33.056	25.450	7.606	33.056	0	0	330.000	282.285	0	47.715	50.690
U126/20	FONDO DI RISERVA	0	0	0	0	0	0	50.000	0	0	50.000	0
U126/30	ONERI VARI STRAOR.AMMORT.BENI STATO	0	0	0	0	0	0	644.307	643.970	0	337	0
U126/40	SPESE PER REALIZZO ENTRATE	82.631	34.277	48.355	82.631	0	0	82.610	34.277	0	48.333	48.355
TOTALE CATEGORIA U1.2.6		115.688	59.727	55.961	115.688	0	0	1.106.917	960.532	0	146.385	99.044
TOTALE TITOLO U1		8.823.504	5.138.323	2.956.751	8.095.074	0	728.430	35.754.707	25.425.741	0	10.328.966	9.326.939
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE											
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI											
U211/10	ACQ. BENI PATRIM. ED OPERE PORTUALI CON FINANZ. STATO	28.282.399	1.341.351	26.470.005	27.811.356	0	471.043	10.000.000	1.341.351	0	8.658.649	276.633.653
U211/20	SPESE INTERV.MANUT.STRAORDINARIA	13.619.064	485.760	13.133.304	13.619.064	0	0	7.000.000	1.528.216	0	5.471.784	13.921.142
U211/30	SVIL.STRAT.DEL PORTO:STUDI,PROG.,RICERCHE	2.138.182	570.037	1.292.473	1.862.509	0	275.673	1.900.000	798.694	0	1.101.306	1.887.472
U211/50	ACQ. BENI PATRIM. CON ENTRATE PROPRIE	69.887.678	3.977.776	64.747.001	68.724.777	0	1.162.901	20.000.000	4.465.835	0	15.534.165	68.401.924
U211/60	STRAORDINARIA MANUTENZIONE IMMOBILE AUTORITA' PORTUALE	3.819	0	3.819	3.819	0	0	80.000	20.373	0	59.627	25.766
U211/70	INVESTIMENTI IN C/CAPITALE DA ALTRI TRASFERIMENTI	82.604	43.041	39.563	82.604	0	0	200.000	43.041	0	156.959	39.563
U211/80	MANUT.STRAORD. IN AMBITO PORTUALE F/PEREQUATIVI	2.749.385	370.358	2.379.027	2.749.385	0	0	1.500.000	370.358	0	1.129.642	2.379.027
U211/90	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO PORTI FONDO IVA	10.134.776	2.382.669	7.752.107	10.134.776	0	0	6.000.000	2.382.669	0	3.617.331	7.752.107
U211/100	INVESTIMENTI ATTRAVERSO MUTUO B.E.I.	6.000.000	15.079	5.984.921	6.000.000	0	0	19.985.084	15.079	0	19.970.005	184.477.432
U211/110	REALIZZAZIONE LAVORI INFRASTR. PER ACCORDO DI PROGRAMMA	21.045.944	4.808.032	16.237.911	21.045.944	0	0	13.000.000	4.808.032	0	8.191.968	16.237.911
U211/120	PIANO REGOLATORE STUDI E LOGISTICA	524.016	304.440	167.238	471.678	0	52.338	1.300.000	384.785	0	915.215	198.986
U211/130	SPESE PER LA SICUREZZA IN AMBITO PORTUALE	57.029	57.029	0	57.029	0	0	230.000	110.745	0	119.255	22.916

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal 01/01/2021

Al 31/12/2021

Anno di gestione: 2021

26/04/2022

Capitolo		Gestione dei residui passivi				Variazioni		Gestione di Cassa				
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Differenze rispetto alle previsioni		Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	Totale Residui
						Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)					
TOTALE CATEGORIA U2.1.1		154.524.894	14.355.571	138.207.368	152.562.939	0	1.961.955	81.195.084	16.269.179	0	64.925.905	571.977.900
U2.1.2 Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE												
U212/10	ACQUISTI ATTREZ. MACCH. BENI MOBILI	104.705	61.207	43.498	104.705	0	0	170.000	72.438	0	97.563	49.793
U212/50	ACQUISTI MOBILI E MACCH. UFFICIO	10.622	4.393	6.229	10.622	0	0	55.000	9.920	0	45.080	11.492
U212/60	HARDWARE E SOFTWARE	88.510	56.802	31.708	88.510	0	0	600.000	107.043	0	492.957	108.862
U212/70	ACQ. BENI, STRUMENTAZIONE E TECNOLOGIA ART. 13 D.L. 90/2014	64.927	13.298	51.629	64.927	0	0	80.000	13.298	0	66.702	51.629
TOTALE CATEGORIA U2.1.2		268.764	135.701	133.063	268.764	0	0	905.000	202.699	0	702.302	221.776
U2.1.3 Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI												
U213/10	SOTTOSCRIZIONE ACQUISTI PARTECIPAZIONI SOCIETARIE	6.664.916	6.664.916	0	6.664.916	0	0	6.664.916	6.664.916	0	0	0
TOTALE CATEGORIA U2.1.3		6.664.916	6.664.916	0	6.664.916	0	0	6.664.916	6.664.916	0	0	0
U2.1.4 Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI												
U214/20	DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	0	0	0	0	0	0	31.000	0	0	31.000	0
TOTALE CATEGORIA U2.1.4		0	0	0	0	0	0	31.000	0	0	31.000	0
U2.1.5 Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.												
U215/30	INDENNITA' DI ANZIANITA'	20.277	9.004	11.273	20.277	0	0	590.000	475.572	0	114.428	50.230
U215/40	VERSAMENTO A COMPAGNIE ASS.NI PER POLIZZE INDENNITA' LIC.	286.863	0	286.863	286.863	0	0	285.863	0	0	285.863	286.863
TOTALE CATEGORIA U2.1.5		307.140	9.004	298.136	307.140	0	0	875.863	475.572	0	400.291	337.092
U2.2.1 Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI												
U221/10	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE	738.849	0	738.849	738.849	0	0	13.111.000	4.033.852	0	9.077.148	738.849
TOTALE CATEGORIA U2.2.1		738.849	0	738.849	738.849	0	0	13.111.000	4.033.852	0	9.077.148	738.849
U2.2.5 Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI												
U225/10	RESTIT.DEP. A CAUZIONE DI TERZI	957.154	9.490	947.663	957.154	0	0	600.000	13.272	0	586.728	1.017.796
TOTALE CATEGORIA U2.2.5		957.154	9.490	947.663	957.154	0	0	600.000	13.272	0	586.728	1.017.796
TOTALE TITOLO U2		163.461.716	21.174.682	140.325.080	161.499.762	0	1.961.955	103.382.863	27.659.489	0	75.723.374	574.293.413
U3 UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO												
U3.1.1 Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
U311/10	RITENUTE ERARIALI	415.973	413.675	2.298	415.973	0	0	3.400.000	3.382.379	0	17.621	412.233
U311/20	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.	101.475	100.969	506	101.475	0	0	930.000	897.926	0	32.074	110.020
U311/30	RITENUTE DIVERSE	7.765	171	7.594	7.765	0	0	135.000	28.850	0	106.150	10.523
U311/40	ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	6.000	0	0	6.000	0
U311/50	VERSAMENTO TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	490	0	490	490	0	0	104.000	0	0	104.000	490
U311/60	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	5.540.106	1.710.489	3.829.617	5.540.106	0	0	7.004.000	3.891.854	0	3.112.146	4.767.444
U311/70	PARTITE IN SOSPESO	247.817	81.021	166.796	247.817	0	0	1.300.000	1.025.300	0	274.700	518.125
U311/90	I.V.A.	215.378	203.387	11.991	215.378	0	0	2.000.000	1.235.450	0	764.550	174.179
TOTALE CATEGORIA U3.1.1		6.529.003	2.509.712	4.019.292	6.529.003	0	0	14.879.000	10.461.759	0	4.417.241	5.993.014
TOTALE TITOLO U3		6.529.003	2.509.712	4.019.292	6.529.003	0	0	14.879.000	10.461.759	0	4.417.241	5.993.014
TOTALE GENERALE		178.814.224	28.822.717	147.301.122	176.123.839	0	2.690.385	154.016.570	63.546.989	0	90.469.581	589.613.366



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

PARTE VI

RELAZIONI

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2021



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

RELAZIONE A
RELAZIONE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021



Porti di Livor
Capraia Isola
Rio Marina (

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2021 E AL
CONTO CONSUNTIVO 2021 DELLA AUTORITY DI SISTEMA
PORTUALE DEL MAR TIRRENO SETTENTRIONALE**

Conto consuntivo 2021

Il documento in esame è conforme al modello allegato al regolamento di contabilità vigente e approvato dal Ministero vigilante.

Il documento contabile di cui trattasi espone i dati di bilancio di previsione dell'anno 2021, così come approvato con delibera n. 45 del 26/11/2020 dal Comitato di gestione e dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con nota n.2407 del 26/01/21, modificato, dalle variazioni allo stesso apportate, tramite i seguenti atti:

- Prima variazione compensativa di cui al provvedimento del Segretario Generale n° 10 del 29/01/21;
- Seconda variazione compensativa di cui al provvedimento del Segretario Generale n° 23 del 18/02/21;
- Terza variazione compensativa di cui al provvedimento del Segretario Generale n° 63 del 13/04/21;
- Quarta variazione compensativa di cui al provvedimento del Segretario Generale n° 121 del 23/06/21;
- Quinta variazione compensativa di cui al provvedimento del Segretario Generale n° 134 del 29/06/21;
- Sesta variazione compensativa di cui al provvedimento del Segretario Generale n°145 del 14/07/21;
- Assestamento al bilancio di cui alla delibera n. 16 del 29/07/2021 del Comitato di gestione,
- Settima variazione compensativa di cui al provvedimento del Segretario Generale n°194 del 25/11/21.

Il Conto Consuntivo 2021, predisposto dalla Direzione Amministrazione e Risorse Umane, si articola nel rendiconto finanziario, nella situazione amministrativa, nel conto economico, nella situazione patrimoniale e nella nota integrativa. Il rendiconto risulta corredato dalla relazione amministrativa sull'andamento della gestione del Presidente, redatta ai sensi dell'art. 44 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità; è, inoltre, allegata la situazione dei residui al 31 dicembre 2021.

Al rendiconto generale è altresì allegato un prospetto, sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario dell'Ente, attestante la tempestività dei pagamenti così come richiesto dal M.I.M.S. con la circolare n. 7583 del 16.07.2014.

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 11, 3 c., della L. 84/1994 e s.m.i.

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze complessive (unità di euro):

B *Z*
AP



Porti di Livorno
Capraia Isola
Rio Marina (C)

GESTIONE DI COMPETENZA			
ENTRATE		USCITE	
Correnti	38.070.300	Correnti	26.657.606
Conto Capitale	453.502.152	Conto Capitale	440.453.140
Partite di giro	9.925.770	Partite di giro	9.925.770
Totale delle entrate	501.498.222		477.036.516
		Avanzo finanziario di competenza	24.461.706
Totale entrate	501.498.222	Totale a pareggio	501.498.222

Dai dati sintetici riportati emergono i seguenti risultati:

- Avanzo di parte corrente	€	11.412.694
- Avanzo di competenza in c/capitale	€	13.049.012
- Avanzo finanziario di competenza	€	24.461.706

GESTIONE DI CASSA			
RISCOSSIONI		PAGAMENTI	
Correnti	35.991.192	Correnti	25.425.741
C/capitale	40.085.890	C/capitale	27.659.489
Partite di giro	10.555.012	Partite di giro	10.461.759
Totale incassi	86.632.094		63.546.989
		Incremento cassa dell'es.	23.085.105
Totale incassi	86.632.094	Totale a pareggio	86.632.094

VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2021.

Il Collegio procede all'esame della situazione dei residui attivi e passivi al 31.12.2021, nonché alla proposta di radiazione formulata dall'Ente.

I residui attivi e passivi sono stati oggetto di una operazione di riaccertamento da parte dell'Ente consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in bilancio in tutto o in parte di ciascun residuo.

L'Ente ha proceduto ad effettuare una puntuale ricognizione degli stessi con la verifica non solo della sussistenza attuale del titolo giuridico del credito ma anche dell'effettiva riscuotibilità dello stesso, tenuto conto che il mantenimento di residui attivi e passivi, in tutto o in parte, inesigibili o non dovuti incide sull'attendibilità e significatività dei risultati finali e sulla formazione dell'avanzo di amministrazione.

La variazione dei residui attivi e passivi, di cui all'indicata situazione finanziaria, è dovuta a:

- Residui attivi per € 1.413.220,91, come di seguito dettagliati:

Handwritten signatures and initials.



Porti di Livor
Capraia Isola
Rio Marina, (

Accertamento	Capitolo	Riduzione	Motivazione
2012~5914	E121/20	-1.291,14	Importo irrisorio e datato
2001~738	E123/10	-2,02	Importo irrisorio e datato
2016~1044	E123/10	-0,40	Importo irrisorio e datato
2012~1456	E123/10	-1.244,12	Importo irrisorio e datato
2014~2895	E123/10	-112.487,64	Confronta Sentenza definitiva protocollo n.7784/2020
2011~4884	E123/10	-1.199,15	Importo irrisorio e datato
2016~5040	E123/10	-1.737,49	CFR. Sent definitiva protocollo n.7784/2020
2011~5293	E123/10	-0,22	Importo irrisorio e datato
2020~7868	E123/10	-12.017,77	Riduzione canone annuo provvedimento Presidente 47/21
2018~10157	E123/10	-1.254,52	Doppio accertamento contabile
2019~10859	E123/10	-80.000,00	Accertamento ricompreso in nuovo accertamento protocollo n. 15593
2012~1369	E123/40	-990,00	Importo datato e irrisorio
2009~4359	E123/40	-241.551,07	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2009~5076	E123/40	-41.353,73	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2009~5078	E123/40	-41.353,73	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2013~5336	E123/40	-214,09	Importo irrisorio e datato
2011~5722	E123/40	-353,58	Importo irrisorio e datato
2020~8389	E123/40	-785,72	
2013~4193	E123/60	-0,18	Importo irrisorio e datato
2014~4415	E123/60	-298.097,04	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2013~5362	E123/60	-188,65	Importo irrisorio e datato
2013~6017	E123/60	-377,30	Importo irrisorio e datato
2013~6542	E123/60	-50,00	Importo datato e irrisorio
2020~8873	E124/10	-7,00	Eliminazione doppio accertamento in conseguenza di errata comunicazione PagoPA
2020~8889	E124/10	-7,00	Eliminazione doppio accertamento in conseguenza di errata comunicazione PagoPA
2013~11148	E124/10	-844,74	In seguito al passaggio della concessione ad altro soggetto, il terzo acconto per le spese condominiali è stato regolarmente versato in data 29/04/14 dal nuovo concessionario
2010~5683	E125/10	-531,81	Importo irrisorio e datato

FP



2012~7648	E125/10	-37,76	Importo irrisorio e datato
2011~7870	E125/10	-236,81	Importo irrisorio e datato
2011~7871	E125/10	-766,81	Importo irrisorio e datato
2020~4652	E221/10	-339.693,02	Progetti finanziati con DM 171/2019 e 594/2019 non realizzati
2012~11128	E222/10	-21.674,74	opera oggetto di finanziamento totalmente finanziata
2003~120	E311/60	-110,00	Importo irrisorio e datato
2012~4244	E311/60	-109,10	Importo irrisorio e datato
2013~4320	E311/60	-78.931,69	Importo collegato a rimborso spese ADSP
2011~5467	E311/60	-79,00	Importo irrisorio e datato
2012~6269	E311/60	-1,58	Importo irrisorio e datato
2012~6338	E311/60	-16,73	Importo irrisorio e datato
2013~6386	E311/60	-3.670,00	Importo irrisorio e datato
2013~6675	E311/60	-300,00	Importo irrisorio e datato
2012~6855	E311/60	-0,30	Importo irrisorio e datato
2011~7177	E311/60	-273,90	Importo irrisorio e datato
2011~7181	E311/60	-1.944,26	Importo irrisorio e datato
2012~7275	E311/60	-273,96	Importo irrisorio e datato
2013~7383	E311/60	-300,00	Importo irrisorio e datato
2011~7849	E311/60	-46.361,12	Importo irrisorio e datato
2011~8104	E311/60	-405,00	Importo irrisorio e datato
2012~11138	E311/60	-9.612,68	impossibilità di risalire ai responsabili, pertanto l'evento è da attribuire a carico di ignoti
2012~6692	E311/70	-4.863,21	Credito non riconducibile a cliente cod. 14215
2012~7080	E311/70	-24,00	Importo irrisorio e datato
2012~7979	E311/70	-13,93	Importo irrisorio e datato
2013~10884	E311/70	-90,00	Somme dovute dall'INPS dall'anno 2013 e mai versate
2011~986	E311/90	-0,40	Importo irrisorio e datato
2012~1370	E311/90	-207,90	Importo irrisorio e datato
2009~1394	E311/90	-48.310,21	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n.59/2021
2009~5077	E311/90	-8.270,75	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2009~5079	E311/90	-8.270,75	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2013~5335	E311/90	-44,96	Importo irrisorio e datato
2013~5361	E311/90	-39,62	Importo irrisorio e datato
2011~5723	E311/90	-70,72	Importo ridotto e datato



Porti di Livor
Capraia Isola
Rio Marina. (

2013~6016	E311/90	-79,23	Importo irrisorio e datato
2012~7233	E311/90	-23,80	Importo irrisorio e datato
2020~8388	E311/90	-172,86	Importo irrisorio e datato

- Residui passivi per € 2.690.385,06, come di seguito dettagliati:

Impegno	Capitolo	Riduzione	Motivazione
2020~9034	U112/60	-160.379,84	Economia di spesa
2020~9031	U112/70	-5.864,88	Economia di spesa
2020~9032	U112/70	-500,00	Economia di spesa
2020~9030	U112/90	-170.295,97	Economia di spesa
2017~15	U113/100	-39,94	Economia di spesa
2017~16	U113/100	-27,45	Economia di spesa
2017~17	U113/100	-1.755,40	Economia di spesa
2016~69	U113/100	-600,00	Economia di spesa
2017~81	U113/100	-122,00	Economia di spesa
2017~85	U113/100	-63,39	Economia di spesa
2013~539	U113/100	-620,02	Economia di spesa
2017~1226	U113/100	-24,40	Economia di spesa
2017~1228	U113/100	-79,30	Economia di spesa
2017~1290	U113/100	-91,50	Economia di spesa
2016~1493	U113/100	-70,75	Economia di spesa
2017~1922	U113/100	-103,70	Economia di spesa
2016~2390	U113/100	-411,00	Economia di spesa
2016~2391	U113/100	-1.895,18	Economia di spesa
2016~2448	U113/100	-54,90	Economia di spesa
2017~2698	U113/100	-63,44	Economia di spesa
2016~2815	U113/100	-362,73	Economia di spesa
2017~3625	U113/100	-2.735,20	Economia di spesa
2017~3921	U113/100	-280,11	Economia di spesa
2016~4024	U113/100	-4.236,00	Economia di spesa
2017~6724	U113/100	-36,60	Economia di spesa
2016~14	U113/30	-109,23	Economia di spesa
2018~35	U113/30	-35,20	Economia di spesa
2016~1341	U113/30	-266,43	Economia di spesa
2017~1737	U113/30	-110,90	Economia di spesa
2018~2489	U113/30	-0,20	Economia di spesa

[Handwritten signature]



2017~2829	U113/30	-37,41	Economia di spesa
2014~2849	U113/30	-1.903,20	Economia di spesa
2018~3081	U113/30	-25,83	Economia di spesa
2017~5377	U113/30	-12,20	Economia di spesa
2017~5633	U113/30	-148,96	Economia di spesa
2016~13	U113/70	-0,04	Economia di spesa
2017~27	U113/70	-2,28	Economia di spesa
2017~1112	U113/70	-223,26	Economia di spesa
2018~7283	U113/70	-51,62	Economia di spesa
2019~9613	U113/70	-12,54	Economia di spesa
2017~8	U121/20	-30.500,00	Economia di spesa
2017~49	U121/20	-1.610,40	Economia di spesa
2017~184	U121/20	-2.135,00	Economia di spesa
2017~192	U121/20	-0,52	Economia di spesa
2017~337	U121/20	-84,00	Economia di spesa
2016~368	U121/20	-200,00	Economia di spesa
2016~375	U121/20	-122,00	Economia di spesa
2017~409	U121/20	-0,01	Economia di spesa
2016~667	U121/20	-1.415,20	Economia di spesa
2016~767	U121/20	-228,80	Economia di spesa
2017~784	U121/20	-2.391,20	Economia di spesa
2017~873	U121/20	-54,90	Economia di spesa
2017~1101	U121/20	-2.440,00	Economia di spesa
2017~1277	U121/20	-549,00	Economia di spesa
2017~1307	U121/20	-200,00	Economia di spesa
2017~1498	U121/20	-822,57	Economia di spesa
2016~1625	U121/20	-475,80	Economia di spesa
2016~1826	U121/20	-683,20	Economia di spesa
2017~1828	U121/20	-2.338,00	Economia di spesa
2017~2031	U121/20	-19,20	Economia di spesa
2017~2235	U121/20	-624,94	Economia di spesa
2019~2317	U121/20	-250.370,00	Economia di spesa
2016~2358	U121/20	-3.407,54	Economia di spesa
2016~2459	U121/20	-592,92	Economia di spesa
2017~2645	U121/20	-38.741,64	Economia di spesa
2017~2801	U121/20	-220,00	Economia di spesa
2016~2991	U121/20	-600,00	Economia di spesa
2017~3005	U121/20	-29,64	Economia di spesa
2016~3067	U121/20	-2,00	Economia di spesa
2016~3078	U121/20	-2,00	Economia di spesa



2016~3118	U121/20	-5.021,44	Economia di spesa
2016~3203	U121/20	-1.245,52	Economia di spesa
2017~3654	U121/20	-829,60	Economia di spesa
2017~3924	U121/20	-85,40	Economia di spesa
2016~3982	U121/20	-2,00	Economia di spesa
2016~4005	U121/20	-2.196,00	Economia di spesa
2016~4009	U121/20	-444,69	Economia di spesa
2017~4224	U121/20	-4,73	Economia di spesa
2017~4232	U121/20	-1.850,13	Economia di spesa
2016~4298	U121/20	-31,24	Economia di spesa
2017~4300	U121/20	-306,86	Economia di spesa
2016~4341	U121/20	-0,01	Economia di spesa
2017~4447	U121/20	-1.342,00	Economia di spesa
2017~4541	U121/20	-60,00	Economia di spesa
2017~4685	U121/20	-724,00	Economia di spesa
2016~4754	U121/20	-1,07	Economia di spesa
2016~4770	U121/20	-114,49	Economia di spesa
2009~5262	U121/20	-600,00	Economia di spesa
2017~5348	U121/20	-1.416,42	Economia di spesa
2020~9036	U124/10	-17.641,38	Economia di spesa
2007~3399	U211/10	-2.928,40	Economia di spesa
2006~4388	U211/10	-6.749,76	Economia di spesa
2006~4410	U211/10	-6.682,52	Economia di spesa
2006~4837	U211/10	-12.240,00	Economia di spesa
2012~6062	U211/10	-19.295,53	Economia di spesa
2007~6333	U211/10	-2.495,00	Economia di spesa
2006~6565	U211/10	-0,01	Economia di spesa
2020~6615	U211/10	-158.107,38	Economia di spesa
2013~6896	U211/10	-3.763,20	Economia di spesa
2020~6990	U211/10	-3.763,20	Economia di spesa
2008~7259	U211/10	-211.990,22	Economia di spesa
2010~8184	U211/10	-3.000,00	Economia di spesa
2005~31621	U211/10	-12.623,53	Economia di spesa
2005~31622	U211/10	-15.083,97	Economia di spesa
2005~31623	U211/10	-1.101,99	Economia di spesa
2005~31626	U211/10	-8.725,82	Economia di spesa
2005~31627	U211/10	-2.492,61	Economia di spesa
2018~5518	U211/120	-22.691,85	Economia di spesa
2019~7657	U211/120	-29.646,00	Economia di spesa
2014~2809	U211/30	-130.087,78	Economia di spesa

Handwritten signature and initials.



Porti di Livor
Capraia Isola
Rio Marina. (

2015~2925	U211/30	-140.461,23	Economia di spesa
2016~5186	U211/30	-5.124,00	Economia di spesa
2020~907	U211/50	-37.146,79	Economia di spesa
2020~1592	U211/50	-632.956,50	Economia di spesa
2020~4322	U211/50	-132.371,78	Economia di spesa
2020~6970	U211/50	-360.425,53	Economia di spesa

Al riguardo, preso atto delle motivazioni e giustificazioni addotte dall'Ente, il Collegio, per quanto attiene la loro eliminazione, non ha particolari osservazioni da formulare, raccomandando comunque un costante, continuo monitoraggio di tutti i residui e l'attenta verifica di ciascuna partita debitoria o creditoria, al fine di fornire sempre una rappresentazione veritiera e corretta dell'avanzo di amministrazione.

A tal proposito si evidenzia l'andamento dei residui attivi e passivi rispetto all'anno precedente:

Situazione residui attivi al 31.12	
2020	2021
74.744.095,14	488.197.002,63

Situazione residui passivi al 31.12	
2020	2021
178.814.224,02	589.613.365,79

L'incremento ei residui attivi e passivi è imputabile in via principale all'ottenimento dei finanziamenti connessi alla realizzazione della Darsena Europa.

Ciò considerato, il Collegio esprime parere favorevole, ai sensi dell'art. 43, del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità, circa le proposte variazioni dei residui attivi e passivi alla data del 31 dicembre 2021, oggetto di deliberazione del Comitato di Gestione.

SITUAZIONE DI CASSA

□ Fondo di cassa all' 01.01.2021	€ 203.921.742,14
□ Incremento dell'es. fin. 2021	€ + 23.085.104,42
□ SALDO Finale di cassa al 31.12.2021	€ 227.006.846,56



Porti di Livor
Capraia Isola
Rio Marina (

SITUAZIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria dell'Autorità Portuale alla chiusura dell'esercizio è evidenziata dalle seguenti poste:

- avanzo di amministrazione al 01.01.2021		99.851.613,26
- entrate accertate		<u>501.498.222,26</u>
TOTALE		<u>601.349.835,52</u>
- uscite impegnate		<u>477.036.516,27</u>
DIFFERENZA		124.313.319,25
Riaccertamento residui		
- minori residui attivi	-1.413.220,91	
- minori residui passivi	2.690.385,06	
		<u>1.277.164,15</u>
- Avanzo di amministrazione al 31.12.2021		125.590.483,40
- Avanzo di amministrazione dell'esercizio		25.738.870,14

Dal conto consuntivo in esame si ricava la seguente:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

- Fondo di cassa al 01.01.2021		203.921.742,14
Riscossioni		
In c/competenza	76.796.988,21	
In c/residui	<u>9.835.105,65</u>	
		86.632.093,86
Pagamenti		
In c/competenza	34.724.272,27	
In c/residui	<u>28.822.717,17</u>	
		63.546.989,44
- Disponibilità di cassa al 31.12.2021		227.006.846,56
Residui attivi		
Esercizio 2020 e precedenti	63.495.768,58	
Esercizio 2021	<u>424.701.234,05</u>	
		488.197.002,63
Residui passivi		
Esercizio 2020 e precedenti	147.301.121,79	
Esercizio 2021	<u>442.312.244,00</u>	
		589.613.365,79
Avanzo di amministrazione 31.12.2021		125.590.483,40



Porto di Livorno
Capataia Livorno
E. - Marina

La parte vincolata, per contributi a destinazione vincolata, Fondi rischi ed oneri e rate residue mutuo B.E.I. e accantonamento per realizzazione Darsena Europa ammonta ad € 57.890.312,55.

Alla data del 31 dicembre 2021 l'intera disponibilità di cassa, pari a € 227.006.846,56, risulta regolarmente depositata, come da estratto conto del Banco Popolare di Milano.

Al bilancio consuntivo 2021 è allegata la relazione del Presidente, che evidenzia gli aspetti della gestione di competenza, di cassa e residui.

Il Collegio ritiene opportuno integrare e sottolineare alcuni aspetti di tale gestione.

ENTRATE

Le entrate accertate ammontano a complessivi 501.498.222,26 euro e sono ripartite come segue.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate nella gestione di competenza dell'anno (€ 38.070.300,48) hanno registrato un aumento di € 1.130.535,29, rispetto al precedente anno 2020 (€ 36.939.765,19), imputabili principalmente alla categoria delle entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi (+€ 804.097,94), e quella dei redditi e proventi patrimoniali (+ € 2.171.279,92).

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale dell'esercizio 2021 ammontano a € 453.502.152,10, con un aumento di euro 439.887.038,84 rispetto all'esercizio 2020 (euro 13.615.113,26); la differenza è registrata principalmente nei finanziamenti dello Stato (euro 260.941.704,89) e nell'assunzione di mutui per (euro 186.710.981,71) connessi alla realizzazione di opere infrastrutturali.

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Le partite di giro sono accertate in entrata per € 9.925.769,68.

SPESE

Gli impegni di spesa ammontano a complessivi € 477.036.516,27 e sono ripartiti in:

SPESE CORRENTI

Le spese correnti dell'anno 2021 presentano, rispetto al 2020, un aumento di € 3.035.634,92, pari a +12,85%, passando da € 23.621.971,27 a € 26.657.606,19; all'interno di tale titolo gli incrementi si sono verificati nelle seguenti categorie:

1.1.1 - Spese per gli organi dell'Ente (+14.700,20)



Porti di Livor
Capraia Isola
Rio Marina, (

1.1.2 – Oneri per il personale (+173.973,76). L'incremento è dovuto principalmente al maggior numero medio dei dipendenti rispetto all'anno precedente a seguito delle assunzioni effettuate. Inoltre si è provveduto ad accantonare sul capitolo U112/100 "Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010" l'importo di € 743,72 per il recupero degli incrementi contrattuali relativi al biennio 2011-2012.

1.1.3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi (+307.633,06)

Il Collegio ha verificato, per tale categoria, il rispetto dei limiti di spesa, previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica, con riferimento alle spese per autovetture.

1.2.1 - Uscite per prestazioni istituzionali (+228.312,42)

1.2.2 – Trasferimenti passivi (+ € 2.403.526,55), trattasi di spese per la partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali e al contributo ex art. 17, c. 15 bis, legge n. 84/1994.

1.2.3 - Oneri finanziari (+20.756,57)

1.2.4 - Imposte e tasse (+120.305,86)

1.2.5 - Poste correttive e compensative di entrate correnti (+2.551,93)

A fronte di questi incrementi di spesa, si sono verificate diminuzioni:

1.2.6 – Spese non classificabili in altre voci (- 236.125,43)

ADEMPIMENTI AI SENSI DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2019, N.160

Come disposto dall'art. 1, comma 594 della legge n. 160/2019, sono state versate al bilancio dello Stato le riduzioni effettuate nell'esercizio 2018 (€ 585.734,00), incrementate del 10%, per complessivi € 643.970,41.

Sempre a seguito delle disposizioni di cui alla sopra citata legge, l'Ente ha proceduto a quantificare le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi ricompresi nel piano dei conti integrato di cui al decreto n. 132/2013 come da prospetto allegato al bilancio consuntivo.

Il valore complessivo di tali spese ammonta a complessivi € 6.707.105,47 e rientra nel limite determinato in fase di assestamento del bilancio di previsione 2021 (€ 7.146.208,50).

Il suddetto valore complessivo tiene conto sia delle spese per la vigilanza dei varchi demaniali (€ 2.726.631,69), sia delle spese sostenute per l'emergenza sanitaria del Covid-19 (€ 167.492,49).

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono pari ad € 440.453.140,40 rispetto a € 34.695.297,64 dell'esercizio 2020, ed hanno riguardato, principalmente, gli impegni assunti per la realizzazione e ristrutturazione di infrastrutture portuali attraverso finanziamenti dello Stato/Regione, l'acquisizione di beni patrimoniali con entrate proprie, interventi di adeguamento porti Fondo IVA, investimenti attraverso mutuo B.E.I.

Si riportano alcune delle principali opere:

- con finanziamento dello Stato/Regione

- € 250.000.000,00, quale quota parte di quadro economico Darsena Europa finanziato con fondi MIMS (200 mil.) e CIPE (50 mil.);
- € 165.280.000,00 di lavori della Darsena Europa vincolato a finanziamento di terzi con contributo di 250 milioni da Regione art. 34 L.R. 86/2014;



Porti di Livorno
Capraia Isole
Rio Marina, C

- € 13.212.511,22 a titolo di progetto per un fabbricato adibito a posto di controllo frontaliero del porto di Livorno;
- con entrate proprie
 - € 1.769.447,86 Indagini ambientali integrative finalizzate alla realizzazione delle opere marittime di difesa e dei dragaggi previsti nella prima fase di attuazione della Piattaforma Europa;
 - € 1.343.081,41 Lavori di dragaggio del canale di accesso del Porto di Livorno - 1° Fase”
 - € 244.443,00 Servizio di trasporto e smaltimento di materiale terrigeno di riporto contaminato, rinvenuto nell’ambito dell’intervento di straordinaria manutenzione della strada di collegamento tra Via Pisa e il Molo Italia nel Porto di Livorno;
 - € 153.000,00 Accordo quadro per lavori di riparazione delle cavità presenti nelle banchine pubbliche portuali nel porto di Livorno comprensivo di ispezioni subacquee;
 - € 120.000,00 quadro economico dei lavori di resecazione del pontile 13 del porto di Livorno.

Ulteriori spese in conto capitale, per importi significativi, hanno riguardato il rimborso di mutui (€ 4.033.852,03), gli interventi per manutenzione straordinaria (€ 1.830.294,5), lo sviluppo strategico del porto (€ 823.657,00), l’acquisto di hardware e software (€ 127.395,64), per interventi relativi al piano regolatore (€ 112.093,59), la corresponsione dell’indennità di fine rapporto e l’anticipazione di TFR per € € 505.008,76.

SPESE PER PARTITE DI GIRO

Le partite di giro sono impegnate in uscita per € 9.925.769,68.

LA GESTIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria dell’Ente presenta un aumento di € 25.738.870,14 rispetto al 2020. In particolare:

- i residui passivi sono passati da 178.814.224,02 a 589.613.365,79	+ € 410.799.141,77
- i residui attivi sono passati da 74.744.095,14 a 488.197.002,63	+ € 413.452.907,49
- incremento fondo cassa al 31/12/2021	+ € 23.085.104,42

LA SITUAZIONE ECONOMICA

La situazione economica presenta un risultato di € 6.628.799 al netto delle imposte (€ 986.287,00 IRAP + IRES) con un aumento di € 909.387 rispetto all’anno precedente.



Porti di Livor
Capraia Isola
Rio Marina, (

LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto dell'Ente risulta incrementato di € 6.628.799, in misura pari all'utile dell'esercizio.

Le singole voci della situazione patrimoniale, come pure quelle della situazione economica, sono state analizzate ed illustrate nella nota integrativa che compone il bilancio al 31/12/2021.

Il Collegio prende atto dei criteri adottati per la determinazione dei valori che compongono lo stato patrimoniale ed il Conto Economico, così come specificato nella nota stessa.

TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

L'Ente, in relazione alle disposizioni del D.L. 24 aprile 2014, n° 66, ha elaborato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021, sulla base delle modalità di calcolo di cui all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014, che risulta pari a +3,94. Tale dato, leggermente più alto rispetto all'anno 2020 (+1,75), è dovuto all'emergenza sanitaria Covid-19, iniziata nell'anno 2020, che ha inciso fortemente sui tempi di liquidazione delle fatture, fase necessaria e propedeutica al pagamento.

Dalla elaborazione di tali dati, applicando le modalità di calcolo dell'art. 9 di cui sopra, si rileva, come da attestazione dei tempi di pagamento, che nell'anno 2021 quelli che eccedono il termine di cui al D.lgs 192/2012 e s.m.i., oltre n. 60 gg per l'anno 2021, sono pari ad € 721.070,267. A detto ammontare concorrono 141 pagamenti su un volume complessivo di 2324 pagamenti. Come previsto dall'art. 10 del succitato DPCM, l'Ente ha provveduto alla pubblicazione, nel proprio sito istituzionale, di detto indicatore di tempestività dei pagamenti. In base a quanto disposto dalla circolare M.I.M.S. n° 7583 del 16/07/2014, l'Autorità di Sistema Portuale ha provveduto ad allegare al rendiconto generale 2021 il previsto prospetto sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario dell'Ente.

Valutazioni finali

Le procedure di riaccertamento dei residui attivi hanno prodotto la ricognizione della complessiva somma a credito di euro 488.197.002,63 e una insussistenza su precedenti residui attivi pari a euro 1.413.220,91.

Le procedure di riaccertamento dei residui passivi hanno prodotto la ricognizione della complessiva somma a debito di euro 589.613.365,79 e una economia su precedenti residui passivi pari a euro 2.690.385,06.

Il Rendiconto finanziario 2021 presenta un avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2021 pari ad euro 125.590.483,40 ed un avanzo di cassa, certificato anche dall'Istituto cassiere, pari ad euro 227.006.846,56.



Porti di Livor
Capraia Isola
Rio Marina, (

Per tutto quanto sopra premesso, il Collegio, presa visione della:

- relazione sulla gestione del Presidente;
- corrispondenza dei dati del rendiconto generale con quelli della contabilità generale;
- corretta imputazione ai pertinenti capitoli di entrata e di spesa;
- osservanza dei limiti di spesa e corrispondenza dei versamenti all'entrata del Bilancio dello Stato;
- osservanza degli obblighi fiscali, previdenziali ed assistenziali;

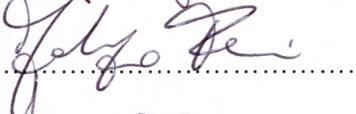
esprime, parere favorevole all'approvazione, da parte del Comitato di gestione, del Rendiconto dell'esercizio 2021 e del riaccertamento dei residui al 31.12.2021, dell'Autorità di Sistema Portuale.

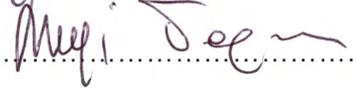
Il Collegio, in merito alle variazioni di bilancio, raccomanda la necessità di attenersi a quanto riportato all'articolo 14, comma 7, del Regolamento di amministrazione e contabilità che vieta l'adozione di provvedimenti di variazione di bilancio, salvo casi eccezionali da motivare, nell'ultimo mese dell'esercizio finanziario.

Infine, si invitano gli uffici competenti ad attenersi a quanto disposto dall' articolo 36, commi 3 e 4, del succitato Regolamento, in ordine ai tempi di trasmissione della documentazione contabile sia all'organo di controllo che alle Amministrazioni vigilanti.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Angelo Passaro 

Sig. Fabrizio Persia 

Dott. Luigi Tarquini 



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

RELAZIONE B
RELAZIONE DEL PRESIDENTE
DELL'A.D.S.P.

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021



**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL BILANCIO CONSUNTIVO
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021**

La presente relazione viene redatta ai fini dell'art. 44 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità della ex Autorità Portuale di Livorno adottato con Delibera di Comitato Portuale n° 11 del 18 luglio 2007 e approvato, con variazioni, dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n° 11021 del 30 ottobre 2007.

Con decorrenza 01.01.2018 l'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno settentrionale è subentrata contabilmente alle Autorità Portuali di Livorno e Piombino in attuazione dell'art. 6 della Legge 84/1994.

**IL PRESIDENTE
DOTT. LUCIANO GUERRIERI**



LUCIANO GUERRIERI
AUT. PORTUALE MAR TIRRENO
SETTENTRIONALE
Presidente
26.04.2022 14:11:53 GMT+01:00

Consuntivo esercizio 2021

Il rendiconto generale per l'esercizio 2021 da sottoporre all'approvazione del Comitato di Gestione come prescritto dall'articolo 9 della Legge 28.01.1994, n° 84, è stato predisposto dal Dirigente della Direzione Bilancio, Finanza e Risorse Umane, ai sensi del Regolamento di Amministrazione e Contabilità della ex Autorità Portuale di Livorno adottato con delibera del Comitato Portuale n° 11 del 18 luglio 2007, approvato, con variazioni, dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n° 11021 del 30 ottobre 2007.

Il bilancio consuntivo è costituito da:

- Parte I Situazione Patrimoniale
- Parte II Conto Economico Generale
- Parte III Situazione Amministrativa
- Parte IV Rendiconto Decisionale 2021
- Parte V Rendiconto Gestionale 2021
- Parte VI Relazioni:
 - A) Relazione del Collegio dei Revisori dei conti
 - B) Relazione del Presidente
- Parte VII Nota integrativa
- Parte VIII Piano dei conti integrato
- Parte IX Attestazione tempi di pagamento
- Parte X Prospetto riepilogativo per missioni e programmi

Completano la documentazione inerente il rendiconto generale:

- Parte XI Delibera di Comitato di gestione

Rendiconto Finanziario

Il rendiconto finanziario, in relazione alla classificazione del Bilancio di Previsione è suddiviso nei seguenti conti:

- 1) Gestione di competenza
- 2) Gestione dei residui e di cassa

Nel rendiconto sono riportati per ciascun capitolo:

- le entrate e le spese di competenza, rispettivamente, accertate e impegnate, rimosse e rimaste da riscuotere, pagate e rimaste da pagare;
- le somme versate in Tesoreria e quelle pagate, distintamente in conto di competenza e in conto residui;
- residui attivi e passivi degli esercizi precedenti all'inizio dell'esercizio, le somme rimosse o pagate in conto di detti residui, le somme rimaste da riscuotere o da pagare in conto dei medesimi residui;

- il conto totale dei residui attivi e passivi che si trasferiscono all'esercizio successivo.

Nel rendiconto sono altresì riportate, sempre per ciascun capitolo, le entrate e le spese previste, che poste a raffronto con le entrate e le spese, rispettivamente accertate ed impegnate, offrono i seguenti dati:

- 1) maggiori o minori entrate tra le entrate previste e quelle accertate;
- 2) economie o maggiori spese tra le spese previste e quelle impegnate;

Il Rendiconto Finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

Gestione di competenza

TITOLI	ENTRATE	USCITE	SALDO ATTIVO	SALDO PASSIVO
Correnti	38.070.300,48	26.657.606,19	11.412.694,29	
Conto Capitale	453.502.152,10	440.453.140,40	13.049.011,70	
Partite di giro	9.925.769,68	9.925.769,68		
Totale	501.498.222,26	477.036.516,27	24.461.705,99	

Confrontando i dati sopra riportati con quelli delle previsioni iniziali e definitive relative allo stesso esercizio ed escludendo le entrate e le uscite per le partite di giro si hanno i seguenti risultati:

	CORRENTI	C/CAPITALE	TOTALE
ENTRATE			
Previsione iniziale	37.001.895,00	440.306.000,00	477.307.895,00
Variazioni di bilancio	0,00	3.912.055,01	3.912.055,01
Previsione finale	37.001.895,00	444.218.055,01	481.219.950,01
Accertamenti	38.070.300,48	453.502.152,10	491.572.452,58
Differenza rispetto prev. iniziali	1.068.405,48	13.196.152,10	14.264.557,58
Differenza rispetto prev. finali	1.068.405,48	9.284.097,09	10.352.502,57
USCITE			
Previsione iniziale	30.788.504,00	461.908.422,00	492.696.926,00
Variazioni di bilancio	557.000,00	100.000,00	657.000,00
Previsione definitiva	31.345.504,00	462.008.422,00	493.353.926,00
Impegni	26.657.606,19	440.453.140,40	467.110.746,59
Differenza rispetto prev. iniziali	-4.130.897,81	-21.455.281,60	-25.586.179,41
Differenza rispetto prev. finali	-4.687.897,81	-21.555.281,60	-26.243.179,41

Le differenze tra i risultati dell'esercizio e quelli dell'anno precedente, sono per ogni singola categoria le seguenti:

Tit.	UPB	Cat.		2021	%	2020	%	Differenza	%
I	1	1	Trasferim. da parte dello Stato		0,00		0,00	0,00	0,0
I	2	1	Entrate tributarie	21.481.587,70	56,43	22.126.433,71	59,90	-644.846,01	-2,9
I	2	2	Entrate deriv. vendita beni e servizi	4.191.917,08	11,01	3.387.819,14	9,17	804.097,94	23,7
I	2	3	Redditi e prov.ti patr.li	12.026.743,14	31,59	9.855.463,22	26,68	2.171.279,92	22,0
I	2	4	Poste correttive e comp.ve	124.367,71	0,33	1.287.125,84	3,48	-1.162.758,13	-90,3
I	2	5	Entrate non classificabili	245.684,85	0,65	282.923,28	0,77	-37.238,43	-13,2
			Totale entrate correnti	38.070.300,48	100,00	36.939.765,19	100,00	1.130.535,29	3,1
II	1	1	Alienazione immobili		0,00		0,00		
II	1	2	Alienaz.ne immob.ni tecn.		0,00		0,00		
II	1	3	Realizzo di valori mobiliari		0,00		0,00	0,00	
II	1	4	Riscossione crediti	0,00	0,00		0,00	0,00	
II	2	1	Trasf.ti c/capitale dallo Stato	263.732.915,96	58,15	2.791.211,07	20,50	260.941.704,89	9348,7
II	2	2	Trasf.ti dalla Regione	2.984.339,68	0,66	3.105.830,64	22,81	-121.490,96	-3,9
II	2	3	Trasf.ti da Comuni	0,00	0,00	180.000,00	1,32	-180.000,00	-100,0
II	2	6	Altri trasferim. In c/capitale	0,00	0,00	7.325.419,93	53,80	-7.325.419,93	-100,0
II	3	1	Assunzione di mutui	186.710.981,71	41,17		0,00	186.710.981,71	
II	3	2	Depositi terzi a cauzione	73.914,75	0,02	212.651,62	1,56	-138.736,87	-65,2
			Totale entrate c/capitale	453.502.152,10	100,00	13.615.113,26	100,00	439.887.038,84	3230,9
			Totale generale	491.572.452,58		50.554.878,45		441.017.574,13	872,4

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate correnti hanno registrato un aumento del 3,1% rispetto all'esercizio 2020 passando da € 36.939.765,19 ad € 38.070.300,48 dell'esercizio 2021. Le entrate in c/capitale hanno registrato un aumento del 3.230,9% rispetto all'esercizio 2020 dovuto principalmente a seguito dell'imputazione dei finanziamenti connessi alla realizzazione della Darsena Europa passando da € 13.615.113,26 ad € 453.502.152,10 dell'esercizio 2021.

Si forniscono qui di seguito alcune note di sintesi relative ai sotto riportati capitoli:

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

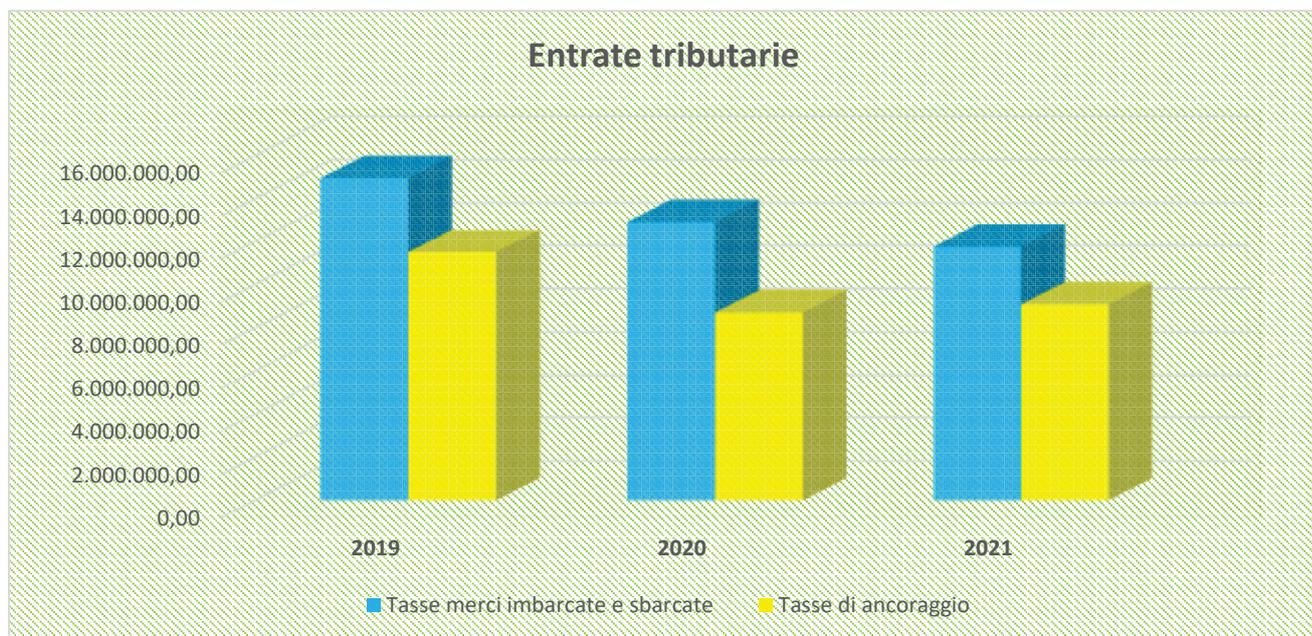
UPB 1.2 Entrate diverse € 38.070.300,48

Categoria 1.2.1 – Entrate tributarie € 21.481.587,70

- **Capitoli E121/10** (i proventi accertati in questo capitolo provengono dal riversamento delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate, l'importo complessivo pari a 11.867.287,26 comprende anche l'addizionale sulle tasse per gli oneri di sicurezza) e **E121/50**. I principali introiti relativi a questi due capitoli sono riferiti al gettito delle tasse sulle merci imbarcate/sbarcate e di ancoraggio del porto di Livorno e Piombino. Il 2021 presenta una diminuzione (- € 798.524,14) rispetto all'anno precedente (pari ad € 21.652.876,08), dovuto principalmente agli effetti dell'emergenza sanitaria per Covid-19, per un valore finale complessivo di **€ 20.854.351,94**, così suddiviso:
 - Gettito tasse sulle merci imbarcate e sbarcate di cui al Capo III, Titolo II, Legge 82/63 e art. 1 Legge 355/76 s.m. **€ 11.768.219,02**;
 - Gettito delle tasse di ancoraggio di cui al Capo I, Titolo I, Legge 82/63 s.m. **€ 9.086.132,92**.

Si espone l'andamento delle entrate tributarie rispetto al biennio precedente:

	2019	2020	2021
Tasse merci imbarcate e sbarcate	14.961.728,20	12.940.276,40	11.768.219,02
Tasse di ancoraggio	11.512.973,31	8.712.599,68	9.086.132,92
Totale	26.474.701,51	21.652.876,08	20.854.351,94



- **Capitolo E121/20 Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali art. 16 L.84/94.** Gli introiti relativi al presente capitolo ammontano ad **€ 441.639,40**.
- **Capitolo E121/30 Proventi di autorizzazioni per attività in porto art. 68 codice della navigazione.** Nel corso del 2021 i proventi di autorizzazioni per attività in porto ammontano ad **€ 86.528,12**.

Categoria 1.2.2 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi € 4.191.917,08

- **Capitolo E122/10 Proventi tariffa automezzi imb/sbarcati.** Nel corso del 2021 i proventi per automezzi imb/sbarcati ammontano ad **€ 1.418.495,80**, con un aumento di € 383.549,30 rispetto all'anno precedente.
- **Capitolo E122/20 Proventi servizi traffico passeggeri imb/sbarcati.** Nel corso del 2021 i proventi per il servizio traffico passeggeri imb/sbarcati ammontano ad **€ 2.572.348,20**, con un aumento di € 678.687,80 rispetto all'anno precedente.
- **Capitolo E122/40 Canoni servizi manut., illumin., pulizia e rifiuti.** L'importo di € 201.073,08 è riferito al canone concessorio per il servizio di ritiro dei rifiuti dalle navi (€

161.073,08) ed all'introito del servizio di manovra ferroviaria in ambito portuale da parte di Mercitalia Shunting Terminal (€ 40.000,00).

Categoria 1.2.3 Redditi e proventi patrimoniali € 12.026.743,14

- **Capitolo E123/10 Canoni demaniali.**
Rientrano in questo capitolo i proventi relativi alle concessioni demaniali accertati per complessivi € **11.320.503,75**, di cui € 8.571.175,61 nel porto di Livorno ed € 2.749.328,14 nel porto di Piombino in aumento rispetto all'anno precedente, + € 2.289.506,55, perché l'anno 2021 risente in misura minore della rideterminazione dei canoni demaniali avvenuta per l'intera annualità 2020 a seguito del D.L. 34/2020, art. 199, c. 1, lett. a) a causa dell'emergenza Covid-19.
- **Capitolo E123/20 Canoni di affitto di beni patrimoniali.**
I proventi registrati in questo capitolo, per complessivi € **170.311,17**, derivano dall'esercizio provvisorio del bacino galleggiante "Mediterraneo", dal contratto di locazione dei pontoni APL01 e APL02 e dalla locazione di aree patrimoniali tra cui il compendio immobiliare di mq. 4040 situato in loc Calambrone.
- **Capitolo E123/30 Interessi attivi.**
L'importo di € **122,98** registrato in questo capitolo è relativo agli interessi maturati sul conto fruttifero intrattenuto presso la Banca d'Italia.
- **Capitolo E123/40 Altri proventi patrimoniali.** L'importo complessivo di € **261.201,25** si riferisce all'utilizzo degli accosti pubblici.
- **Capitolo E123/60 Occupazione temporanea aree demaniali.** Nell'esercizio 2021 le occupazioni temporanee di aree demaniali ammontano a complessivi € **274.603,99**.

Categoria 1.2.4 Poste correttive e compensative di spese correnti € 124.367,71

- **Capitolo E124/10 Recuperi e rimborsi diversi.**
L'importo registrato nel presente capitolo ammonta ad € **124.367,71**. I principali proventi registrati in questo capitolo, derivano per € 15.000,00 per il rimborso per spese legali sostenute, e per il restante importo per il rimborso delle utenze CISP del porto di Piombino (€ 59.486,55) per il rimborso delle spese istruttoria demaniali e spese di segreteria per rilascio contrassegni.

Categoria 1.2.5 Entrate non classificabili in altre voci € 245.684,85

- **CAPITOLO E125/10 Entrate varie ed eventuali.**

E' un capitolo di entrate correnti, residuali, cui affluiscono genericamente le entrate più varie, non ricomprese in capitoli più specifici. Nel 2021 si sono registrati introiti per € **245.684,85**, di cui principalmente:

- € 91.719,98 tessere accesso nel porto di Livorno
- € 28.765,78 interessi e diritti di mora per ritardato pagamento
- € 125.199,09 proventi diversi

TITOLO II – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.2 Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale € 266.717.255,64

Categoria 2.2.1 Trasferimenti dello Stato € 263.732.915,96

▪ **Capitolo E221/10 Finanziamento dello Stato per esecuzione opere infrastrutturali.**

L'importo di € 259.176.612,34 è riferito a:

- € 200.000.000,00 finanziamento con D.M. 353/2020 da parte del Ministero Infrastrutture e Mobilità Sostenibile per la realizzazione della Darsena Europa.
€ 50.000.000,00 finanziamento da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri – (delibera n. 5/2016 CIPE) per la realizzazione della Darsena Europa.
€ 1.894.526,07 finanziamento da parte del Ministero Infrastrutture e Mobilità Sostenibile per la fornitura di energia elettrica da banchina per le navi portacontainers delle Darsena Europa e Toscana (D.M 13.8.2021 - fondo complementare al PNRR).
€ 3.493.034,13 finanziamento da parte del Ministero Infrastrutture e Mobilità Sostenibile per la fornitura di energia elettrica da banchina per navi tipo crociera e ro-ro presso area passeggeri Livorno (D.M 13.8.2021 - fondo complementare al PNRR).
€ 1.894.526,07 finanziamento da parte del Ministero Infrastrutture e Mobilità Sostenibile per la fornitura energia elettrica da banchina per navi tipo crociera e ro-ro presso porto Piombino (D.M 13.8.2021 - fondo complementare al PNRR).
€ 1.894.526,07 finanziamento da parte del Ministero Infrastrutture e Mobilità Sostenibile per la fornitura energia elettrica da banchina per navi passeggeri e ro-ro porto Portoferraio (D.M 13.8.2021 - fondo complementare al PNRR).

▪ **Capitolo E221/30 Fondo Perequativo.**

L'importo di € 744.250,61 è riferito al contributo erogato dal MIMS per fondo perequativo art 1 comma 983 legge 27/12/06 n.296.

▪ **Capitolo E221/40 Fondo I.V.A. Art. 18-Bis Legge 84/1994.**

L'importo di € 3.812.053,01 è riferito al contributo erogato dal MIMS per Fondo I.V.A. Art. 18-Bis Legge 84/1994.

Categoria 2.2.2 Trasferimenti della Regione € 2.984.339,68

▪ **Capitolo E222/20 Contributo Regione per rate amm.to mutuo.**

Nel presente capitolo sono annualmente introitati i contributi in conto capitale per le rate di ammortamento del mutuo stipulato dall'Autorità Portuale di Piombino per la realizzazione

di opere dell'Accordo Programma Quadro come previsto dalla Legge regionale 22 luglio 2013, n. 39 "Disposizioni di carattere finanziario.

Il contratto di mutuo è stato stipulato in data 21 aprile 2015 e prevede una rata di ammortamento semestrale pari a €.1.492.169,84. Nel 2021 sono stati accertati contributi per € 2.984.339,68.

UPB 2.3 Accensione di prestiti € 186.784.896,46

Categoria 2.3.1 - Assunzione di mutui € 186.710.981,71

- **Capitolo E231/10 Operazioni finanziarie a medio e lungo termine.**
€ 21.430.981,71 da mutuo stipulato con European Investment Bank progetto Porto di Livorno.
- € 165.280.000,00 da mutuo con Cassa Depositi e Prestiti SPA e assistito da finanziamento da Regione Toscana art. 34 LR 86/2014
-

Categoria 2.3.2 Assunzione di altri debiti finanziari € 73.914,75

- **Capitolo E232/20 Depositi a cauzione di terzi.** I depositi cauzionali di terzi versati nel corso del 2021 ammontano ad € 73.914,75.

TITOLO I – USCITE CORRENTI**SPESE CORRENTI**

UPB	Cat.	DENOMINAZIONE	2021	%	2020	%	Differenza	%
1	1	Spese per gli organi dell'Ente	352.435,36	1,3	337.735,16	1,4	14.700,20	4,4
1	2	Oneri per il personale	12.478.617,25	46,8	12.304.643,49	52,1	173.973,76	1,4
1	3	Spese acquisto beni cons. e servizi	1.965.600,49	7,4	1.657.967,43	7,0	307.633,06	18,6
2	1	Uscite per prestazioni istituzionali	6.495.007,48	24,4	6.266.695,06	26,5	228.312,42	3,6
2	2	Trasferimenti passivi	3.144.593,00	11,8	741.066,45	3,1	2.403.526,55	324,3
2	3	Oneri finanziari	32.396,08	0,1	11.639,51	0,0	20.756,57	178,3
2	4	Imposte e tasse	1.231.962,79	4,6	1.111.656,93	4,7	120.305,86	10,8
2	5	Poste correttive comp.	13.104,65	0,0	10.552,72	0,0	2.551,93	24,2
2	6	Spese non classificabili in altre voci	943.889,09	3,5	1.180.014,52	5,0	-236.125,43	-20,0
		Totale	26.657.606,19	100,0	23.621.971,27	100,0	3.035.634,92	12,85

Nelle spese correnti, ammontanti a complessivi € 26.657.606,19, si è riscontrato, come risulta dalla sopra riportata tabella di raffronto, un aumento del 12,85% pari ad € 3.035.634,92 rispetto all'anno precedente.

Tale incremento trova giustificazione nelle seguenti categorie:

- 1.1.1 – Spese per gli Organi dell'Ente (+ € 14.700,20)
- 1.1.2 – Oneri per il personale (+ € 173.973,76)
- 1.1.3 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi (+ € 307.633,06)
- 1.2.1 – Uscite per prestazioni istituzionali (+ € 228.312,42)
- 1.2.2 – Trasferimenti passivi (+ € 2.403.526,55)
- 1.2.3 – Oneri finanziari (+ € 20.756,57)
- 1.2.4 – Imposte e tasse (+ € 120.305,86)
- 1.2.5 – Poste correttive compensative (+ € 2.551,93)

A questi incrementi si contrappone una diminuzione nella seguente categoria:

- 1.2.6 – Spese non classificabili in altre voci (- € 236.125,43)

In ordine alle spese imputate alle singole categorie è da osservare:

UPB 1.1 Funzionamento € 14.796.653,10**Categoria 1.1.1 Uscite per gli organi dell'Ente € 352.435,36**

Gli impegni di spesa relativi a questa categoria ammontano a complessivi € **352.435,36** sono così determinati:

- **U111/10** – Il capitolo raccoglie gli oneri corrispondenti agli emolumenti attribuiti al Presidente dell'A.D.S.P. per complessivi €. **230.000,00**.

- **U111/20** - Compensi del Comitato di gestione € **2.373,22** relativi ai gettoni di presenza conteggiati per l'esercizio 2020.
- **U111/30** - Compensi del Collegio dei Revisori € **50.600,00**. Il trattamento economico dei componenti dei Collegi dei Revisori è stato così determinato ai sensi del D.M. 30.11.2017.
- **U111/50** - Trasferte Organi di Amm.ne e Controllo € **2.213,12**.
Le spese del presente capitolo si riferiscono alle spese di trasferta del Presidente dell'Autorità di Sistema Portuale.
- **U111/60** – Oneri prev.li/ass.li organi di amministrazione € **67.249,02** L'importo si riferisce agli oneri contributivi e fiscali del Presidente dell'A.D.S.P. e dei membri del Collegio dei Revisori.

Categoria 1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio € 12.478.617,45

CAPITOLI	2021	2020	DIFFERENZA
ONERI DIRETTI PER IL PERSONALE			
U112/10 - Emolumenti fissi	5.409.722,78	5.116.227,58	293.495,20
U112/20 - Emolumenti variabili	194.848,85	145.430,16	49.418,69
U112/60 - Oneri prev.li, ass.li e fiscali	2.371.046,63	2.360.687,85	10.358,78
U112/70 - Emolumenti Segretario Generale	204.624,50	197.314,44	7.310,06
U112/80 - Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	20.020,25	0,00	20.020,25
U112/90 - Oneri contrattazione decentrata	3.230.215,39	3.185.229,87	44.985,52
TOTALI	11.430.478,40	11.004.889,90	425.588,50
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE			
U112/100 - Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010	743,72	9.431,35	-8.687,63
U112/30 - Indennità rimborsi per missioni	23.686,30	24.377,98	-691,68
U112/35 - Rimborso spese per missioni	9.930,04	12.820,05	-2.890,01
U112/40 - Altri oneri	255.584,80	181.359,50	74.225,30
U112/55 - Spese per organizzazione corsi	0,00	34.944,00	-34.944,00
U112/50 - Formazione personale obbligatoria	91.874,00	6.856,00	85.018,00
U112/110 - Emolumenti a personale non dipendente	666.319,99	1.029.964,71	-363.644,72
TOTALE	1.048.138,85	1.299.753,59	-251.614,74
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE	12.478.617,25	12.304.643,49	173.973,76

Per l'anno 2021 il costo complessivo del personale dell'Autorità di Sistema portuale del Mar Tirreno Settentrionale è risultato in termini assoluti pari ad €. 12.478.617,25 rispetto ad una previsione iniziale pari a €. 15.570.860,00.

La differenza tra i due importi è dovuta principalmente al mancato completamento dell'organico, la cui consistenza, sulla base della delibera di Comitato di gestione n. 54 del 31 luglio 2018 è stata individuata in n. 172 unità, escluso il Segretario generale, rispetto ad una presenza media dell'anno 2021 pari a n. 135,17 unità, incluso il Segretario generale.

Nel corso del 2021 è stata data applicazione ai seguenti dispositivi contrattuali nazionali:

Capitolo U112/20 "Emolumenti variabili"

L'incremento rilevato nel suddetto capitolo è dovuto principalmente al fattore già indicato per il Capitolo U112/10. Nel corso del 2021, inoltre, sono parzialmente cessati gli effetti del lavoro agile dovuto alla pandemia, che hanno comportato una progressiva ripresa dell'attività lavorativa in presenza, con sensibile incremento delle prestazioni legate a retribuzione variabile.

Capitolo U112/80 "Oneri derivanti da rinnovi contrattuali"

L'incremento del presente capitolo è dovuto alla intervenuta sottoscrizione dell'accordo relativo al rinnovo del CCNL dei lavoratori dei porti in data 24 febbraio 2021, che ha comportato maggiori erogazioni economiche a favore del personale impiegatizio e quadro.

Capitolo U112/60 "Oneri prev.li, ass.li e fiscali"

L'incremento registrato nel presente capitolo è diretta conseguenza dei maggiori oneri rilevati nei capitoli di spesa sopra indicati.

Capitolo U112/100 "Fondo ex art 9, co.1, L. 122/2010"

La netta riduzione dell'ammontare del presente capitolo è dovuta alla conclusione, nel febbraio 2021, delle azioni di recupero operate dall'Ente, in applicazione del disposto normativo di riferimento, degli incrementi contrattuali percepiti dal personale negli anni 2011 e 2012.

Capitolo U112/50 "Formazione personale obbligatoria"

L'incremento rilevato nel presente capitolo è riconducibile alla formazione che si è resa necessaria nei confronti del personale dipendente, in relazione alle numerose novità normative e procedurali che hanno interessato le diverse strutture.

Capitolo U112/110 "Emolumenti a personale non dipendente"

La forte diminuzione rilevata nel capitolo è dovuta alla cessazione di gran parte dei contratti di somministrazione a tempo determinato, avvenuta a seguito delle nuove assunzioni di personale dipendente a tempo indeterminato operate dall'Ente.

- LEGGE 160/2019 -**Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi (Piano dei conti integrato) - € 6.707.105,47**

A seguito delle disposizioni di cui alla legge 160/2019, si è proceduto a quantificare le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi ricompresi nel piano dei conti integrato di cui al decreto n. 132/2013 come da prospetto allegato al presente bilancio consuntivo.

Il valore complessivo di tali spese ammonta a complessivi € 6.707.105,47 e rientra nel valore limite determinato in fase di assestamento del bilancio di previsione 2021 (€ 7.146.208,50).

Il suddetto valore complessivo tiene conto sia delle spese per la vigilanza dei varchi demaniali (€ 2.726.631,69), sia delle spese sostenute per l'emergenza sanitaria del Covid-19 (€ 167.492,49).

Spese emergenza Covid-19.

Nel corso dell'esercizio 2021, l'AdSP ha sostenuto per l'emergenza Covid-19 spese per complessivi € 167.492,49 tutte di parte corrente.

Categoria 1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi € 1.965.600,49

La sotto elencata tabella evidenzia, per singolo capitolo, le spese per acquisti di beni di consumo e servizi sostenute nel corso dell'anno 2021.

Cap.	DENOMINAZIONE	2021	2020	Differenza	%
U113/10	Spese connesse mezzi trasp. terr.	5.196,38	4.391,06	805,32	18,3
U113/30	Lavori di manutenzione e riparazione	69.396,10	324.594,63	-255.198,53	-78,6
U113/40	Locazioni passive	62.200,00	61.936,84	263,16	0,4
U113/50	Spese per consulenze e prest.prof.li	8.333,33			100,0
U113/60	Utenze varie	228.722,94	223.633,28	5.089,66	2,3
U113/70	Materiale economato	23.705,06	40.217,68	-16.512,62	-41,1
U113/80	Abbonamento periodici e riviste	27.434,85	26.751,54	683,31	2,6
U113/90	Spese postali teleg. e telefoniche	52,00	2.352,31	-2.300,31	-97,8
U113/100	Spese diverse	458.046,68	405.538,53	52.508,15	12,9
U113/110	Spese per atti e contratti vari	0,00	0,00		
U113/120	Spese trasporto materiali, mobili	5.460,72	1.482,30	3.978,42	268,4
U113/130	Vestiario	9.592,33	13.500,00	-3.907,67	-28,9
U113/140	Premi assicurazione	129.999,09	87.217,19	42.781,90	49,1
U113/150	Spese per pubblicità				
U113/160	Spese di rappresentanza	1.293,00	0,00	1.293,00	100,0
U113/170	Spese legali giudiziali	170.000,00	138.074,01	31.925,99	23,1
U113/180	Acquisto materiale consumo	49.883,97	34.972,12	14.911,85	42,6
U113/190	Manutenzione ordinaria sede A.P.	22.890,27	23.435,94	-545,67	-2,3
U113/200	Spese per pulizia locali	136.194,58	113.233,53	22.961,05	20,3
U113/210	Spese per vigilanza uffici	164.534,83	138.200,00	26.334,83	19,1
U113/220	Spese per riscaldamento	34.863,94	18.436,47	16.427,47	89,1
U113/230	MATERIALE E SERVIZI INFORMATICI	357.800,42	0,00	357.800,42	100,0
	Totali	1.965.600,49	1.657.967,43	307.633,06	18,6

In merito ai capitoli della suddetta categoria si ritiene utile precisare che:

- **Capitolo U113/10 Spese connesse mezzi trasp. terr.**

- Le spese registrate nel presente capitolo sono relative al noleggio, alla manutenzione ed all'esercizio dell'unica autovettura adibita a compiti istituzionali ed ammontano a complessivi € 5.196,38. Si rappresenta che è stato rispettato il limite di spesa previsto per l'anno 2021 di € 5.773,03, ai sensi dell'art. 6, comma 14, del D.L. 78 del 31.05.2010.

SPESE PER AUTOVETTURE E ACQUISTO BUONI TAXI	
(art. 6, comma 14, decreto legge 31.5.2010, n° 78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	16.830,17
b) Somma versata al bilancio dello Stato (20% spesa 2009)	3.366,03
(art. 15, comma 1, decreto legge 24.4.2014, n. 66, convertito dalla legge 23.6.2014, n. 89)	
c) Spesa 2011	19.246,15
d) Limite di spesa 2021 (max 30%)	5.773,85
e) Spesa effettuata nel 2021	5.196,38

- **Capitolo U113/30 Lavori di manutenzione e riparazione.** Nel corso del 2021 sono stati assunti impegni per complessivi € 69.396,10.
- **Capitolo U113/40 Locazioni passive.** L'importo di € 62.200,00 è riferito alla locazione degli uffici attigui alla sede della A.d.S.P.
- **Capitolo U113/50 Spese per consulenze, studi ed altre analoghe.** L'importo di € 8.333,33 è riferito al supporto all'Amministrazione nella realizzazione di un'attività di coordinamento e di aggiornamento degli Accordi di Programma Quadro nell'ambito delle attività finalizzate alla redazione dello studio di fattibilità e della progettazione preliminare del Piano del Ferro del Sistema portuale del Mar Tirreno Settentrionale.
- **Capitolo U113/60 Utenze varie.** L'importo di € 228.722,94 registrato nel presente capitolo è riferito a:
 - Utenze telefoniche € 150.555,48
 - Energia elettrica € 69.201,48
 - Acqua € 8.965,98
- **Capitolo U113/70 Materiale di economato.** Le spese per il materiale di economato ammontano ad € 23.705,06.
- **Capitolo U113/80 Abbonamento periodici e riviste.** Gli abbonamenti a periodici e riviste nel 2021 sono pari ad € 27.434,85.
- **Capitolo U113/90 Spese postali.** Le spese postali sono di € 52,00.
- **Capitolo U113/100 Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici.** L'importo di € 458.046,68, registrato nel presente capitolo deriva principalmente dai seguenti fattori:
 - € 107.000,00 commissioni di concorso b4 -e1- e2-e5 -e6-e7-e8-e9-f1

- € 45.457,20 interventi di pulizia e sanificazione di termoconvettori presso gli uffici di palazzo Rosciano e della palazzina distaccata sede Livorno
- € 32.940,00 supporto per la formazione interna e tirocini/stage, alternanza scuola-lavoro
- € 32.850,62 supporto giuridico specialistico adempimenti servizio idrico integrato e del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani nei comuni di Piombino, Portoferraio e Rio Marina, rispettivamente, del servizio di fornitura di acqua alle navi, di gestione e manutenzione della rete idrica del porto di Piombino e del servizio di pulizia delle aree a terra e di raccolta dei rifiuti nelle parti comuni degli ambiti territoriali dei porti di Piombino, Portoferraio, Rio Marina e Cavo
- € 29.036,00 convenzione tra ADSP-MTS ed avvisatore marittimo per la fornitura di servizi afferenti al traffico navale del porto di Livorno
- € 15.097,20 del servizio di assistenza al RUP della procedura di gara per la concessione per il "servizio di raccolta rifiuti solidi e liquidi dalle navi e dal naviglio minore
- € 15.000,00 Gesta s.r.l. servizio di supporto specialistico e continuativo per la durata di due anni per le attività finalizzate alla definizione del sistema privacy dell'ADSP MTS
- € 8.540,00 studio su piano organico porto 2021-2023
- € 7.808,00 svolgimento di un massimo di 20 gare e/o procedure concorrenziali su base semestrale, comprensivo del servizio di contact-center di supporto agli utenti periodo dal 01.01.2021 al 30.06.2021
- € 7.320,00 spese di pubblicazione bando c3- i livello direzione ambiente
- € 7.320,00 contratto quadro del "servizio di gestione del sistema telematico acquisti regionale della toscana (start)" dal 01.07.2021 al 30.06.2024
- € 7.189,60 supporto legale
- € 6.710,00 Boselli Isabella - componente dell'organismo indipendente di valutazione (oiv) cc 02
- € 6.710,00 Cioccolani Leonardo - componente dell'organismo indipendente di valutazione (oiv) cc 02
- € 6.500,00 Renzullo Luigi - componente dell'organismo indipendente di valutazione (oiv) cc 02
- € 6.100,00 Gesta s.r.l. - adempimenti in materia di privacy ex regolamento UE 2016/679 incarico dpo
- € 5.940,00 servizio di supporto per attività di formazione interna
- € 4.908,69 Presti Eleonora ft.34 del 22.11.2021
- € 4.494,97 Baronti Enea commissione profilo e5
- € 4.048,72 compenso commissario concorso e8
- € 4.046,65 compenso commissario concorso c1
- € 3.949,65 Cioccolani Leonardo - componente commissioni di concorso b4 -e1- e2-e6-e7-e8-e9-f1
 - **Capitolo U113/120 Spese per trasporto materiali.** L'importo di € 5.460,72 è riferito alle spese di trasporto scrivanie, armadi ed attrezzatura varia.
 - **Capitolo U113/130 Vestiario.** Le spese per il vestiario del personale dipendente ammonta ad € 9.592,33.
 - **Capitolo U113/140 Premi di assicurazioni.** Le assicurazioni ammontano ad € 129.999,09.

- **Capitolo U113/160 Spese di rappresentanza.** Le spese per spese di rappresentanza ammontano ad € 1.293,00.
- **Capitolo U113/170 Spese legali.** L'importo di € 170.000,00 è riferito alle spese di patrocinio legale della AdSP.
- **Capitolo U113/180 Acquisto materiale di consumo.** Per questo capitolo le spese sono di € 49.883,97.
- **Capitolo U113/190 Manutenzione ordinaria sede Autorità Portuale.** Questo capitolo ricomprende gli interventi di ordinaria manutenzione eseguita nel 2021 sulle sedi dell'Autorità di Sistema Portuale per complessivi € 22.890,27.
- **Capitolo U113/200 Spese per pulizia locali.** Le spese per le pulizie degli uffici ammontano ad € 136.194,58.
- **Capitolo U113/210 Spese per vigilanza uffici.** Le spese per la vigilanza registrate sono di € 164.534,83.
- **Capitolo U113/220 Spese per riscaldamento.** Le spese per riscaldamento hanno inciso per € 34.863,94.
- **Capitolo U113/230 Materiale e servizi informatici.** Le spese per materiale e servizi informatici hanno inciso per € 357.800,42.

UPB 1.2 Interventi diversi € 11.860.538,50

Categoria 1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali € 6.495.007,48

Capitolo U121/20 Manutenzione, riparazione adatt. diversi in ambito portuale. Questo capitolo comprende gli interventi e/o lavori di ordinaria manutenzione eseguiti in ambito portuale per complessivi € 1.802.234,20.

Prestaz. di terzi per la gest.servizi portuali	1.399.920,02
Manutenzione impiantl elettrici	1.674,44
Spese diverse beni demanio	347.330,23
Rete telematica portuale	9.818,71
Manutenzione torri faro	43.490,80

Capitolo U121/30 Spese di pulizia banchine e specchi acquei. Le spese sostenute nell'esercizio 2021 ammontano a complessivi € 415.790,08.

Capitolo U121/40 Spese promozionali, propaganda etc. Le spese riferite a questo capitolo ammontano per l'esercizio 2021 ad € 147.718,67.

Capitolo U121/50 Vigilanza varchi doganali. L'importo € 2.726.631,69 è relativo al servizio di vigilanza degli accessi presso i varchi doganali pubblici del Porto di Livorno e Piombino.

Capitolo U121/60 Formazione personale di terzi. L'importo € 52.785,40 è relativo alla formazione di personale esterno per le attività in ambito portuale.

Capitolo U121/70 Utenze varie in ambito portuale. Le spese sostenute per le utenze portuali ammontano a complessivi € 621.016,20.

Capitolo U121/80 Spese gestione area denominata "Quagliodromo". In questo capitolo sono spese le somme necessarie ad erogare i servizi di pulizia gli altri servizi indispensabili ad ottemperare le disposizioni relative alle ordinanze balneari emesse dalle amministrazioni competenti nell' area denominata "Quagliodromo. Le spese sostenute ammontano a complessivi € 90.618,30.

Capitolo U121/90 Spese gestione "Fortezza vecchia" e Port Center. Nel corso del 2021 sono stati sostenuti interventi per € 79.907,15.

Capitolo U121/100 Spese gestione accoglienza passeggeri e automezzi. In questo capitolo sono spese le somme necessarie ad erogare i servizi di accoglienza ai passeggeri fra i quali è compreso il servizio port-abile per le persone che hanno difficoltà di spostamento nel raggiungere le mete di vacanza o per recarsi sulle isole. Le spese sostenute ammontano a complessivi € 427.142,81.

Capitolo U121/110 Materiale e servizi informatici in ambito portuale. In questo capitolo sono spese le somme necessarie per materiale e servizi informatici in ambito portuale. Le spese sostenute ammontano a complessivi € 131.162,98.

Categoria 1.2.2 Trasferimenti passivi € 3.144.593,00

Capitolo U122/30 Partecipazione progetti europei, nazionali e regionali. € 119.990,50. L'importo è riferito principalmente al progetto "polo sistemi logistici" dell'universita' di Pisa per 36.300,00.

Capitolo U122/40 Quote associative. € 93.979,00. L'importo è riferito a quote associative inerenti all'esercizio 2020, così dettagliate: Assoporti (€ 76.225,00), Medcruise Association (€ 4.800,00) e International Villes et Ports (€ 6.159,00).

Capitolo U122/50 Trasferimenti correnti diversi inerenti sviluppo portuale. € 2.930.623,50 L'importo è riferito al contributo ex art. 17, c. 15 bis, legge n. 84/1994 autorizzato con delibera n° 26 del 20.05.2020.

Categoria 1.2.3 Oneri finanziari € 32.396,08

Capitolo U123/10 Interessi passivi, spese e commissioni bancarie. € 32.396,08. Principalmente sono affluiti in questo capitolo gli impegni a favore di European Investment Bank per interessi su mutuo (€ 20.899,43), per fidejussione relativa al Porto nuovo e Porto vecchio (€ 1.640,00), nonché le spese per il servizio di tesoreria tenuto dal Banco BPM per € 10.413,09.

Categoria 1.2.4 Oneri tributari € 1.231.962,79

Capitolo U124/10 Imposte, tasse e tributi vari. L'importo complessivo di € 1.231.962,79 si riferisce a:

€ 893.122,18 IRAP
 € 26.834,00 imposta di registro
 € 33,20 ritenute su interessi
 € 177.028,00 I.M.U.
 € 22.965,01 T.A.R.I.
 € 1.301,34 T.A.R.I.
 € 407,00 TOSAP
 € 93.165 I.R.E.S.
 € 17.107,06 altre imposte e tasse

Categoria 1.2.5 Poste correttive e compensative di entrate correnti € 13.104,65

Capitolo U125/10 Restituzioni e rimborsi diversi. Gli impegni registrati nel presente capitolo ammontano ad € 13.104,65 e si riferiscono principalmente alla restituzione di tasse di ancoraggio per € 7.757,67 alla Agenzia delle Dogane.

Categoria 1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci € 943.889,09

Capitolo U126/10 Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti. Il presente capitolo raccoglie i pagamenti delle spese legali di controparte a seguito di soccombenza dell'Autorità di Sistema Portuale pari ad € 299.918,68.

Capitolo U126/30 Oneri vari straordinari. L'importo di € 643.970,41 corrisponde al versamento al bilancio dello Stato delle riduzioni effettuate nell'esercizio 2018 incrementate del 10% (€ 640.604,38), così come disposto dall'art. 1, comma 594 della legge n. 160/2019 e dal versamento di € 3.366,03 per esercizio di autovetture.

PRIMA SEZIONE			
Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A			
D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto 2018	Maggioraz. del 10%	versamento
Totale	55.711,64	5.571,16	61.282,80
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2021
Totale	174.432,63	17.443,26	191.875,89
D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012			

Disposizione di contenimento	Importo dovuto 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2021
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	234.815,57	23.481,56	258.297,13
D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2021
Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)	117.407,78	11.740,78	129.148,56
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			640.604,38
Seconda sezione			
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:			
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento			versamento
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			3.366,03

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

UPB 2.1 Investimenti € 435.684.139,20

Le spese in conto capitale (UPB 2.1 Investimenti) sono risultate complessivamente di € 436.345.373,62 contro € 30.998.306,34 dell'esercizio precedente. L'aumento è dovuto principalmente agli impegni assunti per la realizzazione della Darsena Europa.

Nella tabella seguente vengono evidenziate le differenze rispetto agli stanziamenti:

ESERCIZIO 2021			DIFFERENZA		
Prev.iniz.	Prev.def.ve	Impegnato	su prev.iniz.	su prev.def.ve	su es.prec.
U211/10 - Realizz. e ristruttur. di infrastrutture portuali ed acquisto di beni con finanz. dello Stato					
250.878.000,00	250.878.000,00	250.163.648,18	-714.351,82	-714.351,82	247.372.437,11
U211/20 - Spese per interventi di manutenzione straordinaria					
2.050.000,00	2.050.000,00	1.830.294,50	-219.705,50	-219.705,50	455.283,70
U211/30 - Svil. Strat. del porto: studi, prog., ricerche					
1.000.000,00	1.000.000,00	823.657,00	-176.343,00	-176.343,00	262.666,72
U211/40 - Acquisizione immobili					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U211/50 - Realizz. e ristruttur. di infrastrutture portuali ed acquisto di beni con entrate tributarie					
12.434.422,00	12.434.422,00	4.142.982,07	-8.291.439,93	-8.291.439,93	-1.170.134,90
U211/60 - Straordinaria manutenzione sede Autorità Portuale					

80.000,00	80.000,00	42.320,44	-37.679,56	-37.679,56	-15.841,12
U211/70 - Investimenti in c/capitale da altri trasferimenti					
200.000,00	200.000,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00	-100.000,00
U211/80 - Spese per interventi di manutenzione straordinaria F/Perequativi					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-940.700,00
U211/90 - Interventi di adeguamento porti Fondo IVA					
1.516.000,00	1.516.000,00	0,00	-1.516.000,00	-1.516.000,00	-6.150.668,48
U211/100 - Investimenti attraverso mutuo B.E.I.					
178.500.000,00	178.500.000,00	178.492.511,22	0,00	-7.488,78	172.492.511,22
U211/110 Realizzazione lavori infr. per accordo di programma					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U211/120 - Piano regolatore, studi e logistica					
1.217.000,00	1.217.000,00	112.093,59	-1.104.906,41	-1.104.906,41	-187.905,89
U211/130 - Spese per la sicurezza in ambito portuale					
200.000,00	200.000,00	76.632,20	-123.367,80	-123.367,80	13.693,30
U212/10 - Acquisizione di attrezzature e macchinari					
100.000,00	100.000,00	17.525,30	-82.474,70	-82.474,70	-80.552,94
U212/20 - Acquisto autovetture e motov. e parti di ricambio					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U212/50 - Acquisto di mobili e macchine ufficio					
50.000,00	50.000,00	10.789,44	-39.210,56	-39.210,56	-1.943,70
U212/60 - Acquisto hardware e software					
535.000,00	535.000,00	127.395,64	-407.604,36	-407.604,36	-112.188,91
U212/70 - Acq. Beni, strumentazione e tecnologia art. 13 D.L. 90/2014					
60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00	0,00
U213/10 - Sottoscrizione acquisti partecipazioni azionarie					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.664.916,30
U214/10 - Concessione prestiti a breve scadenza					
			0,00	0,00	
U214/20 - Depositi a cauzione presso terzi					
31.000,00	31.000,00	0,00	-31.000,00	-31.000,00	0,00
U215/10 - Versamenti c/depositi bancari (T.F.R.)					
U215/30 - Indennità T.F.R. liquidate al personale cessato servizio					
580.000,00	580.000,00	505.524,04	-74.475,96	-74.475,96	175.327,47
U215/40 - Versamento a compagnie ass.ni per polizze indennità lic.					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U221/10 - Rimborso di mutui					
12.411.000,00	12.411.000,00	4.033.852,03	-8.377.147,97	-8.377.147,97	549.512,35
U225/10 - Restituzione depositi a cauzione					
66.000,00	166.000,00	73.914,75	7.914,75	-92.085,25	-138.736,87
TOTALE IMPEGNATO		440.453.140,40			

Categoria 2.1.1 Acquisizione di beni di uso durevole, opere immobiliari ed investimenti € 435.684.139,20

Capitolo U211/10 - Realizz. e ristruttur. di infrastrutture portuali ed acquisto di beni con finanz. dello Stato € 250.163.648,18.

Questo capitolo recepisce gli impegni per la realizzazione di opere attraverso il finanziamento da parte dello Stato e della Regione Toscana. Nel corso del 2021 si è proceduto all'imputazione per complessivi € **250.163.648,18** relativi a:

- € 250.000.000,00 quota parte di quadro economico Darsena Europa finanziato con fondi MIMS (200 mil.) e CIPE (50 mil.)
- € 163.648,18 Convenzione Darsena Europa con ISPRA

Capitolo U211/20 - Spese per interventi di manutenzione straordinaria. L'importo registrato nel presente capitolo si riferisce a tutti i vari interventi di manutenzione straordinaria per l'anno 2021 descritti nel programma triennale delle opere pubbliche 2021/2023 e nel relativo elenco annuale diretta a ripristinare o aumentare il valore originario di beni che permettono il funzionamento dei porti (moli, banchine, darsene, escavazioni, fari, ecc.). Le spese sostenute ammontano a complessivi € **1.830.294,50**.

Capitolo U211/30 Sviluppo strategico del porto: studi, progettazioni, ricerche.

Nel corso del 2021 sono stati assunti impegni per € **823.657,00** tra cui i principali:

- € 109.824,00 progetto definitivo di mitigazione ambientale del water front e di mitigazione paesaggistica dell'intera area del porto di Piombino
- € 104.552,94 servizio di manutenzione assistenza utenza con help desk piattaforma tpcs
- € 82.043,78 quota 2021 affidamento servizio di hosting su piattaforma cloud sistemi informativi tpcs monica
- € 65.520,00 progetto definitivo relativo agli impianti e sistemi per la produzione di energia nel porto di Piombino
- € 61.030,00 predisposizione modello di rendicontazione di sostenibilità e assistenza tecnica per redazione del bilancio di sostenibilità.
- € 38.064,00 servizio di supporto alla direzione infrastrutture Piombino e Elba - servizio manutenzioni - per la riqualificazione degli edifici e delle strutture esistenti nei porti di giurisdizione dell'utp ai fini dell'efficientamento energetico degli stessi
- € 36.600,00 analisi per la ricognizione dello stato di fatto della flora e della fauna nei porti di Rio Marina e Capraia
- € 36.600,00 servizio di assistenza tecnica per la gestione della server farm ospitante i sistemi di port community e port monitoring
- € 31.009,00 progetto anchorlife
- € 23.954,70 fornitura del set di dati scaricabili on demand attraverso apposito webservice
- € 22.880,00 redazione degli elaborati progettuali necessari per l'ottenimento del finanziamento della "nuova strada di accesso al porto di piombino -stralcio ss398 dello svincolo Gagno - terre rosse – Il lotto"

Capitolo U211/50 Acquisto, costruzione opere con entrate proprie.

Nel corso del 2021 si è proceduto all'imputazione per complessivi € **4.142.982,07**, principalmente per:

- € 1.769.447,86 Indagini ambientali integrative finalizzate alla realizzazione delle opere marittime di difesa e dei dragaggi previsti nella prima fase di attuazione della Piattaforma Europa
- € 1.343.081,41 Lavori di dragaggio del canale di accesso del Porto di Livorno - 1° Fase"
- € 244.443,00 Servizio di trasporto e smaltimento di materiale terrigeno di riporto contaminato, rinvenuto nell'ambito dell'intervento di straordinaria manutenzione della strada di collegamento tra Via Pisa e il Molo Italia nel Porto di Livorno
- € 153.000,00 Accordo quadro per lavori di riparazione delle cavità presenti nelle banchine pubbliche portuali nel porto di Livorno comprensivo di ispezioni subacquee
- € 120.000,00 quadro economico dei lavori di resecazione del pontile 13 del porto di Livorno
- € 90.280,00 fornitura ed installazione del sistema di monitoraggio venti
- € 86.404,66 Realizzazione di locali a uso spogliatoio presso la sede distaccata dell'Autorità di Sistema Portuale
- € 84.754,33 lavori di riempimento di un cunicolo di servizio in disuso ubicato presso la banchina 75 nel porto di Livorno
- € 66.738,88 progettazione delle opere di consolidamento della parte rimanente del sistema delle gallerie del Forte di Bocca sito sul Molo Mediceo del Porto di Livorno
- € 61.613,00 Progetto esecutivo e coordinamento della sicurezza per dragaggio del canale di accesso

Capitolo U211/60 Straordinaria manutenzione sede Autorità Portuale.

L'importo di € **42.320,44** si riferisce agli interventi di manutenzione straordinaria delle sedi dell'A.D.S.P. di Livorno e Piombino.

Capitolo 211/100 – Investimenti attraverso mutuo B.E.I. L'importo di € 178.492.511,22, è riferito per € 165.280.000,00 ai lavori della Darsena Europa vincolato a finanziamento di terzi con contributo di 250milioni da Regione art. 34 L.R. 86/2014 e per € 13.212.511,22 al progetto per un fabbricato adibito a posto di controllo frontaliero del porto di Livorno.

Capitolo 211/120 – Piano regolatore, studi e logistica. L'importo di € 112.093,59, impegnato nel presente capitolo, si riferisce principalmente a:

- € 28.000,00 indagine sulla struttura delle comunità macrobentoniche presente nei porti di Rio Marina e Capraia per valutarne la situazione ambientale
- € 26.136,79 Servizio finalizzato alla 2° fase - analisi costi-benefici dei progetti individuati per favorire la riduzione dei gas climalteranti emessi nell'ambito ADSP e redazione Doc. pianificazione energetica ambientale (DEASP)
- € 19.129,60 Servizio di spurgo, prelievo e analisi acque sotterranee dei sondaggi piezometrici all'interno dell'area denominata "Demanio 2"
- € 18.251,20 Pianificazione e studi
- € 17.507,49 esecuzione di sondaggi piezometrici all'interno dell'area denominata "Demanio 2"

- € 17.080,00 servizio di topografia e catasto di allineamento catastale delle cabine elettriche Enel presenti nell'ambito portuale del Porto di Livorno

Capitolo 211/130 – Spese per la sicurezza in ambito portuale. L'importo di € 76.632,20 si riferisce principalmente per € 36.000,00 ad interventi di ripristino del sistema di videosorveglianza del porto di Piombino a seguito dei fenomeni temporaleschi del 6 dicembre 2020 e per € 17.690,00 al potenziamento dell'impianto TVCC di sicurezza portuale.

Categoria 2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche € 155.710,38

Capitolo U212/10 Acquisto di attrezzature e macchinari.

L'importo di € 17.525,30 impegnato nel corso del 2021 si riferisce principalmente (€ 11.230,10) alla fornitura e posa in opera di nuova dorsale in fibra ottica monomodale dal Centro Stella ubicato nella stazione Marittima al varco Fortezza fino al ponte mobile presso la Capitaneria di Porto, collegando alla rete anche la caserma Sgarallino.

Capitolo U212/50 Acquisto mobili e macchine per ufficio.

La cifra complessiva di € 10.789,444 è stata impegnata nel corso dell'anno 2021 per l'acquisto di mobili e varie per l'arredo degli uffici dell'Autorità di Sistema Portuale.

Capitolo U212/60 Hardware e software. Nel corso del 2021 sono stati assunti in questo capitolo, impegni per € 127.395,64. I principali impegni si riferiscono a:

- € 66.618,71 fornitura di un nuovo sistema di videoconferenza per il salone Gallanti di Palazzo Rosciano
- € 27.679,36 fornitura di n. 50 PC ThinkCentre M75s e n. 30 monitor ThinkVision E24-20 tramite adesione a convenzione CONSIP "Pc Desktop e workstation Lotto 2 - Personal Computer Desktop Small Form Factor"
- € 10.472,11 licenze triennali Veeam Backup for MicrosoftOffice 365
- € 7.320,00 realizzazione nuove procedure SUA e di hosting, supporto e manutenzione della piattaforma dedicata

Categoria 2.1.5 Indennità di anzianità e similari € 505.524,04

Capitolo U215/30 Indennità di anzianità.

L'importo complessivo di € 505.524,04 si riferisce al trattamento di fine rapporto erogato al personale in quiescenza e ad anticipazioni sul T.F.R. corrisposte a dipendenti a termini di legge nel corso dell'anno 2021, nonché imposta sostitutiva e fondo Previdai e Previlog.

UPB 2.2 Oneri comuni € 4.107.766,78

Categoria 2.2.1 Rimborsi di mutui € 4.033.852,03

Capitolo U221/10 Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine.

L'importo di € 4.033.852,03 si riferisce, per € 1.049.512,35, al pagamento della 8° e 9° rata capitale per il tiraggio della prima quota di € 10.000.000,00 del mutuo sottoscritto con la B.E.I ed € 2.984.339,68 per il versamento delle quote di ammortamento del mutuo stipulato con Cassa Depositi e Presiti e, come detto precedentemente, assistito sia da garanzia che da contributo della regione Toscana.

Categoria 2.2.5 Estinzione debiti diversi € 73.914,75**Capitolo U225/10 Restituzione depositi a cauzione di terzi.**

Trattasi di depositi cauzionali versati da terzi per complessivi € 73.914,75.

TITOLO III – Partite di giro**UPB 3.1 Entrate/Uscite aventi natura di partita di giro € 9.925.769,68****Categoria 3.1.1 – Entrate/Uscite aventi natura di partita di giro € 9.925.769,68**

Le spese per partite di giro, che pareggiano nella somma di € 9.925.769,68 con le entrate registrate allo stesso titolo, sono le seguenti:

Capitolo U311/10	Versamento ritenute erariali	€	3.378.638,80
“	U311/20	Versamento ritenute prev.li e ass.li	“ 906.471,39
“	U311/30	Versamento ritenute diverse	“ 31.607,58
“	U311/60	Somme pagate per conti terzi	“ 3.119.192,58
“	U311/70	Partite in sospeso	“ 1.295.607,99
“	U311/90	I.V.A.	“ 1.194.251,34

Si sottolinea che nel capitolo U311/90 I.V.A. è confluito anche lo split payment per € 1.051.520,17.

Gestione Cassa

La gestione di cassa presenta, per ogni singola categoria, le seguenti risultanze:

INCASSI		PAGAMENTI	
Entrate tributarie	21.449.156,82	Compensi organi amm.ne	349.634,88
Prestazione servizi	4.387.641,19	Oneri per il personale	12.198.900,19
Redditi e proventi patrimoniali	9.755.025,32	Spese per acq.beni consumo e servizi	1.740.176,17
Poste corr.ve e comp.ve di spese corr.ti	153.973,32	Uscite prestazioni istituzionali	5.868.409,12
Entrate varie ed eventuali	245.395,62	Trasferimenti passivi	3.066.743,75
		Oneri finanziari	26.434,73
		Imposte e tasse	1.201.819,41
		Restituzione e rimborsi	13.090,86
		Uscite non classificabili in altre voci	960.532,35
TOTALE ENTRATE CORRENTI	35.991.192,27	TOTALE SPESE CORRENTI	25.425.741,46
Cessioni immobilizz. tecniche		Acquisizione immobili	16.269.178,50
Prelev.to da depositi bancari		Acquisizione imm.ni tecniche	202.698,50
Riscossione da comp.ie ass.ne		Acquisto partec.ni e valori mobiliari	6.664.916,30
Realizzo di valori mobiliari		Trattamento di quiescenza e anticipi	0,00
Riscossione di altri crediti		TFR liquidato nell'esercizio	475.571,62
Trasferimenti c/capitale	18.580.993,16	Restituzione depositi a cauzione	
Altri trasferimenti in c/capitale			
Operazioni finanz. a medio e lungo termine	21.430.981,71	Rimborso di finanz. medio lungo termine	4.033.852,03
Depositi di terzi a cauzione	73.914,75	Restituzioni depositi a cauzione di terzi	13.272,13
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE	40.085.889,62	TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	27.659.489,08
Entrate per partite di giro	10.555.011,97	Restituzione per partite di giro	10.461.758,90
TOTALE INCASSI	86.632.093,86	TOTALE PAGAMENTI	63.546.989,44
FONDO INIZIALE DI CASSA	203.921.742,14	SALDO FINALE DI CASSA	227.006.846,56
TOTALE GENERALE	290.553.836,00	TOTALE A PAREGGIO	290.553.836,00
		Incremento cassa dell'esercizio	23.085.104,42

L'indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021 si è attestato a + 3,94.

Questo è dovuto essenzialmente al protrarsi dell'emergenza sanitaria Covid-19 continuata per l'intero anno 2021.

L'Ente ha progressivamente sostituito le autorizzazioni alle liquidazioni in forma cartacea e con firma manuale, con le autorizzazioni inviate per posta elettronica e con firma digitale.

La digitalizzazione dell'intero iter della liquidazione delle fatture di acquisto ha tuttavia comportato dei rallentamenti nei pagamenti dovuti all'allungamento dei tempi di comunicazione tra le singole Direzioni coinvolte nel sistema di gestione documentale e la Direzione contabilità. Progressivamente i tempi di pagamento sono stati riportati tendenzialmente verso i 30 giorni. Si è comunque consolidato un importante obiettivo per l'Ente che era quello di ridurre il materiale cartaceo circolante (non solo fatture ma tutta la documentazione a corredo) tra gli uffici.

Gestione di Residui

La contabilità dei residui presenta, alla chiusura dell'esercizio la seguente situazione complessiva:

Residui Attivi

	CORRENTI	C/CAPITALE	PARTITE GIRO	TOTALE
Al 1° gennaio 2021	16.337.012,80	45.493.792,22	12.913.290,12	74.744.095,14
Incassati nell'es. 2021	3.718.262,86	3.355.907,36	2.760.935,43	9.835.105,65
Variazioni	-838.981,49	-361.367,76	-212.871,66	-1.413.220,91
Rimanenze residui es.prec.	11.779.768,45	41.776.517,10	9.939.483,03	63.495.768,58
Residui competenza 2021	5.797.371,07	416.772.169,84	2.131.693,14	424.701.234,05
Risultanze al 31.12.2021	17.577.139,52	458.548.686,94	12.071.176,17	488.197.002,63

Nel corso del 2021 si è proceduto alla cancellazione di residui attivi per complessivi € 1.413.220,91, così dettagliati:

Accertamento	Capitolo	Riduzione	Motivazione
2012~5914	E121/20	-1.291,14	Importo irrisorio e datato
2001~738	E123/10	-2,02	Importo irrisorio e datato
2016~1044	E123/10	-0,40	Importo irrisorio e datato
2012~1456	E123/10	-1.244,12	Importo irrisorio e datato
2014~2895	E123/10	-112.487,64	Confronta Sentenza definitiva protocollo n.7784/2020
2011~4884	E123/10	-1.199,15	Importo irrisorio e datato
2016~5040	E123/10	-1.737,49	CFR. Sent definitiva protocollo n.7784/2020
2011~5293	E123/10	-0,22	Importo irrisorio e datato
2020~7868	E123/10	-12.017,77	Riduzione canone annuo provvedimento Presidente 47/21
2018~10157	E123/10	-1.254,52	Doppio accertamento contabile
2019~10859	E123/10	-80.000,00	Accertamento ricompreso in nuovo accertamento protocollo n. 15593
2012~1369	E123/40	-990,00	Importo datato e irrisorio
2009~4359	E123/40	-241.551,07	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2009~5076	E123/40	-41.353,73	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2009~5078	E123/40	-41.353,73	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2013~5336	E123/40	-214,09	Importo irrisorio e datato
2011~5722	E123/40	-353,58	Importo irrisorio e datato
2020~8389	E123/40	-785,72	Importo irrisorio e datato
2013~4193	E123/60	-0,18	Importo irrisorio e datato
2014~4415	E123/60	-298.097,04	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2013~5362	E123/60	-188,65	Importo irrisorio e datato
2013~6017	E123/60	-377,30	Importo irrisorio e datato
2013~6542	E123/60	-50,00	Importo datato e irrisorio

2020~8873	E124/10	-7,00	Eliminazione doppio accertamento in conseguenza di errata comunicazione PagoPA
2020~8889	E124/10	-7,00	Eliminazione doppio accertamento in conseguenza di errata comunicazione PagoPA
2013~11148	E124/10	-844,74	in seguito al passaggio della concessione ad altro soggetto, il terzo acconto per le spese condominiali è stato regolarmente versato in data 29/04/14 dal nuovo concessionario
2010~5683	E125/10	-531,81	Importo irrisorio e datato
2012~7648	E125/10	-37,76	Importo irrisorio e datato
2011~7870	E125/10	-236,81	Importo irrisorio e datato
2011~7871	E125/10	-766,81	Importo irrisorio e datato
2020~4652	E221/10	-339.693,02	progetti finanziati con DM 171/2019 e 594/2019 non realizzati
2012~11128	E222/10	-21.674,74	opera oggetto di finanziamento totalmente finanziata
2003~120	E311/60	-110,00	Importo irrisorio e datato
2012~4244	E311/60	-109,10	Importo irrisorio e datato
2013~4320	E311/60	-78.931,69	Importo collegato a rimborso spese ADSP (mail Di Meglio dic 2021)
2011~5467	E311/60	-79,00	Importo irrisorio e datato
2012~6269	E311/60	-1,58	Importo irrisorio e datato
2012~6338	E311/60	-16,73	Importo irrisorio e datato
2013~6386	E311/60	-3.670,00	Importo irrisorio e datato
2013~6675	E311/60	-300,00	Importo irrisorio e datato
2012~6855	E311/60	-0,30	Importo irrisorio e datato
2011~7177	E311/60	-273,90	Importo irrisorio e datato
2011~7181	E311/60	-1.944,26	Importo irrisorio e datato
2012~7275	E311/60	-273,96	Importo irrisorio e datato
2013~7383	E311/60	-300,00	Importo irrisorio e datato
2011~7849	E311/60	-46.361,12	Importo irrisorio e datato
2011~8104	E311/60	-405,00	Importo irrisorio e datato
2012~11138	E311/60	-9.612,68	impossibilità di risalire ai responsabili, pertanto l'evento è da attribuire a carico di ignoti
2012~6692	E311/70	-4.863,21	Credito non riconducibile a cliente cod. 14215
2012~7080	E311/70	-24,00	Importo irrisorio e datato
2012~7979	E311/70	-13,93	Importo irrisorio e datato
2013~10884	E311/70	-90,00	Somme dovute dall'INPS dall'anno 2013 e mai versate
2011~986	E311/90	-0,40	Importo irrisorio e datato
2012~1370	E311/90	-207,90	Importo irrisorio e datato
2009~1394	E311/90	-48.310,21	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n.59/2021
2009~5077	E311/90	-8.270,75	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2009~5079	E311/90	-8.270,75	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2013~5335	E311/90	-44,96	Importo irrisorio e datato
2013~5361	E311/90	-39,62	Importo irrisorio e datato
2011~5723	E311/90	-70,72	Importo ridotto e datato
2013~6016	E311/90	-79,23	Importo irrisorio e datato

2012~7233	E311/90	-23,80	Importo irrisorio e datato
2020~8388	E311/90	-172,86	Importo irrisorio e datato

Si rappresenta di seguito la situazione dei residui attivi con riferimento al biennio precedente:

Situazione residui attivi al 31.12		
2019	2020	2021
72.880.869,97	74.744.095,14	488.197.002,63

I residui attivi ammontanti a € **488.197.002,63** che dall'esercizio 2021 vengono trasferiti al successivo anno, sono costituiti principalmente da:

- 200.000.000,00 finanziamento MIMS D.M. 353/2020
- 165.280.000,00 Cassa Depositi e Prestiti SPA mutuo assistito da finanziamento da regione toscana art. 34 lr 86/2014
- 50.000.000,00 Presidenza Del Consiglio dei Ministri -finanziamento CIPE delibera n. 5/2016 (
- 18.196.000,00 Regione Toscana - contributo per interventi connessi al nuovo PRP e all'APQ del 13/08/2013 e all'APQ del 24.04.14 per la realizzazione di un'area per la logistica/industriale del porto di Piombino
- 5.100.000,00MIMS (ex Ministero Infrastrutture e Trasporti) contributo interventi infrastrutturali anche a carattere ambientale attuazione piano regolatore portuale rilancio competitivita' area portuale di piombino nuova strada accesso al porto di Piombino (stralcio ss 398 dello svincolo terre rosse)
- 5.061.815,24Regione Toscana contributo di cui alla delibera C.I.P.E. 46/2014 per la realizzazione dei lavori di realizzazione banchina interna darsena nord e relativo piazzale interventi infrastrutturali anche a carattere ambientale attuazione piano regolatore portuale rilancio competitività porto di Piombino

Nel dettaglio:

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		
E111/15	CONTRIBUTO DELLO STATO	97.353,95
E121/10	CE3 ENTRATE TRIBUTARIE	505.176,14
E121/20	CE18 PROVENTI DI AUTORIZZAZIONI PER OPER.PORTUALI ART. 16 L. 84/94	187.483,48
E121/30	PROVENTI DI AUTORIZZAZIONI PER ATTIVITA' IN PORTO ART. 68 COD.NAVIGAZIONE	1.698,13
E121/50	CE3 ENTRATE TRIBUTARIE	1.125.031,10
E122/10	PROVENTI TARIFFA AUTOMEZZI IMB/SBARC.	151.055,00
E122/20	PROVENTI SERVIZI TRAFF. PASSEGGGERI IMB/SBARCATI	518.688,20
E122/30	PROVENTI MAGAZZINI E SPAZI	53.698,85
E122/40	CANONI SERVIZI MANUT.,ILLUM., PULIZIA E RIFIUTI	29.034,81
E123/10	CANONI DEMANIALI	11.820.887,70

E123/20	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI	1.282.001,37
E123/30	INTERESSI ATTIVI TITOLI,DEPOS.,C/C	137,50
E123/40	ALTRI PROVENTI PATRIMONIALI	608.284,92
E123/50	DIVIDENDI	480.027,34
E123/60	OCCUPAZIONE TEMPORANEA AREE DEMANIALI	409.881,04
E124/10	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	141.683,35
E125/10	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	165.016,64
TOTALE ENTRATE CORRENTI		17.577.139,52
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
E212/10	CESSIONI DI IMMOBIL. TECNICHE	316,68
E213/10	REALIZZO DI SOMME INVESTITE IN TITOLI	7.275,53
E214/30	RITIRO DI DEPOSITO A CAUZ. PRESSO TERZI	1.084,58
E214/40	RISCOSSIONE DA COMPAGNIE ASSICURATRICI	646.216,18
E221/10	FINANZ. DELLO STATO PER ESEC. OPERE INFRASTR.	262.762.785,75
E221/30	FONDO PEREQUATIVO	0,00
E221/40	FONDO I.V.A. ART. 18-BIS LEGGE 84/1994	5.100.002,00
E222/10	CONTRIBUTO REGIONE PER REALIZZAZIONE OPERE	23.257.815,24
E222/20	CONTRIBUTO REGIONE PER RATE AMM.TO MUTUO	1.492.169,84
E226/20	ENTRATE X ACQ. BENI, STRUM. E TECN. ART. 13 D.L. 90/2014	0,00
E231/10	OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERMINE	165.280.000,00
E232/20	DEPOSITI A CAUZIONE DI TERZI	1.021,14
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		458.548.686,94
TITOLO III - PARTITE DI GIRO		
E311/10	RITENUTE ERARIALI	2.287,31
E311/20	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.	8.851,11
E311/30	RITENUTE DIVERSE	0,00
E311/40	RECUP.DAL PERS.PER ANTIC. CONCESSE	0,00
E311/50	TRATTENUTE PER CONTO TERZI	36.914,33
E311/60	RIMBORSO SOMME PAGATE PER C/TERZI	10.162.704,96
E311/70	PARTITE IN SOSPESO	1.293.932,03
E311/90	I.V.A.	566.486,43
TOTALE PARTITE DI GIRO		12.071.176,17
Totale residui attivi al 31.12.2021		488.197.002,63

Residui Passivi

	CORRENTI	C/CAPITALE	PARTITE GIRO	TOTALE
Al 1° gennaio 2021	8.823.504,45	163.461.716,47	6.529.003,10	178.814.224,02
Pagati nell'es. 2021	5.138.323,25	21.174.682,34	2.509.711,58	28.822.717,17
Variazioni	-728.430,46	-1.961.954,60	0,00	-2.690.385,06
Rimanenze residui es.prec.	2.956.750,74	140.325.079,53	4.019.291,52	147.301.121,79
Residui competenza 2021	6.370.187,98	433.968.333,66	1.973.722,36	442.312.244,00
Risultanze al 31.12.2021	9.326.938,72	574.293.413,19	5.993.013,88	589.613.365,79

Nel corso del 2021 si è proceduto alla cancellazione di residui passivi per complessivi € 2.690.385,06, così dettagliati:

Impegno	Capitolo	Riduzione	Motivazione
2020~9034	U112/60	-160.379,84	Economia di spesa

2020~9031	U112/70	-5.864,88	Economia di spesa
2020~9032	U112/70	-500,00	Economia di spesa
2020~9030	U112/90	-170.295,97	Economia di spesa
2017~15	U113/100	-39,94	Economia di spesa
2017~16	U113/100	-27,45	Economia di spesa
2017~17	U113/100	-1.755,40	Economia di spesa
2016~69	U113/100	-600,00	Economia di spesa
2017~81	U113/100	-122,00	Economia di spesa
2017~85	U113/100	-63,39	Economia di spesa
2013~539	U113/100	-620,02	Economia di spesa
2017~1226	U113/100	-24,40	Economia di spesa
2017~1228	U113/100	-79,30	Economia di spesa
2017~1290	U113/100	-91,50	Economia di spesa
2016~1493	U113/100	-70,75	Economia di spesa
2017~1922	U113/100	-103,70	Economia di spesa
2016~2390	U113/100	-411,00	Economia di spesa
2016~2391	U113/100	-1.895,18	Economia di spesa
2016~2448	U113/100	-54,90	Economia di spesa
2017~2698	U113/100	-63,44	Economia di spesa
2016~2815	U113/100	-362,73	Economia di spesa
2017~3625	U113/100	-2.735,20	Economia di spesa
2017~3921	U113/100	-280,11	Economia di spesa
2016~4024	U113/100	-4.236,00	Economia di spesa
2017~6724	U113/100	-36,60	Economia di spesa
2016~14	U113/30	-109,23	Economia di spesa
2018~35	U113/30	-35,20	Economia di spesa
2016~1341	U113/30	-266,43	Economia di spesa
2017~1737	U113/30	-110,90	Economia di spesa
2018~2489	U113/30	-0,20	Economia di spesa
2017~2829	U113/30	-37,41	Economia di spesa
2014~2849	U113/30	-1.903,20	Economia di spesa
2018~3081	U113/30	-25,83	Economia di spesa
2017~5377	U113/30	-12,20	Economia di spesa
2017~5633	U113/30	-148,96	Economia di spesa
2016~13	U113/70	-0,04	Economia di spesa
2017~27	U113/70	-2,28	Economia di spesa
2017~1112	U113/70	-223,26	Economia di spesa
2018~7283	U113/70	-51,62	Economia di spesa
2019~9613	U113/70	-12,54	Economia di spesa
2017~8	U121/20	-30.500,00	Economia di spesa
2017~49	U121/20	-1.610,40	Economia di spesa
2017~184	U121/20	-2.135,00	Economia di spesa
2017~192	U121/20	-0,52	Economia di spesa
2017~337	U121/20	-84,00	Economia di spesa
2016~368	U121/20	-200,00	Economia di spesa

2016~375	U121/20	-122,00	Economia di spesa
2017~409	U121/20	-0,01	Economia di spesa
2016~667	U121/20	-1.415,20	Economia di spesa
2016~767	U121/20	-228,80	Economia di spesa
2017~784	U121/20	-2.391,20	Economia di spesa
2017~873	U121/20	-54,90	Economia di spesa
2017~1101	U121/20	-2.440,00	Economia di spesa
2017~1277	U121/20	-549,00	Economia di spesa
2017~1307	U121/20	-200,00	Economia di spesa
2017~1498	U121/20	-822,57	Economia di spesa
2016~1625	U121/20	-475,80	Economia di spesa
2016~1826	U121/20	-683,20	Economia di spesa
2017~1828	U121/20	-2.338,00	Economia di spesa
2017~2031	U121/20	-19,20	Economia di spesa
2017~2235	U121/20	-624,94	Economia di spesa
2019~2317	U121/20	-250.370,00	Economia di spesa
2016~2358	U121/20	-3.407,54	Economia di spesa
2016~2459	U121/20	-592,92	Economia di spesa
2017~2645	U121/20	-38.741,64	Economia di spesa
2017~2801	U121/20	-220,00	Economia di spesa
2016~2991	U121/20	-600,00	Economia di spesa
2017~3005	U121/20	-29,64	Economia di spesa
2016~3067	U121/20	-2,00	Economia di spesa
2016~3078	U121/20	-2,00	Economia di spesa
2016~3118	U121/20	-5.021,44	Economia di spesa
2016~3203	U121/20	-1.245,52	Economia di spesa
2017~3654	U121/20	-829,60	Economia di spesa
2017~3924	U121/20	-85,40	Economia di spesa
2016~3982	U121/20	-2,00	Economia di spesa
2016~4005	U121/20	-2.196,00	Economia di spesa
2016~4009	U121/20	-444,69	Economia di spesa
2017~4224	U121/20	-4,73	Economia di spesa
2017~4232	U121/20	-1.850,13	Economia di spesa
2016~4298	U121/20	-31,24	Economia di spesa
2017~4300	U121/20	-306,86	Economia di spesa
2016~4341	U121/20	-0,01	Economia di spesa
2017~4447	U121/20	-1.342,00	Economia di spesa
2017~4541	U121/20	-60,00	Economia di spesa
2017~4685	U121/20	-724,00	Economia di spesa
2016~4754	U121/20	-1,07	Economia di spesa
2016~4770	U121/20	-114,49	Economia di spesa
2009~5262	U121/20	-600,00	Economia di spesa
2017~5348	U121/20	-1.416,42	Economia di spesa
2020~9036	U124/10	-17.641,38	Economia di spesa
2007~3399	U211/10	-2.928,40	Economia di spesa

2006~4388	U211/10	-6.749,76	Economia di spesa
2006~4410	U211/10	-6.682,52	Economia di spesa
2006~4837	U211/10	-12.240,00	Economia di spesa
2012~6062	U211/10	-19.295,53	Economia di spesa
2007~6333	U211/10	-2.495,00	Economia di spesa
2006~6565	U211/10	-0,01	Economia di spesa
2020~6615	U211/10	-158.107,38	Economia di spesa
2013~6896	U211/10	-3.763,20	Economia di spesa
2020~6990	U211/10	-3.763,20	Economia di spesa
2008~7259	U211/10	-211.990,22	Economia di spesa
2010~8184	U211/10	-3.000,00	Economia di spesa
2005~31621	U211/10	-12.623,53	Economia di spesa
2005~31622	U211/10	-15.083,97	Economia di spesa
2005~31623	U211/10	-1.101,99	Economia di spesa
2005~31626	U211/10	-8.725,82	Economia di spesa
2005~31627	U211/10	-2.492,61	Economia di spesa
2018~5518	U211/120	-22.691,85	Economia di spesa
2019~7657	U211/120	-29.646,00	Economia di spesa
2014~2809	U211/30	-130.087,78	Economia di spesa
2015~2925	U211/30	-140.461,23	Economia di spesa
2016~5186	U211/30	-5.124,00	Economia di spesa
2020~907	U211/50	-37.146,79	Economia di spesa
2020~1592	U211/50	-632.956,50	Economia di spesa
2020~4322	U211/50	-132.371,78	Economia di spesa
2020~6970	U211/50	-360.425,53	Economia di spesa

Si rappresenta di seguito la situazione sei residui passivi con riferimento al biennio precedente:

Situazione residui passivi al 31.12		
2019	2020	2021
161.787.609,13	178.814.224,02	589.613.365,79

I residui passivi per complessivi € **589.613.365,79** al 31 dicembre 2021 che vengono trasferiti al successivo anno, sono costituiti principalmente da impegni in conto capitale (€ 436.345.373,62):

- 250.000.000,00 Quota parte di quadro economico darsena Europa finanziato con fondi MIMS
- 165.280.000,00 Quadro lavori darsena Europa vincolato a finanziamento di terzi con contributo di 200milioni da regione art. 34 l.r. 86/2014
- 18.060.351,27 Interventi connessi al nuovo prp e/o all'apq del 13/08/2013 e all'apq del 24.04.14 per la realizzazione di un'area per la logistica/industriale del porto di piombino
- 13.212.511,22 Costruzione fabbricato adibito a posto di controllo del porto di Livorno
- 9.764.266,45 Impegno per piattaforma Europa

- 9.017.750,66 Interventi infrastrutturali anche a carattere ambientale attuazione piano regolatore portuale rilancio competitivita' area portuale di piombino nuova strada accesso al porto (stralcio 398 dello svincolo terre rosse)
- 5.984.921,10 Lavori di raddoppio del capannone dello stoccaggio cellulosa in zona m+k del porto di Livorno”
- 2.248.123,83 Progettazione preliminare e definitiva opere di difesa piattaforma Europa - 1° fase
- 1.750.512,49 Indagini ambientali integrative finalizzate alla realizzazione delle opere marittime di difesa e dei dragaggi previsti nella prima fase di attuazione della piattaforma Europa

Nel dettaglio

USCITE CORRENTI	
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE
U111/10	COMPENSI DEL PRESIDENTE 95.999,93
U111/20	COMPENSI DEL COMITATO PORTUALE 4.676,36
U111/30	COMPENSI DEL COLLEGIO SINDACALE 21.237,50
U111/50	TRASFERTE ORGANI AMM.NE E CONTROLLO 207,03
U111/60	ONERI PREV.LI/ASS.LI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE 1.765,39
U112/10	EMOLUMENTI FISSI AL PERS. DIPENDENTE C.C.N.L. 300.000,00
U112/35	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERSONALE DIPENDENTE 1.661,02
U112/40	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE 72.522,88
U112/50	SPESE PER CORSI PERSONALE 62.237,07
U112/55	FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO PERSONALE 6.836,00
U112/60	ONERI PREV.LI E ASS.LI A CARICO ENTE 865.193,97
U112/70	EMOLUMENTI DEL SEGRETARIO GENERALE 64.966,09
U112/90	ONERI CONTRATTAZIONE AZIENDALE DECENTRATA 1.351.350,00
U112/100	FONDO DI CUI ALL'ART. 9, c. 1, L. 122/2010 594.660,73
U112/110	EMOLUMENTI A PERSONALE NON DIPENDENTE 153.809,43
U113/10	NOLEGGIO E MANUTENZIONE ESERCIZIO DI AUTOVETTURE 1.653,65
U113/30	LAVORI DI MANUTENZIONE E RIPARAZIONI 72.013,46
U113/60	UTENZE VARIE 97.182,52
U113/70	MATERIALE DI ECONOMATO 29.797,46
U113/80	ABBONAMENTO PERIODICI E RIVISTE 9.017,02
U113/90	SPESE POSTALI TELEGRAFICHE TELEFON. 7.543,30
U113/100	SPESE DIVERSE CONNESSE AL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI 322.143,87
U113/120	SPESE PER TRASPORTO MATERIALI, MOBILI E ATTREZZATURE SPECIALI 861,32
U113/130	VESTIARIO 3.701,67
U113/140	PREMI DI ASSICURAZIONE 250,00
U113/170	SPESE LEGALI GIUDIZIARIE E VARIE 211.899,80
U113/180	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO 25.557,34
U113/190	MANUTENZIONE ORDINARIA SEDE AUTORITA' PORTUALE 3.393,65
U113/200	SPESE PER PULIZIA LOCALI 46.859,11

U113/210	SPESE PER VIGILANZA UFFICI	24.169,43
U113/220	SPESE PER RISCALDAMENTO	13.715,35
U113/230	MATERIALE E SERVIZI INFORMATICI	58.619,58
U121/20	SPESE ATTIVITA' PORTUALI	1.667.952,48
U121/30	SPESE DI PULIZIA BANCHINE E SPECCHI ACQUEI	324.454,38
U121/40	SPESE PROMOZIONALI E PROPAGANDA	102.065,54
U121/50	VIGILANZA VARCHI DOGANALI	731.251,44
U121/60	FORMAZIONE PERSONALE DI TERZI	120.693,91
U121/70	UTENZE VARIE IN AMBITO PORTUALE	264.615,30
U121/80	SPESE GESTIONE AREA DENOMINATA "QUAGLIODROMO"	8.500,92
U121/90	SPESE GESTIONE "FORTEZZA VECCHIA" E PORT CENTER	43.073,23
U121/100	SPESE GESTIONE ACCOGLIENZA PASSEGGERI E AUTOMEZZI	206.912,28
U121/110	MATERIALE E SERVIZI INFORMATICI IN AMBITO PORTUALE	60.998,50
U122/30	PARTECIPAZIONE A PROGETTI EUROPEI, NAZIONALI E REGIONALI	343.254,14
U122/40	QUOTE ASSOCIATIVE	15.245,40
U122/50	TRASFERIMENTI CORRENTI DIVERSI INERENTI SVILUPPO PORTUALE	313.000,00
U123/10	INTERESSI PASSIVI,SPESE E COMM.BANC	6.957,13
U124/10	IMPOSTE TASSE TRIBUTI VARI	472.274,98
U125/10	RESTITUZIONE RIMBORSI DIVERSI	21.142,87
U126/10	SPESE PER LITI,ARBITR.,RISARCIMENTI	50.689,62
U126/40	SPESE PER REALIZZO ENTRATE	48.354,67
	TOTALE USCITE CORRENTI	9.326.938,72
	SPESE IN CONTO CAPITALE	
U211/10	ACQ. BENI PATRIM. ED OPERE PORTUALI CON FINANZ. STATO	276.633.652,84
U211/20	SPESE INTERV.MANUT.STRAORDINARIA	13.921.142,13
U211/30	SVIL.STRAT.DEL PORTO:STUDI,PROG.,RICERCHE	1.887.471,98
U211/50	ACQ. BENI PATRIM. CON ENTRATE PROPRIE	68.401.924,40
U211/60	STRAORDINARIA MANUTENZIONE IMMOBILE AUTORITA' PORTUALE	25.766,40
U211/70	INVESTIMENTI IN C/CAPITALE DA ALTRI TRASFERIMENTI	39.563,46
U211/80	MANUT.STRAORD. IN AMBITO PORTUALE F/PEREQUATIVI	2.379.026,85
U211/90	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO PORTI FONDO IVA	7.752.106,55
U211/100	INVESTIMENTI ATTRAVERSO MUTUO B.E.I.	184.477.432,32
U211/110	REALIZZAZIONE LAVORI INFRASTR. PER ACCORDO DI PROGRAMMA	16.237.911,18
U211/120	PIANO REGOLATORE STUDI E LOGISTICA	198.985,97
U211/130	SPESE PER LA SICUREZZA IN AMBITO PORTUALE	22.915,64
U212/10	ACQUISTI ATTREZ. MACCH. BENI MOBILI	49.792,70
U212/50	ACQUISTI MOBILI E MACCH. UFFICIO	11.492,00
U212/60	HARDWARE E SOFTWARE	108.862,13
U212/70	ACQ. BENI, STRUMENTAZIONE E TECNOLOGIA ART. 13 D.L. 90/2014	51.628,73
U215/30	INDENNITA' DI ANZIANITA'	50.229,67
U215/40	VERSAMENTO A COMPAGNIE ASS.NI PER POLIZZE INDENNITA' LIC.	286.862,82

U221/10	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE	738.849,20
U225/10	RESTIT.DEP. A CAUZIONE DI TERZI	1.017.796,22
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	574.293.413,19
	PARTITE DI GIRO	
U311/10	RITENUTE ERARIALI	412.232,57
U311/20	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.	110.020,09
U311/30	RITENUTE DIVERSE	10.522,79
U311/40	ANTICIPAZIONI	0,00
U311/50	VERSAMENTO TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	490,00
U311/60	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	4.767.443,86
U311/70	PARTITE IN SOSPESO	518.125,45
U311/90	I.V.A.	174.179,12
	TOTALE PARTITE DI GIRO	5.993.013,88
	Totale residui passivi al 31.12.2021	589.613.365,79

RISULTATI FINALI COMPLESSIVI

L'esercizio 2021 come può ricavarsi dalle note illustrative in precedenza riportate, si è chiuso con i seguenti risultati finanziari:

- Avanzo di parte corrente	€	11.412.694,29
- avanzo di competenza in c/capitale	"	13.049.011,70
- Pareggio delle partite di giro	"	
- Avanzo finanziario di competenza	"	24.461.705,99

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'avanzo di amministrazione al 31.12.2021 risulta pari ad € 125.590.483,40 ed è così determinato:

Situazione amministrativa al 31-12-2021		
Avanzo di amministrazione 1.1.2021		99.851.613,26
- Fondo di cassa al 01.01.2021		203.921.742,14
Riscossioni in c/competenza	76.796.988,21	
Riscossioni in c/residui	9.835.105,65	
Totale riscossioni	86.632.093,86	
Pagamenti in c/competenza	34.724.272,27	
Pagamenti in c/residui	28.822.717,17	
Totale pagamenti	63.546.989,44	
- Disponibilità di cassa al 31.12.2021		227.006.846,56
Incremento/Decremento cassa		23.085.104,42
Residui attivi esercizi precedenti	63.495.768,58	

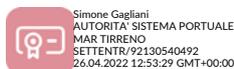
Residui attivi esercizio 2021	424.701.234,05	
Totale residui attivi	488.197.002,63	
Residui passivi esercizi precedenti	147.301.121,79	
Residui passivi esercizio 2021	442.312.244,00	
Totale residui passivi	589.613.365,79	
Avanzo di amministrazione 31.12.2021		125.590.483,40
Incremento/Decremento Avanzo di amministrazione		25.738.870,14
L'utilizzazione dell'avanzo di amm.ne per l'esercizio 2021 risulta così prevista:		
Parte vincolata:		
Contributi a destinazione vincolata		7.411.385,55
Fondi rischi e oneri		10.478.927,00
Accantonamento per realizzazione Darsena Europa		40.000.000,00
Totale parte vincolata		57.890.312,55
Parte utilizzata nel Bilancio di Previsione 2022 a copertura del disavanzo		33.503.834,00
Parte disponibile		34.196.336,85

La valutazione delle poste e delle risultanze di bilancio è stata effettuata in armonia con le disposizioni civilistiche (art. 2424, 2425, 2425 bis e 2426) concernenti lo Stato patrimoniale, il Conto Economico e i criteri di valutazione.

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono descritti e dettagliati nella nota integrativa.

Livorno,

IL DIRIGENTE
BILANCIO, FINANZA E RISORSE UMANE
Dott. SIMONE GAGLIANI



Allegati:

Parte I - Situazione Patrimoniale
Parte II - Conto economico
Parte III - Situazione Amministrativa
Parte IV - Rendiconto decisionale
Parte V - Rendiconto gestionale

IL PRESIDENTE
DOTT. LUCIANO GUERRIERI



Parte VI - Relazione del Collegio dei Revisori
Parte VII - Nota integrativa
Parte VIII - Piano dei conti integrato
Parte IX - Attestazione tempi di pagamento
Parte X - Prospetto per missioni e programmi
Parte XI - Delibera di Comitato di gestione



**Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno
Settentrionale**
SCALI ROSCIANO, 6/7
P.I. IT01884020494

MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 2019 DEL 20/08/2021

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

GESTIONE COMPETENZE

TITOLO: U1
CATEGORIA: U1.2.6
CAP-ART: U126/30-1 C
TOTALE: 644.307,00
EMESSO: 640.604,38
RIMANENZA: 3.702,62
IMPEGNO: 2021~6956-

BANCO POPOLARE

PAGHERA' A

Creditore 15953

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

la somma di Euro **640.604,38**
Euro (in lettere): Seicentoquarantamilaseicentoquattro/38**

CAUSALE

VERSAMENTO PER RIDUZIONI SPESE ANNO 2021 - ART.1, C. 594 L. N. 160/2019

Modalità di pagamento

BONIFICO BANCARIO SU CC DEDICATO IBAN: IT75E0100003245313010341200

**IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
DOTT. SIMONE GAGLIANI**

Quietanza

Esente Bollo Art. 6 Tabella D.P.R. 955/92 E Succ.Modif.



**Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno
Settentrionale**
SCALI ROSCIANO, 6/7
P.I. IT01884020494

MANDATO DI PAGAMENTO Nr. 2020 DEL 20/08/2021

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

GESTIONE COMPETENZE

TITOLO: U1
CATEGORIA: U1.2.6
CAP-ART: U126/30-1 C
TOTALE: 644.307,00
EMESSO: 643.970,41
RIMANENZA: 336,59
IMPEGNO: 2021~6957-

BANCO POPOLARE

PAGHERA' A

Creditore 15953

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

la somma di Euro **3.366,03**
Euro (in lettere): Tremilatrecentosessantasei/03**

CAUSALE

VERSAMENTO PER RAZIONALIZZAZIONE PROPRIE SPESE - ART. 6, C. 14, DL. 78/2010

Modalità di pagamento

BONIFICO BANCARIO SU CC DEDICATO IBAN: IT75E0100003245313010341200

**IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
DOTT. SIMONE GAGLIANI**

Quietanza

Esente Bollo Art. 6 Tabella D.P.R. 955/92 E Succ.Modif.



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

PARTE VII
NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021



AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO SETTENTRIONALE

Sede in Scali Rosciano, 6 – 57123 LIVORNO
Partita I.V.A. 00101240497

Nota integrativa allo stato patrimoniale ed al conto economico 31/12/2021

Premessa

La presente nota integrativa viene redatta ai sensi dell'art. 41 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'ex Autorità Portuale di Livorno adottato con Delibera di Comitato Portuale n° 11 del 18 luglio 2007 e approvato, con variazioni, dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n° 11021 del 30 ottobre 2007.

Con decorrenza 01.01.2018 l'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno settentrionale è subentrata contabilmente alle Autorità Portuali di Livorno e Piombino in attuazione dell'art. 6 della Legge 84/1994.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, compatibilmente con il rispetto dei principi di contabilità finanziaria, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci

nei vari esercizi.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni 1 %
- fabbricati: 4 %
- impianti e macchinari: 10 %
- mobili e macchine d'ufficio (mobilio 12% - macchine elettroniche 20%)
- telefoni cellulari 50%
- automezzi e motomezzi (leggeri 25% - pesanti 20%)
- altre immobilizzazioni materiali 20%

Crediti

Sono valutati al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni in società, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al valore di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

E' costituito dal reale ammontare dell'accantonamento maturato dai dipendenti, sulla base delle retribuzioni imponibili, in conformità della legge n. 297/1982, nonché dei vigenti contratti di lavoro.

Il fondo, il cui valore è determinato alla data di chiusura del bilancio, corrisponde al totale delle quote individualmente maturate dal personale fino al 31 dicembre 2021 e rivalutate.

Dall'importo del fondo TFR sono escluse:

- le somme anticipate ai richiedenti sulla base della vigente normativa;
- le somme versate ai fondi negoziali di previdenza complementare (Previlog/Priamo, Previndai, Tax Benefit e Alleata Previdenza), a seguito dell'entrata in vigore del Decreto Legislativo 252 del 5 dicembre 2005;

Nel medesimo ammontare sono invece inclusi gli importi di TFR maturati e trasferiti al Fondo di Tesoreria appositamente istituito presso l'INPS.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'imposta Irap, per l'intera base imponibile, è stata calcolata con il solo sistema retributivo. I valori riferiti a quest'ultima sono stati imputati come segue:

- tra i costi del personale, per quanto concerne l'Irap dei dipendenti, così come disposto dal "Manuale dei principi e delle regole contabili del sistema di contabilità economica delle Autorità di Sistema Portuali".
- tra le imposte d'esercizio, per l'Irap relativa ad altri tipi di rapporto.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	9	9	0
Impiegati	138	123	+15
Impiegati a tempo determinato	0	0	
Operai			
Altri			
TOTALI	147	132	+15

Il contratto collettivo nazionale dei lavoratori dei porti scaduto il 31.12.2018 è stato rinnovato nei primi mesi del 2021 con scadenza 31.12.2023.

Attività

B) Immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
648.639.290	221.551.819	427.087.471

I. Immobilizzazioni immateriali

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
49.572.502	49.940.029	-367.527

L'importo complessivo di € 49.572.502 identifica il valore residuo da ammortizzare così dettagliato:

- € 617.751 software e licenze d'uso;
- € 524.337 immobilizzazioni in corso e acconti
- € 44.045.438 manutenzione straordinaria e migliorie su beni di terzi;
- € 4.384.975 Sviluppo strategico del porto: studi, prog., ricerche e Piano regolatore

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
587.416.053	160.088.441	427.327.612

La consistenza finale di € 587.416.053 comprende:

- Terreni e Fabbricati per complessivi € 7.901.246 (Palazzo Rosciano sede dell'Autorità di Sistema Portuale e altri fabbricati in ambito portuale, acquistati con i fondi della ex A.M.M.)

Nel precitato importo sono inoltre ricompresi i terreni presso la località Calambrone lungo la Via Galvani e la Via Vasco Natale Jacoponi.

- Impianti fissi e Beni strumentali per € 309.486 (Rete Telematica Portuale e successive implementazioni, impianti climatizzazione, mini new-jersey, estintori);

- Mobili e macchine ordinarie di ufficio € 1.640;

- Opere realizzate con fondi propri su demanio marittimo € 1.689.765;

- Altre immobilizzazioni materiali per complessivi € 577.513.916

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.650.736	11.523.349	127.386

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2020	Incremento	Decremento	31/12/2021
Imprese controllate	821.800			821.800
Imprese collegate	8.977.210			8.977.210
Imprese controllanti				
Altre imprese	1.146.884			1.146.884
Arrotondamento				
	10.945.895	0	0	10.945.895

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Il valore delle partecipazioni al 31.12.2021, rimasto invariato rispetto all'anno precedente, è pari ad euro 10.945.895.

Si elencano qui di seguito le singole partecipazioni con il relativo valore e percentuale di partecipazione:

	Valore Quota partecipazione	% partecipazione
Port Security Piombino Srlu	100.000,00	100,00
Porto Immobiliare Srl	721.800,00	72,18
Interporto Toscano "A. Vespucci" SpA	8.819.041,76	30,28
Provincia di Livorno Sviluppo Srl	158.168,82	30,00
Porto di Livorno 2000 Srl	1.146.884,24	17,00
ALP Srl	0,00	2,84
Totale	10.945.894,82	

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	% Poss.	Valore bilancio AdSP
Port Security Piombino Srlu	Piombino	100.000	100,00	100.000,00
Porto Immobiliare Srl	Livorno	1.000.000	72,18	721.800,00

Imprese collegate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	% Poss.	Valore bilancio AdSP
Provincia di Livorno Sviluppo Srl	Livorno	76.500	30,00	158.168,82
Interporto Toscano A. Vespucci Spa	Collesalveti	29.123.179	30,28	8.819.041,76

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	% Poss	Valore bilancio AdSP
Porto di Livorno 2000 srl	Livorno	2.800.000	17,00	1.146.884,24
ALP srl	Livorno	229.642	2,84	0,00

Le partecipazioni sono tutte iscritte al costo di acquisto.

Crediti per immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
704.841	577.455	+127.386

Il saldo a fine esercizio pari ad € 704.841,00 è costituito da crediti per immobilizzazioni verso lo Stato e altri enti pubblici di € 704.820,00 e depositi a cauzione per € 21,00.

- Crediti per immobilizzazioni finanziarie verso la Stato ed altri soggetti pubblici

L'importo di € 704.820 è riferito a:

- € 489.517,09 Trattasi della rivalutazione al 31.12.2021 del fondo T.F.R. depositato presso l'INPS, a carico dell'Ente previdenziale.
- € 215.302,61 rappresenta il credito nei confronti delle assicurazioni per la polizza TFR iscritto nelle attività alla fine dell'anno 2018 composto dalla somma effettivamente versata nella polizza diminuita dell'importo accertato in competenza 2018 nel competente capitolo di bilancio come credito nei confronti dell'assicurazione (perché liquidato ai dipendenti), e quindi presente nei crediti nelle attività patrimoniali.

- Depositi a cauzione

Deposito a cauzione per € 21,00 per fornitura di energia elettrica in Via Jacoponi.

C) Attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
715.203.849	278.665.837	436.538.012

II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
488.197.003	74.744.095	413.452.907

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	15.660.397			15.660.397
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Verso lo Stato		269.779.531		269.779.531
Verso altri Enti Pubblici	34.912.690			34.912.690
Per imposte anticipate				
Verso altri		167.844.385		167.844.385
	50.373.087	437.623.916		488.197.003

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

- 200.000.000,00 finanziamento MIMS D.M. 353/2020
- 50.000.000,00 Presidenza Del Consiglio dei Ministri -finanziamento CIPE delibera n. 5/2016
- 165.280.000,00 Cassa Depositi e Prestiti SPA mutuo assistito da finanziamento da regione toscana art. 34 lr 86/2014
- 18.196.000,00 Regione Toscana - contributo per interventi connessi al nuovo PRP e all'APQ del 13/08/2013 e all'APQ del 24.04.14 per la realizzazione di un'area per la logistica/industriale del porto di Piombino
- 5.100.000,00 MIMS (ex Ministero Infrastrutture e Trasporti) contributo interventi infrastrutturali anche a carattere ambientale attuazione piano regolatore portuale rilancio competitività area portuale di piombino nuova strada accesso al porto di Piombino (stralcio ss 398 dello svincolo terre rosse)
- 5.061.815,24 Regione Toscana contributo di cui alla delibera C.I.P.E. 46/2014 per la realizzazione dei lavori di realizzazione banchina interna darsena nord e relativo piazzale interventi infrastrutturali anche a carattere ambientale attuazione piano regolatore portuale rilancio competitività porto di Piombino

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
227.006.847	203.921.742	23.085.114

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020
Depositi bancari e postali	227.006.847	203.921.742
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa		
Arrotondamento		
	227.006.847	203.921.742

Il saldo rappresenta la disponibilità liquida alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
78.277	34.031	44.245

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Garanzie personali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (avalli, fidejussioni, ecc)	32.697.426	32.697.426	
Acquisti ed opere effettuate con finanziamenti Ministeriali o Regione/Comunità europea	215.321.696	215.321.696	

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
204.358.422	197.729.622	6.628.799

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Fondo di dotazione	2.583.914			2.583.914
Contributi a fondo perduto	11.370.315			11.370.315
Altre riserve distintamente indicate	117.613.185	5.719.412		123.332.598
Utili (perdite) portati a nuovo	60.442.796			60.442.796
Utile (perdita) dell'esercizio	5.719.412	909.387		6.628.799
	197.729.622	6.628.799		204.358.422

Il Patrimonio netto dell'Ente risulta incrementato del valore equivalente all'utile di esercizio pari ad € 6.628.799. Tale incremento verrà collocato in fondi di riserva nel successivo esercizio 2022.

B) Fondi in gestione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
352.959.668	90.858.984	262.100.684

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Fondi vincolati per lavori	90.540.757	262.100.684		352.641.440
Altri fondi vincolati	318.227			318.227
	90.858.984	262.100.684		352.959.668

Si tratta di finanziamenti e contributi a fondo perduto provenienti da Ministero/Regione Toscana per lavori di manutenzione e per la realizzazione di opere a destinazione vincolata, compreso la Darsena Europa.

C) Contributi in conto capitale

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	7.411.386	7.411.386	0

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Per contributi a destinazione vincolata	7.411.386			7.411.386

Questo fondo si compone di:

- € 3.699.994,83 riveniente dalle operazioni di ricevimento nelle vasche di colmata dei sedimenti marini provenienti dal porto di La Spezia;
- € 3.711.390,73 proveniente dal fondo perequativo 2016 non ancora utilizzato per € 2.484.597,39 dal fondo perequativo 2017 non ancora utilizzato per € 479.376,85 e dal contributo per la realizzazione del molo Batteria non ancora utilizzato per € 747.416,49 (l'importo per la realizzazione del molo Batteria è stato impegnato nel corso degli anni 2015 , 2016 e 2018 e sostenuto con risorse proprie dell'ente, la somma residua viene mantenuta nei contributi a destinazione vincolata per la realizzazione di altre opere infrastrutturali).

D) Fondi per rischi e oneri

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	11.511.841	13.284.715	-1.772.874

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite	464.811			464.811
Fondo per altri rischi ed oneri futuri	568.103			568.103
Fondo per svalutazione crediti	8.094.678			8.094.678
Cause legali in corso, liti, arbitraggi e risarcimenti	4.157.123		1.772.874	2.384.249
Arrotondamento				
	13.284.715		1.772.874	11.511.841

E) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	4.155.265	3.902.757	252.508

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
TFR, movimenti del periodo	3.902.757	630.646	378.138	4.155.265

E' costituito dal reale ammontare dell'accantonamento maturato dai dipendenti, sulla base delle retribuzioni imponibili, in conformità della legge n. 297/1982, nonché dei vigenti contratti di lavoro.

Il fondo al 31.12.2021 di € 4.155.265 e risulta così determinato:

- € 804.042 presso l'Autorità di Sistema Portuale
- € 3.351.223 presso l'I.N.P.S.

F) Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
781.075.869	184.718.853	596.357.016

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	1.600.000		192.311.469	193.911.469
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	7.914.248	568.744.324		576.658.572
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	884.508			884.508
Debiti verso istituti di previdenza	976.979			976.979
Debiti verso lo Stato				
Debiti verso altri enti pubblici				
Debiti verso il personale	2.608.043			2.608.043
Altri debiti	6.036.298			6.036.298
	20.020.076	568.744.324	192.311.469	781.075.869

E' utile sottolineare che la maggior parte dei suddetti debiti non è relativa a prestazioni rese nel corso dell'esercizio, bensì ad impegni residui della contabilità finanziaria a fronte di lavori/prestazioni per i quali non è ancora sorta alcuna obbligazione nei confronti di soggetti terzi. Gli stessi vengono integralmente registrati nello stato patrimoniale così come previsto dall'art. 21, comma 7, del Regolamento di amministrazione e Contabilità dell'Ente.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali;

G) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.448.966	2.345.371	103.595

L'importo di € 2.448.966 è riferito al premio di produzione e 6/12 di quattordicesima e relativi oneri contributivi di competenza 2021, da corrispondere al personale dipendente nell'anno 2022.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Garanzie personali, dirette o indirette, prestate sotto qualsiasi forma (avalli, fidejussioni, ecc)	32.697.426	32.697.426	
Acquisti ed opere effettuate con finanziamenti Ministeriali o Regione/Comunità europea	215.321.696	215.321.696	

L'importo di € 32.697.426,68 si riferisce a fidejussioni/polizze fidejussorie da terzi per € 15.310.914,08, quelle passive a favore di terzi per € 17.386.511,60.

La consistenza di € 215.321.695,66 si riferisce:

- per € 16.668.796,80 agli acquisti effettuati nel corso del 2003 con i finanziamenti delle Autostrade del Mare (D.M. 2.5.2001) e precisamente: area Unicoop (€ 2.030.680,55), area Erg (€ 4.947.212,04), area Montefiori (€ 8.676.472,20), area Toscoplast (€ 702.719,07), Pontone (€ 311.712,94).
- Per € 198.652.898,92 per opere effettuate in ambito portuale soggette a finanziamento Ministeriale o Regionale/Comunità Europea, come da elenco:

Serie di opere denominate UE Cantierini	5.633.657,70	DOCUP 94/96
Acquisto area Veroni	9.608.582,56	Ministero Infr. e Trasp.
Risanamento aree e piazzali Darsena 1	4.418.405,27	DOCUP 94/96
Pontile elba	1.400.058,99	Ministero Infr. e Trasp.
Pontile capitaneria	4.542.809,15	Ministero Infr. e Trasp.
Costruzione 3° lotto sponda est Darsena Toscana	4.838.022,45	Ministero Infr. e Trasp.
Resecuzione Calata Bengasi	3.025.958,96	Ministero Infr. e Trasp.
Vasca di Colmata	4.586.629,96	Ministero Infr. e Trasp.
Costruzione pontile 12	191.089,05	Regione/Min. Ambiente
Arredo Nuova banchina allestimento	1.831.009,51	DOCUP 97/99
Pennello Darsena Vecchia Levante	670.027,77	Regione Toscana
Elementi di arredo per fabbricati esterni Staz.Mar.	582.804,27	DOCUP 94/96
Realizzazione nuovo Varco Galvani	592.605,83	DOCUP 97/99
Lavori di consolidamento della calata Sgarallino	2.470.344,67	Ministero Infr. e Trasp.
Magazzino ex zona "M"	2.874.449,86	DOCUP 97/99
Magazzino Valessini	2.195.349,17	DOCUP 97/99
2° fase banchina di allestimento	1.403.346,54	DOCUP 2000/2006
Lavori di pavimentazione sedi stradali via Pisa	137.948,85	DOCUP 97/99
Risanamento sede stradale via Pisa 2	205.039,58	DOCUP 97/99
Lavori di risanam. Molo Mediceo Andana Anelli	127.265,46	DOCUP 97/99
Lavori di risanamento piazzale zona M K	691.110,59	DOCUP 97/99
Pavimentazione interna magazzino ex zona M	612.888,04	DOCUP 2000/2006
Pavimentazione esterna magazzino ex zona M	260.549,21	DOCUP 2000/2006
Antincendio magazzino zona M	108.047,37	DOCUP 2000/2006
Risanamento Darsena Calafati	106.932,14	DOCUP 2000/2006

Ristrutturazione delle Vie L. Da Vinci e Galvani	310.430,46	Ministero Infr. e Trasp.
Risanam. aree degradate in fregio alla Via Calafati	110.479,60	DOCUP 97/99
Realizzazione nuovo Varco 4 Valessini	355.260,65	DOCUP 97/99
Risanam. pavimentazione stradale Via Marzocco	186.755,01	DOCUP 97/99
Ristrutturazione Magazzino ex tabacchi	782.904,35	DOCUP 97/99
Acquisto area Montefiori	3.507.172,64	Ministero Infr. e Trasp.
Acquisto area C.P.L.	7.528.664,56	Ministero Infr. e Trasp.
Banchina di riva bacino galleggiante	1.700.121,83	Ministero Infr. e Trasp.
Molo Italia convenzione M.I.T.	12.369.633,99	Ministero Infr. e Trasp.
Molo Italia 413/base	2.384.054,83	Ministero Infr. e Trasp.
Molo Italia mutuo 1 e 2	3.255.506,80	Ministero Infr. e Trasp.
Darsena Morosini Opere di difesa	5.892.539,09	Ministero Infr. e Trasp.
Impianto antincendio Mag. Delle Budella	75.473,51	Ministero Infr. e Trasp.
Escavi 413/bis e ter	300.713,64	Ministero Infr. e Trasp.
Messa in sicurezza del Canale Industriale	6.779.435,45	Ministero Infr. e Trasp.
Smaltimento fanghi	300.000,00	Ministero Infr. e Trasp.
Ristrutturazione Via L. da Vinci e Galvani	381.039,21	Ministero Infr. e Trasp.
Ristr. Piazzali/uffici Erg	934.308,51	Ministero Infr. e Trasp.
Delocalizzazione Soc. Labromare	145.814,12	Ministero Infr. e Trasp.
Delocalizzazione Seal	182.800,00	Ministero Infr. e Trasp.
Lav. Palazzina ex Labromare	218.254,90	Ministero Infr. e Trasp.
Security portuale	3.241.489,54	Ministero Infr. e Trasp.
Capraia ampliamento banchina	7.110.301,48	Ministero Infr. e Trasp.
Darsena Morosini Piattaforma alaggio e varo	8.034.770,10	Ministero Infr. e Trasp.
Darsena Morosini L.nord Travel lift	3.590.164,34	Ministero Infr. e Trasp.
Dragaggio Darsena Morosini	2.966.707,08	Ministero Infr. e Trasp.
Darsena Morosini opere interne	4.353.168,52	Ministero Infr. e Trasp.
Lavori banchina di ponente	2.486.895,78	Ministero Infr. e Trasp.
Escavi 413 quater	6.008.342,66	Ministero Infr. e Trasp.
Denti attracco navi ro-ro Darsena 1	3.940.986,50	Ministero Infr. e Trasp.
Pescatori Darsena vecchia	204.999,73	Regione Toscana
Pescatori Isola di Capraia	97.238,61	Regione Toscana
Bacino galleggiante	255.477,43	Ministero Infr. e Trasp.
Maggiori eventuali oneri imprevidi	214.614,30	Ministero Infr. e Trasp.
Compl. Adeguamento vasca	329.584,64	Ministero Infr. e Trasp.
Adeguam. impermeab. Vasca	1.500.000,00	Ministero Infr. e Trasp.
Impianto illuminazione Dars. Toscana	794,88	Ministero Infr. e Trasp.
Completamento piazzali e palazzina ex Erg	77.910,13	Ministero Infr. e Trasp.
Oneri di urbanizz. Aree Collesalvetti	214.300,00	Ministero Infr. e Trasp.
Area ex Toscoplast	650.000,00	Ministero Infr. e Trasp.
Edifici prefabbricati Dars. Calafati	127.094,77	Ministero Infr. e Trasp.
Analisi rischio merci	57.000,00	Ministero Infr. e Trasp.
Dragaggio Canale di accesso I lotto	197.268,00	Ministero Infr. e Trasp.
4° lotto Sponda est Darsena Toscana	8.204.835,68	Ministero Infr. e Trasp.
Taccate bacino galleggiante	1.283.817,14	Ministero Infr. e Trasp.
Mantenimento fondali Canale Navicelli	818.220,00	Ministero Infr. e Trasp.
Livellamento Bacino evoluzione e D. Toscana	1.802.289,90	Ministero Infr. e Trasp.
Elettrificazione banchine Porto passeggeri	2.916.249,50	Regione Toscana
Dragaggio Molo Italia lato nord	1.706.882,71	Ministero Infr. e Trasp.
Dragaggio Molo Italia lato sud	2.131.585,00	Ministero Infr. e Trasp.
Difese di sponda Darsena Calafati	5.352.788,93	Ministero Infr. e Trasp.
2° vasca di contenimento	15.335.872,22	Ministero Infr. e Trasp.
Prolungamento Molo Elba	3.279.996,90	Ministero Infr. e Trasp.
Dragaggio Imboccatura sud	2.336.437,29	Regione Toscana
Dragaggio Imboccatura sud	36.767,56	Ministero Infr. e Trasp.
Studio idrogeologico	137.531,70	Ministero Infr. e Trasp.
Sistem. Manut. Assetto viario portuale	328.905,35	Ministero Infr. e Trasp.
Dragaggio fosso Via dei Pazzi	93.900,00	Ministero Infr. e Trasp.
Resecuzione Calata Bengasi	582.323,55	Ministero Infr. e Trasp.
Riprof. Banchina Canale Accesso Torre Marzocco	5.821.659,96	Ministero Infr. e Trasp.

Opere minori

7.430,88

Conto economico

Il conto economico (mod. C/E), redatto secondo le disposizioni contenute nell'articolo 2425 del codice civile, per quanto applicabili, è accompagnato dal quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti.

Il Conto Economico è così costituito:

A - Valore della produzione

- entrate di parte corrente (€ 38.070.178) con esclusione degli importi relativi agli interessi attivi (€ 123 capitolo E123/30), inseriti alla lettera C tra i Proventi e Oneri finanziari;
- Utilizzo fondo perequativo e fondo IVA (€ 1.268.941);
- Utilizzo fondo bacino galleggiante (€ 23.598);

B - Costi della produzione

- spese di parte corrente (€ 25.594.903) con esclusione degli interessi passivi (€ 32.232 capitolo U123/10) inseriti alla lettera C tra i Proventi e Oneri finanziari e delle imposte di esercizio (€ 986.287);
- trattamento di fine rapporto (€ 630.646);
- ammortamenti e svalutazioni (€ 6.904.937);

C - Proventi e oneri finanziari

- altri proventi finanziari (€ 123 capitolo E123/30)
- interessi ed altri oneri finanziari (€ 32.232 capitolo U123/10)

E - Proventi ed oneri straordinari

- proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni (€ 1.772.874)
- sopravvenienze attive (€ 728.430)
- sopravvenienze passive (€ 1.086.340)

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	986.287	981.957	4.330
Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	93.165	110.284	-17.119
IRAP	893.122	871.673	21.449
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	986.287	981.957	4.330

Sono state iscritte le imposte dell'esercizio.

Le imposte dell'esercizio ammontano a complessivi € 986.287 e si riferiscono ad € 93.165 per Ires 2021 ed € 893.122 per Irap 2021.

Il risultato economico dell'esercizio, riassumendo i dati sopra riportati è il seguente:

A – Valore della produzione	€	+ 39.362.717	
B – Costi della Produzione	€	- 33.130.486	
C – Proventi e oneri finanziari	€	- 32.109	
D – Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	0	
E – Proventi e oneri straordinari	€	+ 1.414.965	
Risultato economico prima delle imposte	€		7.615.086
Imposte dell'esercizio	€		-986.287
AVANZO ECONOMICO	€		6.628.799

IL DIRIGENTE
BILANCIO, FINANZA E RISORSE UMANE
Dott. SIMONE GAGLIANI



Simone Gagliani
AUTORITA' SISTEMA PORTUALE
MAR TIRRENO
SETTENTR/92130540492
26.04.2022 12:53:29 GMT+00:00

IL PRESIDENTE
DOTT.LUCIANO GUERRIERI



LUCIANO GUERRIERI
AUT. PORTUALE MAR TIRRENO
SETTENTRIONALE
Presidente
26.04.2022 14:14:15 GMT+01:00



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

PARTE VIII PIANO DEI CONTI INTEGRATO

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

PIANO DEI CONTI INTEGRATO - D.P.R. 132/2013 - D.M. 22/2/2016

Sezione	Livelli	Voce	Codice voce	Capitolo (D.P.R. 97/2003)		ACCERT. COMP.	INCASSATO
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	E.1.00.00.00.000				
E	II	Fondi perequativi	E.1.03.00.00.000				
E	III	Fondi perequativi da Amministrazioni	E.1.03.01.00.000				
E	IV	Fondi perequativi dallo Stato	E.1.03.01.01.000				
E	V	Fondi perequativi dallo Stato	E.1.03.01.01.001	E221/30	FONDO PEREQUATIVO	0,00	0,00
E	IV	Fondo perequativo dallo Stato - Sanità	E.1.03.01.02.000				
E	V	Fondo perequativo dallo Stato - Sanità	E.1.03.01.02.001				
E	I	Trasferimenti correnti	E.2.00.00.00.000				
E	II	Trasferimenti correnti	E.2.01.00.00.000				
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	E.2.01.01.00.000				
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.000				
E	V	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001				
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.000				
E	V	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	E.2.01.01.02.001				
E	V	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	E.2.01.01.02.999	E121/10	DEVOL.TASSA MERCI IMB./SBAR./TRANS.	11.867.287,26	12.158.083,10
				E121/50	GETTITO DELLE TASSE ANCORAGGIO	9.086.132,92	8.757.534,07
E	I	Entrate extratributarie	E.3.00.00.00.000				
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.00.00.000				
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	E.3.01.02.00.000				
E	IV	Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.000				
E	V	Proventi da servizi di sicurezza pubblica	E.3.01.02.01.034				
E	V	Proventi da autorizzazioni	E.3.01.02.01.035	E121/20	PROVENTI DI AUT. PER OPER.PORTUALI ART. 16	441.639,40	448.126,97
				E121/30	PROVENTI DI AUT. PER ATTIVITA' IN PORTO ART. 68	86.528,12	85.412,68
				E122/40	CANONI SERVIZI MANUT.,ILLUM., PULIZIA E RIFIUTI	201.073,08	177.862,89
E	V	Proventi da attività di monitoraggio e controllo ambientale	E.3.01.02.01.036				
E	V	Proventi da quote associative	E.3.01.02.01.037				
E	V	Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca	E.3.01.02.01.038				
E	V	Proventi dallo svolgimento di attività di certificazione	E.3.01.02.01.039				
E	V	Proventi per organizzazione convegni	E.3.01.02.01.040				
E	V	Proventi per lo smaltimento dei rifiuti tossico nocivi e di altri materiali	E.3.01.02.01.041				
E	V	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	E.3.01.02.01.042				
E	V	Proventi per traffico e trasporto passeggeri e utenti	E.3.01.02.01.043	E122/10	PROVENTI TARIFFA AUTOMEZZI IMB/SBARC.	1.418.495,80	1.510.870,10
				E122/20	PROVENTI SERVIZI TRAFF. PASSEGGERI IMB/SBARC	2.572.348,20	2.698.908,20
E	V	Proventi da servizi n.a.c.	E.3.01.02.01.999				
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.03.00.000				
E	IV	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.000				
E	V	Diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.001				
E	V	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	E.3.01.03.01.002	E123/40	ALTRI PROVENTI PATRIMONIALI	261.201,25	250.717,67
				E123/60	OCCUPAZIONE TEMPORANEA AREE DEMANIALI	274.603,99	323.023,49
E	V	Proventi da concessioni su beni	E.3.01.03.01.003	E123/10	CANONI DEMANIALI	11.320.503,75	9.001.549,61
E	IV	Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.000				
E	V	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	E.3.01.03.02.001				
E	V	Locazioni di altri beni immobili	E.3.01.03.02.002	E122/30	PROVENTI MAGAZZINI E SPAZI		
				E123/20	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI	170.311,17	179.614,69
E	V	Noleggi e locazioni di beni mobili	E.3.01.03.02.003				
E	II	Interessi attivi	E.3.03.00.00.000				
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000				
E	IV	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	E.3.03.03.03.000				
E	V	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	E.3.03.03.03.001	E123/30	INTERESSI ATTIVI TITOLI,DEPOS.,C/C	122,98	119,86
E	II	Altre entrate da redditi da capitale	E.3.04.00.00.000				
E	III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	E.3.04.02.00.000				
E	IV	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	E.3.04.02.03.000				
E	V	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese controllate non incluse in amministrazioni pubbliche	E.3.04.02.03.001				

E	V	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate non incluse in amministrazioni pubbliche	E.3.04.02.03.002	E123/50	DIVIDENDI		0,00	0,00
E	V	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese non incluse in amministrazioni pubbliche	E.3.04.02.03.999					
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	E.3.05.00.00.000					
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000					
E	IV	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.000					
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	E.3.05.02.03.001					
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	E.3.05.02.03.002					
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	E.3.05.02.03.003					
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	E.3.05.02.03.004					
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	E.3.05.02.03.005	E124/10	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI		124.367,71	153.973,32
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	E.3.05.02.03.006					
E	V	Entrate derivanti dal divieto di cumulo	E.3.05.02.03.007					
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal Resto del mondo	E.3.05.02.03.008					
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000					
E	IV	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	E.3.05.99.03.000					
E	V	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	E.3.05.99.03.001					
E	IV	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.000					
E	V	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999	E125/10	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI		245.684,85	245.395,62
E	I	Entrate in conto capitale	E.4.00.00.00.000					
E	II	Contributi agli investimenti	E.4.02.00.00.000					
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	E.4.02.01.00.000					
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	E.4.02.01.01.000					
E	V	Contributi agli investimenti da Ministeri	E.4.02.01.01.001	E221/10	FINANZ. DELLO STATO PER ESEC.OPERE INFRASTR.		259.176.612,34	10.547.501,06
				E221/30	FONDO PEREQUATIVO		744.250,61	744.250,61
				E221/40	FONDO IVA ART. 18-BIS LEGGE 84/1994		3.812.053,01	3.812.053,01
E	V	Contributi agli investimenti da Ministero	E.4.02.01.01.002					
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.000					
E	V	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	E.4.02.01.02.001	E222/10	CONTRIBUTO REGIONE PER REALIZZAZIONE OPERE		0,00	492.848,80
				E222/20	CONTRIBUTO REGIONE PER RATE AMM.TO MUTUO		2.984.339,68	2.984.339,68
E	V	Contributi agli investimenti da Comuni	E.4.02.01.02.003	E223/10	CONTRIBUITA PARTE DEI COMUNI		0,00	0,00
E	II	Altri trasferimenti in conto capitale	E.4.03.00.00.000					
E	III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	E.4.03.01.00.000					
E	IV	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.4.03.01.04.000					
E	V	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di organismi interni e/o unità locali della amministrazione	E.4.03.01.04.001	E226/10	ALTRI TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI IN C/CAP		0,00	0,00
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e imm	E.4.04.00.00.000					
E	III	Alienazione di beni materiali	E.4.04.01.00.000					
E	IV	Alienazione di macchine per ufficio	E.4.04.01.06.000					
E	V	Alienazione di macchine per ufficio	E.4.04.01.06.001	E212/10	CESSIONI DI IMMOBIL. TECNICHE		0,00	0,00
E	IV	Alienazione di hardware	E.4.04.01.07.000					
E	V	Alienazione di server	E.4.04.01.07.001					
E	V	Alienazione di postazioni di lavoro	E.4.04.01.07.002					
E	V	Alienazione di periferiche	E.4.04.01.07.003					
E	V	Alienazione di apparati di telecomunicazione	E.4.04.01.07.004					
E	V	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	E.4.04.01.07.005					

E	V	Alienazione di hardware n.a.c.	E.4.04.01.07.999				
E	IV	Alienazione di Beni immobili	E.4.04.01.08.000				
E	V	Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	E.4.04.01.08.001				
E	V	Alienazione di Fabbricati ad uso commerciale	E.4.04.01.08.002	E211/10	ALIENAZIONE IMMOBILI	0,00	0,00
E	I	Entrate da riduzione di attività finan	E.5.00.00.00.000				
E	II	Alienazione di attività finanziarie	E.5.01.00.00.000				
E	III	Alienazione di partecipazioni	E.5.01.01.00.000				
E	IV	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	E.5.01.01.03.000				
E	V	Alienazione di partecipazioni in imprese controllate	E.5.01.01.03.001				
E	V	Alienazione di partecipazioni in altre imprese partecipate	E.5.01.01.03.002				
E	V	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	E.5.01.01.03.999				
E	I	Accensione Prestiti	E.6.00.00.00.000				
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	E.6.03.00.00.000				
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	E.6.03.01.00.000				
E	IV	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	E.6.03.01.04.000				
E	V	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da imprese controllate	E.6.03.01.04.001				
E	V	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese partecipate	E.6.03.01.04.002				
E	V	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SPA	E.6.03.01.04.003				
E	V	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese	E.6.03.01.04.999	E231/10	OPERAZIONI FINANZIARIE A MEDIO E LUNGO TERM	186.710.981,71	21.430.981,71
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	E.9.00.00.00.000				
E	II	Entrate per partite di giro	E.9.01.00.00.000				
E	III	Altre ritenute	E.9.01.01.00.000				
E	IV	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.000				
E	V	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.001	E311/90	I.V.A. SPLIT PAYMENT	1.051.520,17	941.011,96
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	E.9.01.02.00.000				
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.000				
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.001	E311/10	RITENUTE ERARIALI	3.378.638,80	3.391.633,29
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.000				
E	V	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.02.001	E311/10	RITENUTE ERARIALI	906.471,39	897.620,28
E	IV	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.000				
E	V	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.999	E311/30	RITENUTE DIVERSE	31.607,58	31.607,58
E	II	Entrate per conto terzi	E.9.02.00.00.000				
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	E.9.02.01.00.000				
E	IV	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	E.9.02.01.01.000				
E	V	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	E.9.02.01.01.001	E311/60	RIMBORSO SOMME PAGATE PER C/TERZI	3.119.192,58	3.467.664,64
E	IV	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	E.9.02.01.02.000				
E	V	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	E.9.02.01.02.001				
E	III	Depositi di/presso terzi	E.9.02.04.00.000				
E	IV	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.000				
E	V	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.001	E232/20	DEPOSITI A CAUZIONE DI TERZI	73.914,75	73.914,75
E	IV	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	E.9.02.04.02.000				
E	V	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	E.9.02.04.02.001	E214/30	RITIRO DI DEPOSITO A CAUZ. PRESSO TERZI	0,00	0,00
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	E.9.02.05.00.000				
E	IV	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	E.9.02.05.01.000				
E	V	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	E.9.02.05.01.001	E311/90	I.V.A.	142.731,17	256.897,27
E	IV	Riscossione di imposte in conto capitale per conto di terzi	E.9.02.05.02.000				
E	V	Riscossione di imposte in conto capitale per conto di terzi	E.9.02.05.02.001				
E	III	Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.00.000				
E	IV	Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.99.000				
E	V	Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.99.999	E311/70	PARTITE IN SOSPESO	1.295.607,99	1.568.576,95

		TOTALE ENTRATE			501.498.222,26	86.632.093,86
U	I	Spese correnti	U.1.00.00.00.000			
U	II	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.00.00.000			
U	III	Retribuzioni lorde	U.1.01.01.00.000			
U	IV	Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000			
U	V	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.001			
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	U112/10	EMOLUMENTI FISSI AL PERS. DIPENDENTE C.C.N.L.	5.409.722,78
				U112/70	EMOLUMENTI DEL SEGRETARIO GENERALE	204.624,50
				U112/80	ONERI DERIVANTI DA RINNOVI CONTRATTUALI	20.020,25
				U112/90	ONERI CONTRATTAZIONE AZIENDALE DECENTRATA	3.230.215,39
				U112/100	FONDO DI CUI ALL'ART. 9, C. 1, L. 122/2010	743,72
U	V	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.003	U112/20	EMOLUMENTI VARIABILI PERS.DIPENDENTE C.C.N.L.	194.848,85
U	V	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004			
U	V	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.005			
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.006			
U	V	Straordinario per il personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.007			
U	V	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.008			
U	V	Assegni di ricerca	U.1.01.01.01.009			
U	V	Assegni di studio	U.1.01.01.01.010			
U	V	Indennità per oneri di rappresentanza	U.1.01.01.01.011			
U	IV	Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.000			
U	V	Buoni pasto	U.1.01.01.02.002			
U	V	Altre spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.999	U112/40	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	255.584,80
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	U.1.01.02.00.000			
U	IV	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000			
U	V	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	U112/60	ONERI PREV.LI, ASS.LI E FISCALI A CARICO DELL'A.D.	2.371.046,63
U	V	Contributi previdenza complementare	U.1.01.02.01.002			
U	V	Contributi per indennità di fine rapporto	U.1.01.02.01.003			
U	V	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	U.1.01.02.01.999			
U	IV	Altri Contributi sociali	U.1.01.02.02.000			
U	V	Assegni familiari	U.1.01.02.02.001			
U	V	Equo indennizzo	U.1.01.02.02.002			
U	V	Indennità di fine servizio - <u>quota annuale</u>	U.1.01.02.02.003	U215/30	INDENNITA' DI ANZIANITA'	505.524,04
U	V	Oneri per il personale in quiescenza	U.1.01.02.02.004			
U	V	Arretrati per oneri per il personale in quiescenza	U.1.01.02.02.005			
U	V	Contributi erogati direttamente al proprio personale n.a.c.	U.1.01.02.02.999			
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	U.1.02.00.00.000			
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000			
U	IV	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.000			
U	V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U124/10	IMPOSTE TASSE TRIBUTI VARI	893.122,18
U	IV	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.000			
U	V	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001			
U	IV	Tributo funzione tutela e protezione ambiente	U.1.02.01.05.000			
U	V	Tributo funzione tutela e protezione ambiente	U.1.02.01.05.001			
U	IV	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.000			
U	V	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.001			
U	IV	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	U.1.02.01.10.000			
U	V	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	U.1.02.01.10.001	U124/10	IMPOSTE TASSE TRIBUTI VARI	93.165,00
U	IV	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	U.1.02.01.11.000			
U	V	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	U.1.02.01.11.001	U124/10	IMPOSTE TASSE TRIBUTI VARI	177.028,00
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000			
U	V	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.999	U124/10	IMPOSTE TASSE TRIBUTI VARI	68.647,61
U	II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000			

U	III	Acquisto di beni	U.1.03.01.00.000				
U	IV	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000				
U	V	Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001	U113/80	ABBONAMENTO PERIODICI E RIVISTE	27.434,85	26.296,86
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002				
U	IV	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000				
U	V	Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	U113/180	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	49.883,97	34.489,99
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002				
U	V	Equipaggiamento	U.1.03.01.02.003				
U	V	Vestiaro	U.1.03.01.02.004	U113/130	SPESE PER EFFETTI DI CORREDO PER IL PERSONALE	9.592,33	11.868,01
U	V	Accessori per uffici e alloggi	U.1.03.01.02.005				
U	V	Materiale informatico	U.1.03.01.02.006				
U	V	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.007				
U	V	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.008				
U	V	Beni per attività di rappresentanza	U.1.03.01.02.009	U113/160	SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.293,00	1.293,00
U	V	Beni per consultazioni elettorali	U.1.03.01.02.010				
U	V	Generi alimentari	U.1.03.01.02.011				
U	V	Accessori per attività sportive e ricreative	U.1.03.01.02.012				
U	V	Stampati specialistici	U.1.03.01.02.014				
U	V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	U113/70	MATERIALE DI ECONOMATO E FACILE CONSUMO	23.705,06	15.315,60
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000				
U	IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000				
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U111/10	INDENNITA' DI CARICA AL PRESIDENTE DELL' A.D.S.	230.000,00	230.000,04
				U111/20	INDENNITA' DI CARICA AI MEMBRI DEL COMITATO	2.373,22	2.760,00
				U111/60	ONERI PREV.LI/ASS.LI ORGANI DI AMMINISTRAZION	2.213,12	2.387,94
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U111/50	RIMBORSO SPESE ORGANI AMM.NE E CONTROLLO	67.249,02	71.324,40
U	V	Giudici tributari	U.1.03.02.01.003				
U	V	Giudici popolari	U.1.03.02.01.004				
U	V	Giudici di pace	U.1.03.02.01.005				
U	V	Garanti	U.1.03.02.01.006				
U	V	Commissioni elettorali	U.1.03.02.01.007	U111/40	SPESE ELEZIONI ORGANI AMMINISTR.NE	0,00	0,00
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.008	U111/30	INDENNITA' DI CARICA AGLI ORGANI DI CONTROLLO	50.600,00	43.162,50
U	IV	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.000				
U	V	Rimborso per viaggio e trasloco	U.1.03.02.02.001	U112/35	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERSONALE DIP	9.930,04	8.601,27
U	V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	U112/30	INDENNITA' PER MISSIONI AL PERSONALE DIPENDE	23.686,30	23.686,30
U	V	Pubblicità	U.1.03.02.02.004	U113/150	SPESE PER PUBBLICITA'	0,00	0,00
U	V	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.005	U121/40	SPESE PROMOZIONALI E PROPAGANDA	147.718,67	90.478,96
U	V	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	U.1.03.02.02.999				
U	IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	U.1.03.02.04.000				
U	V	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	U.1.03.02.04.004	U112/55	FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO PERSONALE O	91.874,00	66.575,00
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	U112/50	FORMAZIONE DEL PERSONALE	0,00	980,00
U	IV	Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000				
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	U113/60	UTENZE VARIE	151.555,48	147.746,35
U	V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002				
U	V	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003				
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U113/60	UTENZE VARIE	68.201,48	68.201,48
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005	U113/60	UTENZE VARIE	8.965,98	8.965,98
U	V	Gas	U.1.03.02.05.006	U113/220	SPESE PER RISCALDAMENTO	34.863,94	25.424,57
U	V	Spese di condominio	U.1.03.02.05.007				
U	V	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	U.1.03.02.05.999	U121/70	UTENZE VARIE IN AMBITO PORTUALE	621.016,20	560.012,72
U	IV	Utilizzo di beni di terzi					
U	V	Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.009	U113/40	LOCAZIONI PASSIVE	62.200,00	62.200,00
U	IV	Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000				
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	U.1.03.02.09.001	U113/11	NOLEGGIO E MANUTENZIONE ESERCIZIO AUTOVETT	5.196,38	8.760,18
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso militare	U.1.03.02.09.002				
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	U.1.03.02.09.003				
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U113/30	LAVORI DI MANUTENZIONE E RIPARAZIONI	69.396,10	96.094,77
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	U.1.03.02.09.005				
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	U.1.03.02.09.006				

U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di armi	U.1.03.02.09.007				
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.008	U113/190	MANUTENZIONE ORDINARIA SEDI A.D.S.P.	22.890,27	20.705,90
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	U.1.03.02.09.009				
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore	U.1.03.02.09.010				
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	U.1.03.02.09.011				
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	U.1.03.02.09.012	U121/20	MANUT.,RIP., ADATT. DIVERSI IN AMBITO PORTUA	1.802.234,20	1.721.950,52
				U121/30	SPESE PULIZIA BANCHINE E SPECCHI ACQUEI	415.790,08	276.873,61
				U121/80	SPESE GESTIONE AREA DENOMINATA "QUAGLIODR	90.618,30	88.346,92
				U121/90	SPESE GESTIONE "FORTEZZA VECCHIA" E PORT CEN	79.907,15	56.726,95
				U121/100	SPESE GESTIONE ACCOGLIENZA PASSEGGERI E AUTO	427.142,81	355.069,97
U	IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000				
U	V	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	U.1.03.02.10.001	U113/50	SPESE PER CONSULENZE ED ALTRE PRESTAZ.PROFES	8.333,33	8.333,33
U	V	Esperti per commissioni, comitati e consigli	U.1.03.02.10.002				
U	V	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	U.1.03.02.10.003				
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000				
U	V	Interpretariato e traduzioni	U.1.03.02.11.001				
U	V	Patrocinio legale	U.1.03.02.11.006	U113/170	SPESE LEGALI GIUDIZIARIE E VARIE	170.000,00	142.105,94
U	V	Patrocinio legale gratuito a carico dello Stato	U.1.03.02.11.007				
U	V	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	U.1.03.02.11.008				
U	V	Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca	U.1.03.02.11.009				
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999				
U	IV	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.000				
U	V	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.001	U112/110	EMOLUMENTI A PERSONALE NON DIPENDENTE	666.319,99	904.067,33
U	V	Quota LSU in carico all'ente	U.1.03.02.12.002				
U	V	Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003				
U	V	Tirocini formativi extracurriculari	U.1.03.02.12.004				
U	V	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	U.1.03.02.12.999				
U	IV	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.000				
U	V	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	U.1.03.02.13.001	U113/210	SPESE PER VIGILANZA UFFICI	164.534,83	140.365,40
U	V	Servizi di pulizia e lavanderia	U.1.03.02.13.002	U113/200	SPESE PER PULIZIA LOCALI	136.194,58	117.175,14
U	V	Trasporti, traslochi e facchinaggio	U.1.03.02.13.003	U113/120	SPESE TRASP. MATERIALI, MOBILI E ATTREZZAT.SPE	5.460,72	5.082,52
U	V	Stampa e rilegatura	U.1.03.02.13.004				
U	V	Servizi ausiliari a beneficio del personale	U.1.03.02.13.005				
U	V	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	U.1.03.02.13.006				
U	V	Traduzioni dei detenuti	U.1.03.02.13.007				
U	V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	U113/100	SPESE DIVERSE CONNESSE AL FUNZIONAM. DEGLI U	458.046,68	369.179,47
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000				
U	V	Pubblicazione bandi di gara	U.1.03.02.16.001				
U	V	Spese postali	U.1.03.02.16.002	U113/90	SPESE POSTALI	52,00	1.391,75
U	V	Onorificenze e riconoscimenti istituzionali	U.1.03.02.16.003				
U	V	Spese notarili	U.1.03.02.16.004				
U	V	Altre spese per servizi amministrativi	U.1.03.02.16.999	U113/110	SPESE PER ATTI E CONTRATTI VARI	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000				
U	V	Commissioni per servizi finanziari	U.1.03.02.17.001				
U	V	Oneri per servizio di tesoreria	U.1.03.02.17.002	U123/10	INTERESSI PASSIVI,SPESE E COMM.BANCARIE	32.396,08	26.434,73
U	V	Spese per servizi finanziari n.a.c.	U.1.03.02.17.999				
U	V	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.005	U113/230	MATERIALE E SERVIZI INFORMATICI	357.800,42	299.180,84
				U121/110	MATERIALE E SERVIZI INFORMATICI IN AMBITO PO	131.162,98	70.164,48
U	IV	Altri servizi	U.1.03.02.99.000				
U	V	Spese legali per esproprio	U.1.03.02.99.001				
U	V	Altre spese legali	U.1.03.02.99.002				
U	V	Quote di associazioni	U.1.03.02.99.003	U122/40	QUOTE ASSOCIATIVE	93.979,00	87.384,00
U	V	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	U.1.03.02.99.004				
U	V	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	U.1.03.02.99.005				
U	V	Custodia giudiziaria	U.1.03.02.99.007				
U	V	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	U.1.03.02.99.008				
U	V	Acquisto di servizi per verde e arredo urbano	U.1.03.02.99.009				
U	V	Formazione a personale esterno all'ente	U.1.03.02.99.010	U121/60	FORMAZIONE PERSONALE DI TERZI	52.785,40	51.748,80

U	V	Servizi per attività di rappresentanza	U.1.03.02.99.011	U113/160	SPESE DI RAPPRESENTANZA	0,00	0,00
U	V	Rassegna stampa	U.1.03.02.99.012				
U	V	Comunicazione WEB	U.1.03.02.99.013				
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	U121/50	VIGILANZA VARCHI DOGANALI	2.726.631,69	2.597.036,19
U	II	Trasferimenti correnti	U.1.04.00.00.000				
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	U.1.04.01.00.000				
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.000				
U	V	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	U.1.04.01.01.020	U126/30	ONERI VARI STRAORDINARI	643.970,41	643.970,41
U	V	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	U.1.04.01.01.999				
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	U.1.04.03.00.000				
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.000				
U	V	Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.999	U122/30	PARTECIP. PROGETTI EUROPEI, NAZIONALI E REGIO	119.990,50	50.962,25
				U122/50	TRASFERIMENTI CORRENTI DIVERSI INERENTI SVILU	2.930.623,50	2.928.397,50
U	II	Interessi passivi	U.1.07.00.00.000				
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.1.07.05.00.000				
U	IV	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	U.1.07.05.05.000				
U	V	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	U.1.07.05.05.999	U123/10	INTERESSI PASSIVI,SPESE E COMM.BANCARIE	0,00	0,00
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	U.1.09.00.00.000				
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.00.000				
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.05.000				
U	V	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.05.001	U125/10	RESTITUZIONE RIMBORSI DIVERSI	13.104,65	13.090,86
U	II	Altre spese correnti	U.1.10.00.00.000				
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	U.1.10.01.00.000				
U	IV	Fondo di riserva	U.1.10.01.01.000				
U	V	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.001	U126/20	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00
U	IV	Fondo speciali	U.1.10.01.02.000				
U	V	Fondi speciali	U.1.10.01.02.001				
U	III	Premi di assicurazione	U.1.10.04.00.000				
U	IV	Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000				
U	V	Premi di assicurazione su beni mobili	U.1.10.04.01.001				
U	V	Premi di assicurazione su beni immobili	U.1.10.04.01.002				
U	V	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	U.1.10.04.01.003	U113/140	PREMI DI ASSICURAZIONE	129.999,09	129.999,09
U	V	Altri premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.999				
U	IV	Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.000				
U	V	Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.999				
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	U.1.10.05.00.000				
U	IV	Spese dovute a sanzioni	U.1.10.05.01.000				
U	V	Spese dovute a sanzioni	U.1.10.05.01.001				
U	IV	Spese per risarcimento danni	U.1.10.05.02.000				
U	V	Spese per risarcimento danni	U.1.10.05.02.001	U126/10	SPESE PER LITI,ARBITR.,RISARCIMENTI	299.918,68	282.285,15
U	IV	Spese per indennizzi	U.1.10.05.03.000				
U	V	Spese per indennizzi	U.1.10.05.03.001				
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000				
U	V	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.001				
U	IV	Altre spese dovute per irregolarità e illeciti n.a.c.	U.1.10.05.99.000				
U	V	Altre spese dovute per irregolarità e illeciti n.a.c.	U.1.10.05.99.999				
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.00.000				
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000				
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999	U126/40	SPESE PER REALIZZO DELLE ENTRATE	0,00	34.276,79
U	I	Spese in conto capitale	U.2.00.00.00.000				
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	U.2.02.00.00.000				
U	III	Beni materiali	U.2.02.01.00.000				
U	IV	Mobili e arredi	U.2.02.01.03.000				
U	V	Mobili e arredi per ufficio	U.2.02.01.03.001				
U	V	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	U.2.02.01.03.002				
U	V	Mobili e arredi per laboratori	U.2.02.01.03.003				
U	V	Mobili e arredi n.a.c.	U.2.02.01.03.999				
U	IV	Impianti e macchinari	U.2.02.01.04.000				
U	V	Macchinari	U.2.02.01.04.001				
U	V	Impianti	U.2.02.01.04.002				

U	IV	Attrezzature	U.2.02.01.05.000				
U	V	Attrezzature scientifiche	U.2.02.01.05.001				
U	V	Attrezzature sanitarie	U.2.02.01.05.002				
U	V	Attrezzature n.a.c.	U.2.02.01.05.999	U212/10	ACQUISTO DI ATTREZZATURE E MACCHINARI	17.525,30	72.437,50
U	IV	Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.000				
U	V	Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.001	U212/50	ACQUISTI MOBILI E MACCH. UFFICIO	10.789,44	9.919,58
U	IV	Hardware	U.2.02.01.07.000				
U	V	Server	U.2.02.01.07.001				
U	V	Postazioni di lavoro	U.2.02.01.07.002				
U	V	Periferiche	U.2.02.01.07.003				
U	V	Apparati di telecomunicazione	U.2.02.01.07.004				
U	V	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	U.2.02.01.07.005				
U	V	Hardware n.a.c.	U.2.02.01.07.999	U212/60	ACQUISTO HARDWARE E SOFTWARE	127.395,64	120.341,42
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000				
U	V	Infrastrutture telematiche	U.2.02.01.09.009				
U	V	Infrastrutture idrauliche	U.2.02.01.09.010				
U	V	Infrastrutture portuali e aeroportuali	U.2.02.01.09.011	U211/10	ACQ.,COSTR.,TRASF.OPERE PORTUALI,APPR.FONDA	250.163.648,18	6.149.383,69
				U211/50	ACQ.,COSTR. OPERE CON ENTRATE PROPRIE	4.142.982,07	4.465.834,66
				U211/90	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO PORTI FONDO IVA	0,00	2.382.669,00
				U211/100	INVESTIMENTI ATTRAVERSO MUTUI	178.492.511,22	15.078,90
				U211/110	REALIZZAZIONE LAVORI INFRASTR. PER ACCORDO DI PROGRAMMA		
U	V	Infrastrutture stradali	U.2.02.01.09.012				
U	V	Altre vie di comunicazione	U.2.02.01.09.013				
U	V	Fabbricati ad uso strumentale	U.2.02.01.09.019				
U	V	Beni immobili n.a.c.	U.2.02.01.09.999				
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	U.2.02.02.00.000				
U	IV	Terreni	U.2.02.02.01.000				
U	V	Terreni agricoli	U.2.02.02.01.001				
U	V	Terreni edificabili	U.2.02.02.01.002				
U	V	Altri terreni n.a.c.	U.2.02.02.01.999	U211/40	ACQUISTO IMMOBILI	0,00	0,00
U	III	Beni immateriali	U.2.02.03.00.000				
U	IV	Software	U.2.02.03.02.000				
U	V	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	U.2.02.03.02.001				
U	V	Acquisto software	U.2.02.03.02.002				
U	IV	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	U.2.02.03.05.000				
U	V	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	U.2.02.03.05.001	U211/30	SVIL.STRAT.DEL PORTO:STUDI,PROG.,RICERCHE	823.657,00	798.694,20
				U211/120	PIANO REGOLATORE STUDI E LOGISTICA	112.093,59	384.785,41
U	IV	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	U.2.02.03.06.000				
U	V	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	U.2.02.03.06.001	U211/20	PRESTAZ.DI TERZI PER MANUT.STRAORD.PARTI COI	1.830.294,50	1.528.216,17
				U211/80	MANUT.STRAORD.IN AMBITO PORTUALE CON F/PE	0,00	370.357,71
				U211/130	SPESE PER LA SICUREZZA IN AMBITO PORTUALE	76.632,20	110.745,46
U	V	Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	U.2.02.03.06.999	U211/60	STRAORDINARIA MANUT. SEDI A.D.S.P.	42.320,44	20.372,64
U	IV	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	U.2.02.03.99.000				
U	V	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	U.2.02.03.99.001				
U	II	Altri trasferimenti in conto capitale	U.2.04.00.00.000				
U	III	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese	U.2.04.03.00.000				
U	IV	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di altre Imprese	U.2.04.03.03.000				
U	V	Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di altre Imprese	U.2.04.03.03.999	U211/70	INVESTIMENTI IN C/CAPITALE DA ALTRI TRASFERIM	0,00	43.040,66
U	I	Spese per incremento attività finanz	U.3.00.00.00.000				
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	U.3.01.00.00.000				
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	U.3.01.01.00.000				
U	IV	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	U.3.01.01.03.000				
U	V	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese controllate	U.3.01.01.03.001				
U	V	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese partecipate	U.3.01.01.03.002	U213/20	SOTTOSCRIZIONE ACQUISTI PARTECIPAZIONI AZION	0,00	6.664.916,30
U	V	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	U.3.01.01.03.003				
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio	U.4.03.00.00.000				
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.4.03.01.00.000				
U	IV	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	U.4.03.01.04.000				
U	V	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a imprese controllate	U.4.03.01.04.001				

U	V	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a altre imprese partecipate	U.4.03.01.04.002				
U	V	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	U.4.03.01.04.003				
U	V	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	U.4.03.01.04.004				
U	V	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	U.4.03.01.04.999	U221/10	RIMBORSO DI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TE	4.033.852,03	4.033.852,03
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	U.7.00.00.00.000				
U	II	Uscite per partite di giro	U.7.01.00.00.000				
U	III	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.00.000				
U	IV	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.000				
U	V	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.001	U311/90	I.V.A. SPLIT PAYMENT	1.051.520,17	893.183,26
U	IV	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.000				
U	V	Versamento di ritenute erariali su prestazioni sociali	U.7.01.01.99.001				
U	V	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.999				
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.00.000				
U	IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.01.000				
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.01.001	U311/10	RITENUTE ERARIALI	3.378.638,80	3.382.378,85
U	IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.02.000				
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	U.7.01.02.02.001	U311/20	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZ.	906.471,39	897.925,98
U	IV	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.000				
U	V	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.999	U311/30	RITENUTE DIVERSE	31.607,58	28.849,71
U	III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000				
U	IV	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.000				
U	V	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.999	U311/70	PARTITE IN SOSPESO	1.295.607,99	1.025.299,77
U	II	Uscite per conto terzi	U.7.02.00.00.000				
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	U.7.02.01.00.000				
U	IV	Acquisto di beni per conto di terzi	U.7.02.01.01.000				
U	V	Acquisto di beni per conto di terzi	U.7.02.01.01.001	U311/60	SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	3.119.192,58	3.891.854,48
U	IV	Acquisto di servizi per conto di terzi	U.7.02.01.02.000				
U	V	Acquisto di servizi per conto di terzi	U.7.02.01.02.001				
U	III	Depositi di/presso terzi	U.7.02.04.00.000				
U	IV	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	U.7.02.04.01.000				
U	V	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	U.7.02.04.01.001	U214/20	DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	0,00	0,00
U	IV	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.000				
U	V	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.001	U225/10	RESTIT.DEP. A CAUZIONE DI TERZI	73.914,75	13.272,13
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	U.7.02.05.00.000				
U	IV	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	U.7.02.05.01.000				
U	V	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	U.7.02.05.01.001	U311/90	I.V.A.	142.731,17	342.266,85
U	IV	Versamenti di imposte in conto capitale riscosse per conto di terzi	U.7.02.05.02.000				
U	V	Versamenti di imposte in conto capitale riscosse per conto di terzi	U.7.02.05.02.001				
TOTALE USCITE						477.036.516,27	63.546.989,44



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

PARTE IX
ATTESTAZIONE
DEI TEMPI DI PAGAMENTO

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Rendiconto Generale 2021

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO

Premessa

L'art. 41, comma 1 del D.L. 24 aprile 2014 n. 66, convertito con legge 89/2014, ha previsto che “ a decorrere dall'esercizio 2014 alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1, comma 2, del D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D.Lgs. 33/2013. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti”.

Il 14 novembre 2014 è stato pubblicato il DPCM 22 settembre 2014, il quale (articoli 9 e 10) definisce le specifiche tecniche da seguire per il calcolo e in quale formato pubblicare l'indicatore di tempestività dei pagamenti prevedendo che:

- il numeratore riporti la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale e pagata nel periodo di riferimento, dell'importo della fattura moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;
- il denominatore riporti la somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

L'indicatore attribuirà, pertanto, un peso maggiore ai casi in cui siano pagate in ritardo le fatture di importo più elevato.

Ai fini del calcolo, come indicato dal DPCM, si intende per:

- “giorni effettivi”, tutti i giorni di calendario, compresi i festivi
- “data di pagamento” la data di trasmissione degli ordinativi di pagamento in tesoreria;
- “data di scadenza”, i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231 come modificato dalla legge 9 novembre 2012 n. 292;

1 / 3



Rendiconto Generale 2021

- “importo dovuto”, la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, le tasse o gli oneri applicabili indicate nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.

Dal calcolo devono essere esclusi i periodi in cui la somma era inesigibile. In questo caso, la data di riferimento per il calcolo dell'indicatore (data di scadenza), per le fatture prese in considerazione deve essere ridefinita in decorrenza dal momento in cui le stesse diventano esigibile.

Il risultato della procedura di calcolo sopra riportata determina i seguenti valori:

NUMERATORE

Somma degli importi dovuti moltiplicati per i giorni intercorrenti tra la data di scadenza e la data di pagamento: € 96.158.034,53

DENOMINATORE

Somma degli importi pagati nell'anno solare: € 24.378.655,85

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI: +3,94

L'indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021 si è attestato a + 3,94.

Questo è dovuto essenzialmente al protrarsi dell'emergenza sanitaria Covid-19 continuata per l'intero anno 2021.

L'Ente ha progressivamente sostituito le autorizzazioni alle liquidazioni in forma cartacea e con firma manuale, con le autorizzazioni inviate per posta elettronica e con firma digitale.

La digitalizzazione dell'intero iter della liquidazione delle fatture di acquisto ha tuttavia comportato dei rallentamenti nei pagamenti dovuti all'allungamento dei tempi di comunicazione tra le singole Direzioni coinvolte nel sistema di gestione documentale e la Direzione contabilità. Progressivamente i tempi di pagamento sono stati riportati tendenzialmente verso i 30 giorni. Si è comunque consolidato un importante obiettivo per l'Ente che era quello di ridurre il materiale cartaceo circolante (non solo fatture ma tutta la



documentazione a corredo) tra gli uffici. Per l'anno 2022 l'Ente si propone in modo deciso di riportare i pagamenti al di sotto dei 30 giorni dalla data di ricezione, sia attraverso l'ottimizzazione del workflow telematico di liquidazione attualmente in uso sia tramite un monitoraggio più attento delle fatture nello stato di scaduto.

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO	
Ai sensi dell'art. 41, comma 1, decreto legge 24 aprile 2014, n.66, convertito con legge 23 giugno 2014, n. 89	
Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (art. 33 decreto legislativo 14 marzo 2013 n. 33)	
ESERCIZIO 2021	+3,94
IMPORTO DEI PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI EFFETTUATI DOPO LA SCADENZA DEI TERMINI PREVISTI DAL D.LGS. 9 OTTOBRE 2002 N. 231	
ESERCIZIO 2021	
IMPORTO PAGAMENTI EFFETTUATI	€ 24.378.655,85
IMPORTO PAGAMENTI EFFETTUATI OLTRE 60 GG DOPO LA SCADENZA	€ 721.070,67

Il Dirigente
Bilancio, Finanza e Risorse Umane
Dott. Simone GAGLIANI

Il Presidente
Dott. Luciano GUERRIERI



Porti di Livorno, Piombino,
Capraia Isola, Portoferraio,
Rio Marina, Cavo

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

PARTE X

PROSPETTO RIEPILOGATIVO PER MISSIONI E PER PROGRAMMI

BILANCIO CONSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PER PROGRAMMI CONSUNTIVO ANNO 2020	Allegato 6	
	ESERCIZIO FINANZIARIO 2021	
	COMPETENZA	CASSA
MISSIONE 007 Ordine pubblico e sicurezza		
PROGRAMMA 007 Sicurezza e controllo nei mari, nei porti e sulle coste		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA		
TOTALE MISSIONE 007 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00
MISSIONE 013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto		
PROGRAMMA 002 Autotrasporto e intermodalità		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
PROGRAMMA 005 Sistemi ferroviari, sviluppo e sicurezza del trasporto ferroviario		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
PROGRAMMA 009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti	462.724.459,20	48.701.743,63
TOTALE PROGRAMMA	462.724.459,20	48.701.743,63
TOTALE MISSIONE 013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	462.724.459,20	48.701.743,63
MISSIONE 014 Infrastrutture pubbliche e logistica		
PROGRAMMA 011 Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA		
TOTALE MISSIONE 014 Infrastrutture pubbliche e logistica	0,00	0,00
MISSIONE 017 Ricerca e innovazione		
PROGRAMMA 006 Ricerca nel settore dei trasporti		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA		
TOTALE MISSIONE 017 Ricerca e innovazione	0,00	0,00
MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
PROGRAMMA 001 Indirizzo politico		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti	301.835,36	306.472,38
TOTALE PROGRAMMA	301.835,36	306.472,38
PROGRAMMA 002 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti	50.600,00	43.162,50
TOTALE PROGRAMMA	50.600,00	43.162,50

TOTALE MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			352.435,36	349.634,88
MISSIONE 033 Fondi da ripartire				
PROGRAMMA 001 Fondi di riserva e speciali				
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti				
PROGRAMMA 002 Fondi da ripartire				
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti				
TOTALE PROGRAMMA			0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 033 Fondi da ripartire			0,00	0,00
MISSIONE 035 Debito da finanziamento dell'Amministrazione				
PROGRAMMA 001 Mutui, prestiti e altro indebitamento contratto dall'Ente				
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti				
TOTALE PROGRAMMA			4.033.852,03	4.033.852,03
PROGRAMMA 002 Rimborsi del debito				
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti				
TOTALE PROGRAMMA			0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 035 Debito da finanziamento dell'Amministrazione			4.033.852,03	4.033.852,03
MISSIONE 099 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			9.925.769,68	10.461.758,90
TOTALE MISSIONE 099 Servizi per conto terzi e partite di giro			9.925.769,68	10.461.758,90
TOTALE SPESE			477.036.516,27	63.546.989,44

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2021 E AL
CONTO CONSUNTIVO 2021 DELLA AUTORITY DI SISTEMA
PORTUALE DEL MAR TIRRENO SETTENTRIONALE**

Conto consuntivo 2021

Il documento in esame è conforme al modello allegato al regolamento di contabilità vigente e approvato dal Ministero vigilante.

Il documento contabile di cui trattasi espone i dati di bilancio di previsione dell'anno 2021, così come approvato con delibera n. 45 del 26/11/2020 dal Comitato di gestione e dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con nota n.2407 del 26/01/21, modificato, dalle variazioni allo stesso apportate, tramite i seguenti atti:

- Prima variazione compensativa di cui al provvedimento del Segretario Generale n° 10 del 29/01/21;
- Seconda variazione compensativa di cui al provvedimento del Segretario Generale n° 23 del 18/02/21;
- Terza variazione compensativa di cui al provvedimento del Segretario Generale n° 63 del 13/04/21;
- Quarta variazione compensativa di cui al provvedimento del Segretario Generale n° 121 del 23/06/21;
- Quinta variazione compensativa di cui al provvedimento del Segretario Generale n° 134 del 29/06/21;
- Sesta variazione compensativa di cui al provvedimento del Segretario Generale n°145 del 14/07/21;
- Assestamento al bilancio di cui alla delibera n. 16 del 29/07/2021 del Comitato di gestione,
- Settima variazione compensativa di cui al provvedimento del Segretario Generale n°194 del 25/11/21.

Il Conto Consuntivo 2021, predisposto dalla Direzione Amministrazione e Risorse Umane, si articola nel rendiconto finanziario, nella situazione amministrativa, nel conto economico, nella situazione patrimoniale e nella nota integrativa. Il rendiconto risulta corredato dalla relazione amministrativa sull'andamento della gestione del Presidente, redatta ai sensi dell'art. 44 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità; è, inoltre, allegata la situazione dei residui al 31 dicembre 2021.

Al rendiconto generale è altresì allegato un prospetto, sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario dell'Ente, attestante la tempestività dei pagamenti così come richiesto dal M.I.M.S. con la circolare n. 7583 del 16.07.2014.

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 11, 3 c., della L. 84/1994 e s.m.i.

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze complessive (unità di euro):

GESTIONE DI COMPETENZA			
ENTRATE		USCITE	
Correnti	38.070.300	Correnti	26.657.606
Conto Capitale	453.502.152	Conto Capitale	440.453.140
Partite di giro	9.925.770	Partite di giro	9.925.770
Totale delle entrate	501.498.222		477.036.516
		Avanzo finanziario di competenza	24.461.706
Totale entrate	501.498.222	Totale a pareggio	501.498.222

Dai dati sintetici riportati emergono i seguenti risultati:

- Avanzo di parte corrente	€	11.412.694
- Avanzo di competenza in c/capitale	€	13.049.012
- Avanzo finanziario di competenza	€	24.461.706

GESTIONE DI CASSA			
RISCOSSIONI		PAGAMENTI	
Correnti	35.991.192	Correnti	25.425.741
C/capitale	40.085.890	C/capitale	27.659.489
Partite di giro	10.555.012	Partite di giro	10.461.759
Totale incassi	86.632.094		63.546.989
		Incremento cassa dell'es.	23.085.105
Totale incassi	86.632.094	Totale a pareggio	86.632.094

VARIAZIONE RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2021.

Il Collegio procede all'esame della situazione dei residui attivi e passivi al 31.12.2021, nonché alla proposta di radiazione formulata dall'Ente.

I residui attivi e passivi sono stati oggetto di una operazione di riaccertamento da parte dell'Ente consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in bilancio in tutto o in parte di ciascun residuo.

L'Ente ha proceduto ad effettuare una puntuale ricognizione degli stessi con la verifica non solo della sussistenza attuale del titolo giuridico del credito ma anche dell'effettiva riscuotibilità dello stesso, tenuto conto che il mantenimento di residui attivi e passivi, in tutto o in parte, inesigibili o non dovuti incide sull'attendibilità e significatività dei risultati finali e sulla formazione dell'avanzo di amministrazione.

La variazione dei residui attivi e passivi, di cui all'indicata situazione finanziaria, è dovuta a:

- Residui attivi per € 1.413.220,91, come di seguito dettagliati:



Accertamento	Capitolo	Riduzione	Motivazione
2012~5914	E121/20	-1.291,14	Importo irrisorio e datato
2001~738	E123/10	-2,02	Importo irrisorio e datato
2016~1044	E123/10	-0,40	Importo irrisorio e datato
2012~1456	E123/10	-1.244,12	Importo irrisorio e datato
2014~2895	E123/10	-112.487,64	Confronta Sentenza definitiva protocollo n.7784/2020
2011~4884	E123/10	-1.199,15	Importo irrisorio e datato
2016~5040	E123/10	-1.737,49	CFR. Sent definitiva protocollo n.7784/2020
2011~5293	E123/10	-0,22	Importo irrisorio e datato
2020~7868	E123/10	-12.017,77	Riduzione canone annuo provvedimento Presidente 47/21
2018~10157	E123/10	-1.254,52	Doppio accertamento contabile
2019~10859	E123/10	-80.000,00	Accertamento ricompreso in nuovo accertamento protocollo n. 15593
2012~1369	E123/40	-990,00	Importo datato e irrisorio
2009~4359	E123/40	-241.551,07	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2009~5076	E123/40	-41.353,73	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2009~5078	E123/40	-41.353,73	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2013~5336	E123/40	-214,09	Importo irrisorio e datato
2011~5722	E123/40	-353,58	Importo irrisorio e datato
2020~8389	E123/40	-785,72	
2013~4193	E123/60	-0,18	Importo irrisorio e datato
2014~4415	E123/60	-298.097,04	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2013~5362	E123/60	-188,65	Importo irrisorio e datato
2013~6017	E123/60	-377,30	Importo irrisorio e datato
2013~6542	E123/60	-50,00	Importo datato e irrisorio
2020~8873	E124/10	-7,00	Eliminazione doppio accertamento in conseguenza di errata comunicazione PagoPA
2020~8889	E124/10	-7,00	Eliminazione doppio accertamento in conseguenza di errata comunicazione PagoPA
2013~11148	E124/10	-844,74	In seguito al passaggio della concessione ad altro soggetto, il terzo acconto per le spese condominiali è stato regolarmente versato in data 29/04/14 dal nuovo concessionario
2010~5683	E125/10	-531,81	Importo irrisorio e datato

2012~7648	E125/10	-37,76	Importo irrisorio e datato
2011~7870	E125/10	-236,81	Importo irrisorio e datato
2011~7871	E125/10	-766,81	Importo irrisorio e datato
2020~4652	E221/10	-339.693,02	Progetti finanziati con DM 171/2019 e 594/2019 non realizzati
2012~11128	E222/10	-21.674,74	opera oggetto di finanziamento totalmente finanziata
2003~120	E311/60	-110,00	Importo irrisorio e datato
2012~4244	E311/60	-109,10	Importo irrisorio e datato
2013~4320	E311/60	-78.931,69	Importo collegato a rimborso spese ADSP
2011~5467	E311/60	-79,00	Importo irrisorio e datato
2012~6269	E311/60	-1,58	Importo irrisorio e datato
2012~6338	E311/60	-16,73	Importo irrisorio e datato
2013~6386	E311/60	-3.670,00	Importo irrisorio e datato
2013~6675	E311/60	-300,00	Importo irrisorio e datato
2012~6855	E311/60	-0,30	Importo irrisorio e datato
2011~7177	E311/60	-273,90	Importo irrisorio e datato
2011~7181	E311/60	-1.944,26	Importo irrisorio e datato
2012~7275	E311/60	-273,96	Importo irrisorio e datato
2013~7383	E311/60	-300,00	Importo irrisorio e datato
2011~7849	E311/60	-46.361,12	Importo irrisorio e datato
2011~8104	E311/60	-405,00	Importo irrisorio e datato
2012~11138	E311/60	-9.612,68	impossibilità di risalire ai responsabili, pertanto l'evento è da attribuire a carico di ignoti
2012~6692	E311/70	-4.863,21	Credito non riconducibile a cliente cod. 14215
2012~7080	E311/70	-24,00	Importo irrisorio e datato
2012~7979	E311/70	-13,93	Importo irrisorio e datato
2013~10884	E311/70	-90,00	Somme dovute dall'INPS dall'anno 2013 e mai versate
2011~986	E311/90	-0,40	Importo irrisorio e datato
2012~1370	E311/90	-207,90	Importo irrisorio e datato
2009~1394	E311/90	-48.310,21	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n.59/2021
2009~5077	E311/90	-8.270,75	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2009~5079	E311/90	-8.270,75	Vedi verbale di conciliazione nel procedimento mediazione n. 287/2018 e provvedimento n. 59/2021
2013~5335	E311/90	-44,96	Importo irrisorio e datato
2013~5361	E311/90	-39,62	Importo irrisorio e datato
2011~5723	E311/90	-70,72	Importo ridotto e datato

2013~6016	E311/90	-79,23	Importo irrisorio e datato
2012~7233	E311/90	-23,80	Importo irrisorio e datato
2020~8388	E311/90	-172,86	Importo irrisorio e datato

- Residui passivi per € 2.690.385,06, come di seguito dettagliati:

Impegno	Capitolo	Riduzione	Motivazione
2020~9034	U112/60	-160.379,84	Economia di spesa
2020~9031	U112/70	-5.864,88	Economia di spesa
2020~9032	U112/70	-500,00	Economia di spesa
2020~9030	U112/90	-170.295,97	Economia di spesa
2017~15	U113/100	-39,94	Economia di spesa
2017~16	U113/100	-27,45	Economia di spesa
2017~17	U113/100	-1.755,40	Economia di spesa
2016~69	U113/100	-600,00	Economia di spesa
2017~81	U113/100	-122,00	Economia di spesa
2017~85	U113/100	-63,39	Economia di spesa
2013~539	U113/100	-620,02	Economia di spesa
2017~1226	U113/100	-24,40	Economia di spesa
2017~1228	U113/100	-79,30	Economia di spesa
2017~1290	U113/100	-91,50	Economia di spesa
2016~1493	U113/100	-70,75	Economia di spesa
2017~1922	U113/100	-103,70	Economia di spesa
2016~2390	U113/100	-411,00	Economia di spesa
2016~2391	U113/100	-1.895,18	Economia di spesa
2016~2448	U113/100	-54,90	Economia di spesa
2017~2698	U113/100	-63,44	Economia di spesa
2016~2815	U113/100	-362,73	Economia di spesa
2017~3625	U113/100	-2.735,20	Economia di spesa
2017~3921	U113/100	-280,11	Economia di spesa
2016~4024	U113/100	-4.236,00	Economia di spesa
2017~6724	U113/100	-36,60	Economia di spesa
2016~14	U113/30	-109,23	Economia di spesa
2018~35	U113/30	-35,20	Economia di spesa
2016~1341	U113/30	-266,43	Economia di spesa
2017~1737	U113/30	-110,90	Economia di spesa
2018~2489	U113/30	-0,20	Economia di spesa

2017~2829	U113/30	-37,41	Economia di spesa
2014~2849	U113/30	-1.903,20	Economia di spesa
2018~3081	U113/30	-25,83	Economia di spesa
2017~5377	U113/30	-12,20	Economia di spesa
2017~5633	U113/30	-148,96	Economia di spesa
2016~13	U113/70	-0,04	Economia di spesa
2017~27	U113/70	-2,28	Economia di spesa
2017~1112	U113/70	-223,26	Economia di spesa
2018~7283	U113/70	-51,62	Economia di spesa
2019~9613	U113/70	-12,54	Economia di spesa
2017~8	U121/20	-30.500,00	Economia di spesa
2017~49	U121/20	-1.610,40	Economia di spesa
2017~184	U121/20	-2.135,00	Economia di spesa
2017~192	U121/20	-0,52	Economia di spesa
2017~337	U121/20	-84,00	Economia di spesa
2016~368	U121/20	-200,00	Economia di spesa
2016~375	U121/20	-122,00	Economia di spesa
2017~409	U121/20	-0,01	Economia di spesa
2016~667	U121/20	-1.415,20	Economia di spesa
2016~767	U121/20	-228,80	Economia di spesa
2017~784	U121/20	-2.391,20	Economia di spesa
2017~873	U121/20	-54,90	Economia di spesa
2017~1101	U121/20	-2.440,00	Economia di spesa
2017~1277	U121/20	-549,00	Economia di spesa
2017~1307	U121/20	-200,00	Economia di spesa
2017~1498	U121/20	-822,57	Economia di spesa
2016~1625	U121/20	-475,80	Economia di spesa
2016~1826	U121/20	-683,20	Economia di spesa
2017~1828	U121/20	-2.338,00	Economia di spesa
2017~2031	U121/20	-19,20	Economia di spesa
2017~2235	U121/20	-624,94	Economia di spesa
2019~2317	U121/20	-250.370,00	Economia di spesa
2016~2358	U121/20	-3.407,54	Economia di spesa
2016~2459	U121/20	-592,92	Economia di spesa
2017~2645	U121/20	-38.741,64	Economia di spesa
2017~2801	U121/20	-220,00	Economia di spesa
2016~2991	U121/20	-600,00	Economia di spesa
2017~3005	U121/20	-29,64	Economia di spesa
2016~3067	U121/20	-2,00	Economia di spesa
2016~3078	U121/20	-2,00	Economia di spesa



2016~3118	U121/20	-5.021,44	Economia di spesa
2016~3203	U121/20	-1.245,52	Economia di spesa
2017~3654	U121/20	-829,60	Economia di spesa
2017~3924	U121/20	-85,40	Economia di spesa
2016~3982	U121/20	-2,00	Economia di spesa
2016~4005	U121/20	-2.196,00	Economia di spesa
2016~4009	U121/20	-444,69	Economia di spesa
2017~4224	U121/20	-4,73	Economia di spesa
2017~4232	U121/20	-1.850,13	Economia di spesa
2016~4298	U121/20	-31,24	Economia di spesa
2017~4300	U121/20	-306,86	Economia di spesa
2016~4341	U121/20	-0,01	Economia di spesa
2017~4447	U121/20	-1.342,00	Economia di spesa
2017~4541	U121/20	-60,00	Economia di spesa
2017~4685	U121/20	-724,00	Economia di spesa
2016~4754	U121/20	-1,07	Economia di spesa
2016~4770	U121/20	-114,49	Economia di spesa
2009~5262	U121/20	-600,00	Economia di spesa
2017~5348	U121/20	-1.416,42	Economia di spesa
2020~9036	U124/10	-17.641,38	Economia di spesa
2007~3399	U211/10	-2.928,40	Economia di spesa
2006~4388	U211/10	-6.749,76	Economia di spesa
2006~4410	U211/10	-6.682,52	Economia di spesa
2006~4837	U211/10	-12.240,00	Economia di spesa
2012~6062	U211/10	-19.295,53	Economia di spesa
2007~6333	U211/10	-2.495,00	Economia di spesa
2006~6565	U211/10	-0,01	Economia di spesa
2020~6615	U211/10	-158.107,38	Economia di spesa
2013~6896	U211/10	-3.763,20	Economia di spesa
2020~6990	U211/10	-3.763,20	Economia di spesa
2008~7259	U211/10	-211.990,22	Economia di spesa
2010~8184	U211/10	-3.000,00	Economia di spesa
2005~31621	U211/10	-12.623,53	Economia di spesa
2005~31622	U211/10	-15.083,97	Economia di spesa
2005~31623	U211/10	-1.101,99	Economia di spesa
2005~31626	U211/10	-8.725,82	Economia di spesa
2005~31627	U211/10	-2.492,61	Economia di spesa
2018~5518	U211/120	-22.691,85	Economia di spesa
2019~7657	U211/120	-29.646,00	Economia di spesa
2014~2809	U211/30	-130.087,78	Economia di spesa



2015~2925	U211/30	-140.461,23	Economia di spesa
2016~5186	U211/30	-5.124,00	Economia di spesa
2020~907	U211/50	-37.146,79	Economia di spesa
2020~1592	U211/50	-632.956,50	Economia di spesa
2020~4322	U211/50	-132.371,78	Economia di spesa
2020~6970	U211/50	-360.425,53	Economia di spesa

Al riguardo, preso atto delle motivazioni e giustificazioni addotte dall'Ente, il Collegio, per quanto attiene la loro eliminazione, non ha particolari osservazioni da formulare, raccomandando comunque un costante, continuo monitoraggio di tutti i residui e l'attenta verifica di ciascuna partita debitoria o creditoria, al fine di fornire sempre una rappresentazione veritiera e corretta dell'avanzo di amministrazione.

A tal proposito si evidenzia l'andamento dei residui attivi e passivi rispetto all'anno precedente:

Situazione residui attivi al 31.12	
2020	2021
74.744.095,14	488.197.002,63

Situazione residui passivi al 31.12	
2020	2021
178.814.224,02	589.613.365,79

L'incremento ei residui attivi e passivi è imputabile in via principale all'ottenimento dei finanziamenti connessi alla realizzazione della Darsena Europa.

Ciò considerato, il Collegio esprime parere favorevole, ai sensi dell'art. 43, del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità, circa le proposte variazioni dei residui attivi e passivi alla data del 31 dicembre 2021, oggetto di deliberazione del Comitato di Gestione.

SITUAZIONE DI CASSA

□ Fondo di cassa all' 01.01.2021	€ 203.921.742,14
□ Incremento dell'es. fin. 2021	€ + 23.085.104,42
□ SALDO Finale di cassa al 31.12.2021	€ 227.006.846,56



SITUAZIONE FINANZIARIA

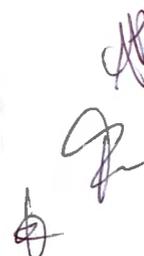
La situazione finanziaria dell'Autorità Portuale alla chiusura dell'esercizio è evidenziata dalle seguenti poste:

- avanzo di amministrazione al 01.01.2021		99.851.613,26
- entrate accertate		<u>501.498.222,26</u>
TOTALE		<u>601.349.835,52</u>
- uscite impegnate		<u>477.036.516,27</u>
DIFFERENZA		124.313.319,25
Riaccertamento residui		
- minori residui attivi	-1.413.220,91	
- minori residui passivi	2.690.385,06	
		<u>1.277.164,15</u>
- Avanzo di amministrazione al 31.12.2021		125.590.483,40
- Avanzo di amministrazione dell'esercizio		25.738.870,14

Dal conto consuntivo in esame si ricava la seguente:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

- Fondo di cassa al 01.01.2021		203.921.742,14
Riscossioni		
In c/competenza	76.796.988,21	
In c/residui	<u>9.835.105,65</u>	
		86.632.093,86
Pagamenti		
In c/competenza	34.724.272,27	
In c/residui	<u>28.822.717,17</u>	
		63.546.989,44
- Disponibilità di cassa al 31.12.2021		227.006.846,56
Residui attivi		
Esercizio 2020 e precedenti	63.495.768,58	
Esercizio 2021	<u>424.701.234,05</u>	
		488.197.002,63
Residui passivi		
Esercizio 2020 e precedenti	147.301.121,79	
Esercizio 2021	<u>442.312.244,00</u>	
		589.613.365,79
Avanzo di amministrazione 31.12.2021		125.590.483,40



La parte vincolata, per contributi a destinazione vincolata, Fondi rischi ed oneri e rate residue mutuo B.E.I. e accantonamento per realizzazione Darsena Europa ammonta ad € 57.890.312,55.

Alla data del 31 dicembre 2021 l'intera disponibilità di cassa, pari a € 227.006.846,56, risulta regolarmente depositata, come da estratto conto del Banco Popolare di Milano.

Al bilancio consuntivo 2021 è allegata la relazione del Presidente, che evidenzia gli aspetti della gestione di competenza, di cassa e residui.

Il Collegio ritiene opportuno integrare e sottolineare alcuni aspetti di tale gestione.

ENTRATE

Le entrate accertate ammontano a complessivi 501.498.222,26 euro e sono ripartite come segue.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate nella gestione di competenza dell'anno (€ 38.070.300,48) hanno registrato un aumento di € 1.130.535,29, rispetto al precedente anno 2020 (€ 36.939.765,19), imputabili principalmente alla categoria delle entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi (+€ 804.097,94), e quella dei redditi e proventi patrimoniali (+ € 2.171.279,92).

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale dell'esercizio 2021 ammontano a € 453.502.152,10, con un aumento di euro 439.887.038,84 rispetto all'esercizio 2020 (euro 13.615.113,26); la differenza è registrata principalmente nei finanziamenti dello Stato (euro 260.941.704,89) e nell'assunzione di mutui per (euro 186.710.981,71) connessi alla realizzazione di opere infrastrutturali.

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Le partite di giro sono accertate in entrata per € 9.925.769,68.

SPESE

Gli impegni di spesa ammontano a complessivi € 477.036.516,27 e sono ripartiti in:

SPESE CORRENTI

Le spese correnti dell'anno 2021 presentano, rispetto al 2020, un aumento di € 3.035.634,92, pari a +12,85%, passando da € 23.621.971,27 a € 26.657.606,19; all'interno di tale titolo gli incrementi si sono verificati nelle seguenti categorie:

1.1.1 - Spese per gli organi dell'Ente (+14.700,20)

1.1.2 – Oneri per il personale (+173.973,76). L'incremento è dovuto principalmente al maggior numero medio dei dipendenti rispetto all'anno precedente a seguito delle assunzioni effettuate. Inoltre si è provveduto ad accantonare sul capitolo U112/100 "Fondo di cui all'art. 9, c. 1, L. 122/2010" l'importo di € 743,72 per il recupero degli incrementi contrattuali relativi al biennio 2011-2012.

1.1.3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi (+307.633,06)

Il Collegio ha verificato, per tale categoria, il rispetto dei limiti di spesa, previsti dalle norme di contenimento della spesa pubblica, con riferimento alle spese per autovetture.

1.2.1 - Uscite per prestazioni istituzionali (+228.312,42)

1.2.2 – Trasferimenti passivi (+ € 2.403.526,55), trattasi di spese per la partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali e al contributo ex art. 17, c. 15 bis, legge n. 84/1994.

1.2.3 - Oneri finanziari (+20.756,57)

1.2.4 - Imposte e tasse (+120.305,86)

1.2.5 - Poste correttive e compensative di entrate correnti (+2.551,93)

A fronte di questi incrementi di spesa, si sono verificate diminuzioni:

1.2.6 – Spese non classificabili in altre voci (- 236.125,43)

ADEMPIMENTI AI SENSI DELLA LEGGE 27 DICEMBRE 2019, N.160

Come disposto dall'art. 1, comma 594 della legge n. 160/2019, sono state versate al bilancio dello Stato le riduzioni effettuate nell'esercizio 2018 (€ 585.734,00), incrementate del 10%, per complessivi € 643.970,41.

Sempre a seguito delle disposizioni di cui alla sopra citata legge, l'Ente ha proceduto a quantificare le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi ricompresi nel piano dei conti integrato di cui al decreto n. 132/2013 come da prospetto allegato al bilancio consuntivo.

Il valore complessivo di tali spese ammonta a complessivi € 6.707.105,47 e rientra nel limite determinato in fase di assestamento del bilancio di previsione 2021 (€ 7.146.208,50).

Il suddetto valore complessivo tiene conto sia delle spese per la vigilanza dei varchi demaniali (€ 2.726.631,69), sia delle spese sostenute per l'emergenza sanitaria del Covid-19 (€ 167.492,49).

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono pari ad € 440.453.140,40 rispetto a € 34.695.297,64 dell'esercizio 2020, ed hanno riguardato, principalmente, gli impegni assunti per la realizzazione e ristrutturazione di infrastrutture portuali attraverso finanziamenti dello Stato/Regione, l'acquisizione di beni patrimoniali con entrate proprie, interventi di adeguamento porti Fondo IVA, investimenti attraverso mutuo B.E.I.

Si riportano alcune delle principali opere:

- con finanziamento dello Stato/Regione

- € 250.000.000,00, quale quota parte di quadro economico Darsena Europa finanziato con fondi MIMS (200 mil.) e CIPE (50 mil.);
- € 165.280.000,00 di lavori della Darsena Europa vincolato a finanziamento di terzi con contributo di 250 milioni da Regione art. 34 L.R. 86/2014;

- € 13.212.511,22 a titolo di progetto per un fabbricato adibito a posto di controllo frontaliero del porto di Livorno;
- con entrate proprie
- € 1.769.447,86 Indagini ambientali integrative finalizzate alla realizzazione delle opere marittime di difesa e dei dragaggi previsti nella prima fase di attuazione della Piattaforma Europa;
 - € 1.343.081,41 Lavori di dragaggio del canale di accesso del Porto di Livorno - 1° Fase”
 - € 244.443,00 Servizio di trasporto e smaltimento di materiale terrigeno di riporto contaminato, rinvenuto nell’ambito dell’intervento di straordinaria manutenzione della strada di collegamento tra Via Pisa e il Molo Italia nel Porto di Livorno;
 - € 153.000,00 Accordo quadro per lavori di riparazione delle cavità presenti nelle banchine pubbliche portuali nel porto di Livorno comprensivo di ispezioni subacquee;
 - € 120.000,00 quadro economico dei lavori di resecazione del pontile 13 del porto di Livorno.

Ulteriori spese in conto capitale, per importi significativi, hanno riguardato il rimborso di mutui (€ 4.033.852,03), gli interventi per manutenzione straordinaria (€ 1.830.294,5), lo sviluppo strategico del porto (€ 823.657,00), l’acquisto di hardware e software (€ 127.395,64), per interventi relativi al piano regolatore (€ 112.093,59), la corresponsione dell’indennità di fine rapporto e l’anticipazione di TFR per € € 505.008,76.

SPESE PER PARTITE DI GIRO

Le partite di giro sono impegnate in uscita per € 9.925.769,68.

LA GESTIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria dell’Ente presenta un aumento di € 25.738.870,14 rispetto al 2020. In particolare:

- i residui passivi sono passati da 178.814.224,02 a 589.613.365,79	+ € 410.799.141,77
- i residui attivi sono passati da 74.744.095,14 a 488.197.002,63	+ € 413.452.907,49
- incremento fondo cassa al 31/12/2021	+ € 23.085.104,42

LA SITUAZIONE ECONOMICA

La situazione economica presenta un risultato di € 6.628.799 al netto delle imposte (€ 986.287,00 IRAP + IRES) con un aumento di € 909.387 rispetto all’anno precedente.

LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto dell'Ente risulta incrementato di € 6.628.799, in misura pari all'utile dell'esercizio.

Le singole voci della situazione patrimoniale, come pure quelle della situazione economica, sono state analizzate ed illustrate nella nota integrativa che compone il bilancio al 31/12/2021.

Il Collegio prende atto dei criteri adottati per la determinazione dei valori che compongono lo stato patrimoniale ed il Conto Economico, così come specificato nella nota stessa.

TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

L'Ente, in relazione alle disposizioni del D.L. 24 aprile 2014, n° 66, ha elaborato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021, sulla base delle modalità di calcolo di cui all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014, che risulta pari a +3,94. Tale dato, leggermente più alto rispetto all'anno 2020 (+1,75), è dovuto all'emergenza sanitaria Covid-19, iniziata nell'anno 2020, che ha inciso fortemente sui tempi di liquidazione delle fatture, fase necessaria e propedeutica al pagamento.

Dalla elaborazione di tali dati, applicando le modalità di calcolo dell'art. 9 di cui sopra, si rileva, come da attestazione dei tempi di pagamento, che nell'anno 2021 quelli che eccedono il termine di cui al D.lgs 192/2012 e s.m.i., oltre n. 60 gg per l'anno 2021, sono pari ad € 721.070,267. A detto ammontare concorrono 141 pagamenti su un volume complessivo di 2324 pagamenti. Come previsto dall'art. 10 del succitato DPCM, l'Ente ha provveduto alla pubblicazione, nel proprio sito istituzionale, di detto indicatore di tempestività dei pagamenti. In base a quanto disposto dalla circolare M.I.M.S. n° 7583 del 16/07/2014, l'Autorità di Sistema Portuale ha provveduto ad allegare al rendiconto generale 2021 il previsto prospetto sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario dell'Ente.

Valutazioni finali

Le procedure di riaccertamento dei residui attivi hanno prodotto la ricognizione della complessiva somma a credito di euro 488.197.002,63 e una insussistenza su precedenti residui attivi pari a euro 1.413.220,91.

Le procedure di riaccertamento dei residui passivi hanno prodotto la ricognizione della complessiva somma a debito di euro 589.613.365,79 e una economia su precedenti residui passivi pari a euro 2.690.385,06.

Il Rendiconto finanziario 2021 presenta un avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2021 pari ad euro 125.590.483,40 ed un avanzo di cassa, certificato anche dall'Istituto cassiere, pari ad euro 227.006.846,56.

Per tutto quanto sopra premesso, il Collegio, presa visione della:

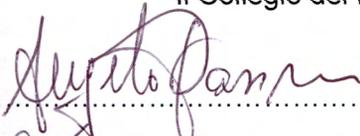
- relazione sulla gestione del Presidente;
- corrispondenza dei dati del rendiconto generale con quelli della contabilità generale;
- corretta imputazione ai pertinenti capitoli di entrata e di spesa;
- osservanza dei limiti di spesa e corrispondenza dei versamenti all'entrata del Bilancio dello Stato;
- osservanza degli obblighi fiscali, previdenziali ed assistenziali;

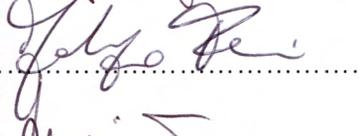
esprime, parere favorevole all'approvazione, da parte del Comitato di gestione, del Rendiconto dell'esercizio 2021 e del riaccertamento dei residui al 31.12.2021, dell'Autorità di Sistema Portuale.

Il Collegio, in merito alle variazioni di bilancio, raccomanda la necessità di attenersi a quanto riportato all'articolo 14, comma 7, del Regolamento di amministrazione e contabilità che vieta l'adozione di provvedimenti di variazione di bilancio, salvo casi eccezionali da motivare, nell'ultimo mese dell'esercizio finanziario.

Infine, si invitano gli uffici competenti ad attenersi a quanto disposto dall' articolo 36, commi 3 e 4, del succitato Regolamento, in ordine ai tempi di trasmissione della documentazione contabile sia all'organo di controllo che alle Amministrazioni vigilanti.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Angelo Passaro 

Sig. Fabrizio Persia 

Dott. Luigi Tarquini 