

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI
AL PARLAMENTO

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

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

(Esercizio 2017)

—————
Comunicata alla Presidenza il 5 aprile 2019
—————

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 31/2019 del 2 aprile 2019	<i>Pag.</i>	VII
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla ge- stione finanziaria dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro-Settentrionale per l'esercizio 2017	»	IX

DOCUMENTI ALLEGATI*Esercizio 2017:*

Relazione del Presidente	»	67
Bilancio consuntivo	»	113
Relazione del Collegio dei revisori	»	211

PAGINA BIANCA



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

DETERMINAZIONE E RELAZIONE SUL
RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA DELL'AdSP
DEL MAR TIRRENO CENTRO-SETTENTRIONALE

2017

Relatore: Consigliere Piergiorgio Della Ventura

Ha collaborato per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati

La dott.ssa Alessandra Manetti



Determinazione n. 31/2019



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 2 aprile 2019;
visto l'art. 100, secondo comma, della Costituzione;
visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con r.d. 12 luglio 1934, n. 1214;
viste le leggi 21 marzo 1958, n. 259 e 14 gennaio 1994, n. 20;
visto l'art. 6, comma 1, della legge 28 gennaio 1994, n. 84, con il quale è stata istituita l'Autorità portuale di Civitavecchia, nonché i decreti ministeriali in data 11 giugno 2002 ed in data 27 marzo 2003, con i quali la circoscrizione territoriale dell'Autorità è stata estesa, rispettivamente, al porto di Fiumicino e al porto di Gaeta;
visto l'art. 6, comma 4, della citata legge n. 84 del 1994 (comma 9 nel testo attuale), come sostituito con l'art. 8 bis, comma 1, lettera c) del decreto legge 30 dicembre 1997, n. 457, convertito, con modificazioni, dalla legge 27 febbraio 1998, n. 30, che assoggetta il rendiconto della gestione finanziaria delle Autorità portuali al controllo della Corte dei conti;
vista la determinazione n. 21 del 20 marzo 1998, con la quale questa Sezione ha deliberato che, a seguito dell'entrata in vigore del citato art. 8 bis del decreto legge n. 457 del 1997, il controllo di competenza è da esercitare ai sensi degli artt. 2, 7 e 8 della citata legge n. 259 del 1958;
visto il decreto legislativo 4 agosto 2016 n. 169, con il quale è stata istituita l'Autorità di sistema portuale (AdSP) del Mar Tirreno centro-settentrionale, comprensiva dei porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta, che ha sostituito la predetta Autorità portuale, provvedimento la cui efficacia, ai fini del controllo di questa Sezione, decorre dal consuntivo dell'anno 2017;
visto il conto consuntivo dell'Autorità di sistema suddetta, relativo all'esercizio finanziario 2017, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;





CORTE DEI CONTI

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Piergiorgio Della Ventura e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale per l'esercizio 2017; ritenuto che, assolti gli adempimenti di legge, si possa, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, comunicare alle dette Presidenze, oltre che il conto consuntivo - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - la relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce, quale parte integrante;

P. Q. M.

comunica, ai sensi dell'art. 7 della l. n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2017, corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - dell'AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso per il detto esercizio.

PRESIDENTE f.f. ESTENSORE

Piergiorgio Della Ventura

Depositata in segreteria

- 4 APR. 2013

PER COPIA CONFORME

**Il Dirigente
Dott. Gino Galli**

SOMMARIO

PREMESSA	1
1. QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO	2
2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	7
3. PERSONALE	10
3.1. Assetto organizzativo	10
3.2. Pianta organica e consistenza del personale	11
3.3. Anticorruzione e trasparenza - valutazione della <i>performance</i> amministrativa	13
3.4. Costo del personale	14
3.5. Incarichi di studio e consulenza	16
4. CONTENZIOSO	18
5. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	22
5.1. Piano regolatore (p.r.p.)	23
5.2. Piano operativo triennale (p.o.t)	24
5.3. Programma triennale delle opere (p.t.o.)	24
6. ATTIVITÀ	26
6.1. Attività promozionale	26
6.2. Servizi di interesse generale	26
6.3. Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione	29
6.4. Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo	31
6.5. Traffico portuale	34
6.5.1. Traffico merci	34
6.5.2. Traffico passeggeri	36
7. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE	37
7.1. Dati significativi della gestione	39
7.2. Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate ...	41
7.3. Situazione amministrativa e andamento dei residui	47
7.4. Il conto economico	49

7.5. Lo stato patrimoniale	53
7.6. Partecipazioni societarie	58
8. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.....	60

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Compensi agli organi.....	9
Tabella 2 - Pianta organica.....	12
Tabella 3 - Civitavecchia - n. dipendenti in servizio.....	12
Tabella 4 - Fiumicino - n. dipendenti in servizio.....	12
Tabella 5 - Gaeta - n. dipendenti in servizio	12
Tabella 6 - Disaggregazione spesa per il personale	15
Tabella 7 - Costo unitario medio (incluso il Segretario generale).....	16
Tabella 8 - Opere infrastrutturali.....	30
Tabella 9 - Entrate per canoni	33
Tabella 10 - Traffico merci disaggregato per i tre porti (in tonnellate e teu)	34
Tabella 11 - Incidenza percentuale di ciascuna tipologia di merci sul totale.....	35
Tabella 12 - Traffico passeggeri	36
Tabella 13 - Date di approvazione rendiconto.....	38
Tabella 14 - Risultati della gestione.....	39
Tabella 15 - Rendiconto finanziario (dati aggregati)	41
Tabella 16 - Rendiconto gestionale.....	42
Tabella 17 - Situazione amministrativa	47
Tabella 18 - Disaggregazione dei residui	48
Tabella 19 - Conto economico	50
Tabella 20 - Ricavi per prestazioni di servizi.....	51
Tabella 21 - Stato patrimoniale	54
Tabella 22 - Partecipazioni societarie.....	58



PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito, ex art. 2 della suddetta legge, sulla gestione finanziaria relativa all'anno 2017 dell'AdSP del Mar Tirreno Centro Settentrionale, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute fino a data corrente.

Il precedente referto, relativo all'esercizio 2016, è stato approvato con determinazione n. 64 del 19 giugno 2018 ed è pubblicato in Atti parlamentari, XVIII Legislatura, Doc. XV, n. 41.

1. QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

L'Autorità portuale di Civitavecchia è stata istituita dall'art. 6, primo comma, della legge 28 gennaio 1994, n. 84, riordino della legislazione in materia portuale.

Con decreto del Ministro dei trasporti e della navigazione in data 11 giugno 2002, la circoscrizione territoriale è stata estesa al porto di Fiumicino.

Con successivo decreto in data 27 marzo 2003 l'estensione territoriale è stata ulteriormente ampliata al porto di Gaeta.

Il quadro normativo di riferimento entro il quale l'Ente ha operato nel periodo di riferimento della presente relazione è costituito dalla sopra citata legge n. 84 del 1994 e sue successive modifiche ed integrazioni, nonché dalle altre disposizioni di interesse per il settore dei porti.

Nel 2016, come già accennato nel precedente referto, è stato adottato il decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, recante "Riorganizzazione, razionalizzazione e semplificazione della disciplina concernente le Autorità portuali di cui alla legge 28 gennaio 1994, n. 84, in attuazione dell'articolo 8, comma 1, lettera f), della legge 7 agosto 2015, n. 124".

Il d.lgs. 13 dicembre 2017 n. 232¹ ha apportato disposizioni integrative e correttive al d.lgs. n. 169 del 2016, ai sensi dell'art. 8, c. 6 della l. n. 124/2015, al fine di determinare ulteriori semplificazioni nella classificazione dei porti, nell'erogazione dei servizi di interesse generale, nella definizione del Piano regolatore di sistema portuale e in materia di somministrazione di lavoro portuale².

Sulla base delle disposizioni della riforma, con l'insediamento del Presidente dell'AdSP, nominato con d.m. n. 392 del 24 novembre 2016, l'Autorità portuale di Civitavecchia è diventata Autorità di Sistema Portuale del Mare Tirreno Centro Settentrionale. In data 9 gennaio 2017 si è insediato il Collegio dei revisori, costituito con d.m. n. 408 del 30 novembre 2016. Il Comitato di gestione è stato costituito con decreto presidenziale n. 199 del 31 luglio 2017 e aggiornato nella composizione con successivo decreto n. 233 del 2 ottobre 2017.

Con decreto presidenziale n. 130 del 15 giugno 2017 è stato costituito per la durata di quattro anni l'Organismo di partenariato della risorsa mare del Mar Tirreno Centro Settentrionale.

¹ Il decreto è stato pubblicato nella Gazzetta ufficiale n. 33 del 9 febbraio 2018 ed è entrato in vigore il 24 febbraio 2018.

² Si cita, da ultimo, il d. l. n. 119 del 2018, convertito dalla legge 17 dicembre 2018, n.136, il quale, nell'istituire la nuova AdSP dello Stretto, comprendente i Porti di Messina, Milazzo, Tremestieri, Villa San Giovanni e Reggio Calabria (e, di conseguenza, modificato la denominazione dell'AdSP dei Mari Tirreno Meridionale e Ionio, che precedentemente includeva anche lo Stretto, e l'elenco dei porti ricompresi nella circoscrizione territoriale della stessa), ha introdotto la possibilità di modificare e non più solo ridurre il numero delle AdSP, sulla base dei medesimi criteri e procedure già previsti dall'art.6, c. 14 della l. n. 84 del 94.

Si riassumono, di seguito, le ulteriori disposizioni di interesse, che completano il sistema normativo di riferimento nel periodo in esame.

In tema di pianificazione strategica della portualità e della logistica, il Consiglio dei ministri, su proposta del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, al dichiarato fine *“di migliorare la competitività del sistema portuale e logistico, di agevolare la crescita dei traffici delle merci e delle persone e la promozione dell'intermodalità nel traffico merci, anche in relazione alla razionalizzazione, al riassetto e all'accorpamento delle Autorità portuali esistenti”*, ha approvato, il 2 settembre 2015³, il Piano strategico della portualità e della logistica.

La Corte costituzionale, con sentenza n. 261 del 17 novembre 2015, ha dichiarato l'illegittimità costituzionale dell'articolo 29, comma 1, del d. l. n. 133 del 2014 *“(...) nella parte in cui non prevede che il piano strategico della portualità e della logistica sia adottato in sede di Conferenza Stato-Regioni”*. L'intesa, in sede di Conferenza Stato-Regioni, è stata raggiunta nella seduta del 31 marzo 2016.

A tal riguardo, giova anche evidenziare che il d.lgs. n. 50 del 18 aprile 2016 e s.m.i., cd. Codice dei contratti pubblici, ha disposto il superamento del modello di programmazione e scelta delle infrastrutture con l'introduzione di una più rigorosa valutazione, *ex ante*, *in itinere* ed *ex post*, degli investimenti relativi alle opere pubbliche. Nell'ottica della razionalizzazione, trasparenza, efficienza ed efficacia della spesa destinata alla realizzazione di opere pubbliche, gli interventi in ambito portuale devono ora essere inseriti organicamente nella nuova pianificazione, programmazione e progettazione delle infrastrutture a livello nazionale - che assume a riferimento il Piano generale dei trasporti e della logistica (PGTL) di cui al d.p.r. 14 marzo 2001⁴ - ed essere contemplati nel Documento pluriennale di pianificazione (DPP). Quest'ultimo, adottato dal Cipe, costituisce lo strumento unitario di programmazione triennale delle risorse per gli investimenti pubblici e di raccolta aggregata degli interventi e delle opere da realizzare, nonché dei progetti di fattibilità meritevoli di finanziamento. Da precisare, a tale ultimo proposito, che il d.lgs. n. 169 del 2016 all'articolo 6 identifica, in luogo del Piano regolatore portuale (PRP), previsto dall'art. 5, comma 1, legge n. 84/1994, il Piano

³ Con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 2 settembre 2015, n. 2104.

⁴ Il PGTL definisce obiettivi e strategie nazionali delineando una visione di medio-lungo periodo (2030) del sistema della mobilità e della logistica sulla base del quale saranno individuati i fabbisogni di infrastrutture attraverso strumenti quantitativi di valutazione della domanda di mobilità e del livello di effettivo utilizzo delle infrastrutture. Nelle more dell'aggiornamento del PGTL gli obiettivi della politica nazionale sono desunti dal documento tecnico del MIT allegato al Documento di programmazione economica e finanziaria. In particolare, per il 2017 si rinvia al testo *“Connettere l'Italia: fabbisogni e progetti di infrastrutture”*.

regolatore di sistema Portuale (PRdSP) quale nuovo strumento di pianificazione strategica e territoriale a medio lungo termine delle AdSP.

Ai fini dell'inserimento nel Documento pluriennale di pianificazione, i vari enti portuali devono inviare al Mit le proposte di intervento infrastrutturale ritenute di preminente interesse nazionale, corredate dal progetto di fattibilità e valutate *ex ante* secondo le modalità ed i criteri definiti nelle linee guida adottate dal Mit, su proposta del Consiglio superiore dei lavori pubblici, nel giugno 2017⁵, ai sensi del d.lgs. n. 228 del 2011.

In proposito, la Corte dei conti europea ha sottolineato la necessità di effettuare gli investimenti solo a seguito di valutazioni tecniche adeguate e coerenti con la pianificazione e programmazione del sistema portuale nazionale ed europeo, in stretta connessione con le reali esigenze del mercato al fine di evitare sprechi di risorse pubbliche⁶.

L'art. 5, c. 4 del d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175, Testo unico sulle società a partecipazione pubblica, come modificato dal d.lgs. 16 giugno 2017, n. 100, ha disposto che gli atti deliberativi di costituzione da parte di pubbliche amministrazioni di una società a partecipazione pubblica o di acquisto di partecipazioni, anche indirette, in società già costituite, devono essere analiticamente motivati, con riferimento, in particolare, alla necessità strumentale della società per il perseguimento delle finalità istituzionali, evidenziando, altresì, le ragioni e le finalità che giustificano tale scelta, anche sul piano della convenienza economica e della sostenibilità finanziaria. Tali documenti devono essere inviati, a fini conoscitivi, alla Corte dei conti corredate dal parere espresso dal Collegio dei revisori dei conti⁷.

L'art. 24 del medesimo d.lgs. n. 175 del 2016 ha inoltre previsto, a carico degli enti pubblici, l'obbligo di effettuare entro il 30 settembre 2017, con provvedimento motivato, una ricognizione straordinaria di tutte le partecipazioni possedute con le conseguenti

⁵ Le Linee guida sono state adottate con decreto MIT n. 300 del 16 giugno 2017. A tal fine, si evidenzia che con decreto MIT n. 194 del 2015 è stata istituita la nuova Struttura tecnica di missione cui sono attribuiti compiti di indirizzo strategico, sviluppo delle infrastrutture e supporto alle funzioni di alta sorveglianza. La Struttura, subentrata alla precedente del 2003, ha compiti di indirizzo strategico pianificazione e programmazione del sistema nazionale dei trasporti e della logistica, *project review*, monitoraggio sulla realizzazione delle opere prioritarie e sull'utilizzo delle risorse, valutazione della sostenibilità trasportistica e economica delle opere, implementazione della banca dati dei progetti strategici in connessione con le amministrazioni coinvolte, predisposizione di ricerche e analisi. Al Ministero dei trasporti spetta la funzione di gestione amministrativa.

⁶ La Corte dei conti europea, nella Relazione speciale del 23 settembre 2016 resa ai sensi dell'art. 287, paragrafo 4, secondo comma, del TFUE, ha rilevato che: "il trasporto marittimo dell'UE è in cattive acque e che molti investimenti risultano inefficaci e insostenibili".

⁷ Per quel che riguarda la Sezione della Corte competente a ricevere tali comunicazioni, si precisa che, ai sensi dell'art. 5, comma 4 del d.lgs. n. 175/2016, "(...) per gli atti degli enti assoggettati a controllo della Corte dei conti ai sensi della legge 21 marzo 1958, n. 259, è competente la Sezione del controllo sugli enti medesimi".

determinazioni e a trasmetterla, oltretutto alla Banca dati delle amministrazioni pubbliche del Mef - Bdap⁸, anche alla Corte dei conti. Inoltre, ai sensi dell'art. 20 del ripetuto d.lgs. n. 175, gli enti pubblici medesimi (e dunque le stesse AdSP), entro il 31 dicembre di ogni anno a partire dal 2018, devono compiere un'analisi dell'assetto complessivo delle società partecipate, predisponendo, ove occorre, il Piano di razionalizzazione, corredato dell'apposita relazione tecnica da inviare alla Corte dei conti.

Di rilievo strategico appare, poi, l'approvazione del d.l. n. 91 del 2017, convertito dalla legge 3 agosto 2017, n. 123, con il quale si autorizzano gli enti portuali all'organizzazione amministrativa e alla gestione di Zone economiche speciali (ZES) con l'intento di favorire lo sviluppo delle imprese collegate alla logistica marittima. Tali zone, sulla scorta delle esperienze straniere, possono rivelarsi strumento idoneo a sostenere lo sviluppo economico, la produzione, gli investimenti, l'importazione e l'esportazione e a contrastare i periodi di recessione economica.⁹

Recentemente la Commissione europea ha ribadito le perplessità da tempo espresse, riguardo al regime fiscale da applicare alle attività svolte dagli enti portuali¹⁰.

La normativa nazionale, secondo l'interpretazione prevalente, ha sempre ritenuto esenti tali attività e ciò anche in linea con quanto stabilito dall'art. 13 della direttiva 2006/112/CE, che considera esenti le operazioni che gli enti di diritto pubblico esercitano come pubbliche autorità, anche quando per tali attività percepiscono canoni o contributi e che, diversamente, sono soggette ad imposta negli altri casi ovvero quando le attività siano svolte dagli enti come soggetti privati¹¹.

⁸ Art. 17 d.l. n. 90 del 2014 convertito dalla l. n. 114 del 2014.

⁹ L'art. 22 bis del d. l. n. 119 del 2018 ha modificato l'art.6, c.4 del decreto citato, prevedendo che "nell'ipotesi in cui i porti inclusi nell'area della ZES rientrino nella competenza territoriale di un'AdSP con sede in altra regione, il Presidente del Comitato di indirizzo è individuato nel Presidente dell'AdSP che ha sede nella regione in cui è istituita la ZES."

¹⁰ Da ultimo si veda la nota Commissione europea, Direzione generale *Competition* del 3 aprile 2018 concernente: Aiuti di Stato SA.38399 (2018/E) – Sistema di tassazione nei porti italiani. Al riguardo il MIT, Direzione generale per la vigilanza sulle Autorità portuali, le infrastrutture portuali ed il trasporto marittimo e per vie d'acqua interne, in sede istruttoria ha comunicato che nel 2013 la Commissione europea DG Concorrenza ha avviato un'indagine mediante questionario per l'acquisizione di alcune informazioni sul funzionamento dei porti italiani e sulla tassazione ad essi applicabile. In particolare l'attenzione si è soffermata su proprietà, gestione pubblica o privata delle infrastrutture, autonomia finanziaria del gestore del porto, tipologia di traffico; se forniscono servizi portuali o questi sono forniti da privati; quali siano le fonti delle entrate degli enti di gestione dei porti e la quota tipica rappresentata dai diritti d'uso dell'infrastruttura portuale rispetto alle entrate dei porti; le modalità di rilascio delle concessioni demaniali e sulle modalità di calcolo dei canoni concessori; i tipi di diritti, imposte, tasse applicate dagli enti di gestione dei porti e le modalità in cui tali diritti, imposte, tasse sono fissati, modificati, aggiornati o se siano previste deroghe al pagamento di tali diritti, tasse; le modalità di finanziamento pubblico degli investimenti nelle infrastrutture e le relative fonti di finanziamento; la descrizione completa del regime di tassazione del reddito delle società e se gli enti di gestione dei porti e i fornitori di servizi portuali siano assoggettati al regime generale di tassazione del reddito delle società o se esista un regime di tassazione delle società specifico per i porti.

¹¹ Si veda anche Corte di cassazione, sez. tributaria, sentenza 4926 del 27 febbraio 2013.

Gli enti portuali, in definitiva, in quanto pubbliche autorità preposte alla regolazione e tutela di interessi pubblici,¹² non sarebbero soggetti a imposta sul reddito come previsto dalla normativa nazionale (art. 74 del TUIR) ma alla sola Irap.

La Commissione europea, nonostante questa consolidata posizione, con una nota del 3 aprile 2018, è tornata ad affrontare il tema della tassazione dell'attività dei porti italiani, affermando l'incompatibilità del regime in esenzione fiscale con la disciplina dell'Unione europea in materia di aiuti di stato e, in particolare, con l'art. 107 TFUE: la Commissione ritiene, infatti, che tutte le attività svolte dagli enti portuali siano attività di natura economica e, pertanto, siano soggette a tassazione ordinaria. Essa intende, quindi, acquisire ulteriori informazioni. Appare di tutta evidenza che il consolidarsi della posizione della Commissione europea inciderebbe negativamente sui costi e sui bilanci degli enti portuali.

Infine, si segnala, in tema di armonizzazione contabile, al fine di consentire il monitoraggio dei conti pubblici e verificarne la rispondenza con il Sistema europeo dei conti nazionali nell'ambito delle rappresentazioni contabili, l'emanazione del decreto del Mef-Rgs del 29 maggio 2018, con cui è stata avviata a regime anche per le AdSP la rilevazione Siope secondo le modalità previste dall'art.14 della l. n. 196 del 2009¹³. L'entrata in vigore della nuova codifica gestionale è prevista per il 1° gennaio 2019.

In particolare, ai sensi dell'art. 5 del citato decreto, le AdSP dovranno allegare al rendiconto, a decorrere dall'esercizio 2019, i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati Siope del mese di dicembre, contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide.

¹² Ai sensi della più volte richiamata l. n.84 del 1994 così come riformulata dal d.lgs. n. 169 del 2016 e dal d.lgs. n. 232 del 2017.

¹³ Ai sensi dell'art. 14, c.6 della legge n. 196 del 2009, le amministrazioni pubbliche, con l'esclusione degli enti di previdenza, trasmettono quotidianamente alla banca dati SIOPE, tramite i propri tesorieri o cassieri, i dati concernenti tutti gli incassi e i pagamenti effettuati, codificati con criteri uniformi su tutto il territorio nazionale, e le banche incaricate dei servizi di tesoreria e di cassa e gli uffici postali che svolgono analoghi servizi non possono accettare disposizioni di pagamento prive della codificazione uniforme.

2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO

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

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

Il Presidente

Il Presidente è nominato dal Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, 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. Questi è titolare di poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione indicati nell'art. 8, c. 3 della legge citata ed a lui spetta la gestione delle risorse finanziarie in attuazione del piano operativo triennale di cui all'articolo 9, comma 5, lettera b della legge n. 84 del 1994.

Con il d. m. n. 392 del 24 novembre 2016 è stato nominato il Presidente dell'AdSP tuttora in carica. Per quanto riguarda gli emolumenti, 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 parte variabile, non superiore a 60.000 euro, legata ad obiettivi determinati annualmente con direttiva del Ministro delle infrastrutture, nella quale sono indicate le modalità di rilevazione e di monitoraggio dei risultati.

In attesa che venisse nominato il Comitato di gestione, il trattamento economico del Presidente della AdSP è stato determinato fino al 31 maggio 2017 con i criteri stabiliti con il d. m. 31 marzo 2003 per i presidenti delle A.P., nella misura di 201.733 euro; a seguito delle riduzioni di legge e dell'aumento del 10 per cento connesso alla residenza fuori sede, l'importo è stato fissato in euro 188.621 annui. A decorrere dal 1° giugno 2017 e fino al 31 dicembre 2017, a seguito delle indicazioni ministeriali, il compenso è stato determinato secondo i criteri stabiliti con il d. m. n. 456 del 2016 ed è stata corrisposta la sola parte fissa dell'emolumento. Complessivamente gli emolumenti liquidati nel 2017 al Presidente dell'AdSP ammontano a 177.759 euro. Nel 2018,

avendo il Presidente raggiunto il 100 per cento degli obiettivi che erano stati fissati con decreto ministeriale n.245 del 31 maggio 2017, sono stati corrisposti euro 60.000 quale premio di risultato.

Il Comitato di gestione

Il Comitato portuale in carica sino all'insediamento dei nuovi organi dell'AdSP, ai sensi dell'art. 22, c. 1 del d.lgs. n. 169/2016, era stato nominato con decreto commissariale n. 156 del 9 settembre 2016. Con decreto n. 83 in data 11 aprile 2017, il Presidente, considerato il protrarsi del procedimento di costituzione del Comitato di gestione per cause non imputabili all' AdSP e ritenuta l'urgenza di garantire la continuità della gestione dell'Ente, con particolare riferimento all'approvazione dei bilanci di previsione e consuntivo, ha nominato un nuovo Comitato portuale, sino all'insediamento dei nuovi organi dell'AdSP.

Il Comitato di gestione dell'AdSP è stato costituito con decreto presidenziale n. 199 del 31 luglio 2017, aggiornato nella composizione con successivi decreti n. 233 del 2017, n. 71 e n. 257 del 2018; con quest'ultimo è stato designato il nuovo rappresentante del comune di Civitavecchia, in sostituzione del precedente che rivestiva la carica di consigliere comunale, divenuto incompatibile a seguito dell'entrata in vigore del d.lgs. 13 dicembre 2017, n. 232¹⁴.

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

Il Collegio dei revisori dei conti

Con d.m. n. 408 del 30 novembre 2016 è stato nominato il Collegio dei revisori della AdSP, avente durata quadriennale, il quale si è insediato in data 9 gennaio 2017.

Il relativo trattamento economico, in attesa del decreto interministeriale di determinazione dei compensi di cui all'art. 13, c. 2 del d.lgs. n. 169 del 2016, è stato determinato sulla base del d.m. n. 412 del 2009, da applicare alla parte fissa del compenso spettante ai presidenti, come indicato dalla nota Mit del 30 novembre 2017. Va segnalato in proposito che con nota del 19 ottobre 2018, il Mit ha ritenuto, salvo diverso avviso del Mef, che le percentuali indicate nel d.

¹⁴ Il cui articolo 6, comma 1, lett. d (che modifica l'art. 9 della legge n. 84/1994) non consente la nomina, quale componente del Comitato di gestione, di "(...) coloro che rivestono incarichi di componente di organo di indirizzo politico, anche di livello regionale e locale, o che sono titolari di incarichi amministrativi di vertice o di amministratore di enti pubblici e di enti privati in controllo pubblico. I componenti nominati che rivestono i predetti incarichi decadono di diritto alla data di entrata in vigore della presente disposizione".

m. del 18 maggio 2009, vadano calcolate sull'intero ammontare del compenso spettante ai presidenti ai sensi del d. m. n. 456 del 2016.

Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nella tabella che segue è riportata la spesa impegnata nel 2017 per le indennità spettanti agli organi di amministrazione e di controllo (compresi i rimborsi spese ed alcuni oneri accessori), confrontata con quella impegnata nel 2016.

Tabella 1 - Compensi agli organi

Esercizio	2016	2017
Presidente/Commissario	183.339	186.950
Comitato portuale/di gestione	7.103	5.000
Collegio dei revisori	16.386	53.592
Totali	206.828	245.542

Fonte: rendiconti gestionali.

Il Mit, con circolare del 10 marzo 2017, ribadita dalla nota del 10 ottobre 2017 indirizzata a tutte le AdSP e contenente indicazioni per la formazione dei bilanci di previsione 2018, ha ritenuto che, a seguito delle innovazioni apportate dal d.lgs. n.169 del 2016, non siano applicabili alle AdSP i tagli alle spese degli organi che facevano riferimento espressamente alle ex Autorità portuali.¹⁵

Questa Corte non condivide la motivazione della posizione assunta dal ministero vigilante, in quanto la normativa sui tagli ai compensi degli organi ha come destinatarie tutte le pubbliche amministrazioni e, per quanto sopra esposto, le AdSP non possono non essere comprese nel novero degli enti pubblici, tenuto anche conto che le medesime sono subentrate alle AA.pp. senza soluzione di continuità nella gestione delle medesime attività pubbliche ad esse affidate.

¹⁵ L'art. 6, c. 3 del d.l. n. 78 del 2010, convertito nella l. n. 122 del 2010, ha previsto, a decorrere dal 2011, la riduzione del 10 per cento dei compensi agli organi di amministrazione e di revisione delle pubbliche amministrazioni comprese nel conto economico consolidato della p.a., rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010. Il d.l. 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla l. 7 agosto 2012, n. 135, ha previsto a decorrere dal 2013 all'art. 5, c. 14, l'ulteriore riduzione del 5 per cento dei predetti compensi. Tali riduzioni di legge erano state prorogate a tutto l'anno 2017 dall'articolo 13, c. 1 del d.l. 30 dicembre 2016, n. 244, convertito in legge 27 febbraio 2017, n. 19.

3. PERSONALE

3.1. Assetto organizzativo

Il Segretariato generale

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

Il Segretario generale è soggetto all'applicazione della disciplina dettata in materia di responsabilità dirigenziale, incompatibilità, cumulo di impieghi e incarichi di cui all' articolo 53 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e del decreto legislativo 8 aprile 2013, n. 39, nonché sui limiti retributivi di cui all'articolo 23-ter del decreto-legge n. 201 del 2011, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 214 del 2011. Il contratto di diritto privato stipulato dal Segretario generale si conforma alla contrattazione collettiva di riferimento delle Autorità di sistema portuale e, quindi, a quello previsto per i dirigenti d'industria protocollo d'intesa Assoportri-Federmanager del 22 dicembre 2015.

Con decreto del Presidente dell' AdSP n. 178 del 29 novembre 2016 è stato nominato Segretario generale f.f. un dirigente dell'ente, il quale è rimasto in carica fino all'effettivo insediamento del Segretario generale dell' AdSP del mare Tirreno Centro Settentrionale. Quest'ultimo è stato nominato per la durata di un quadriennio, a decorrere dal 7 giugno 2017, con delibera del Comitato portuale n. 6 del 29 maggio 2017, successivamente recepita dal Presidente con decreto n.120 in data 6 giugno 2017, fatta propria dal Comitato di gestione con delibera n.1 del 31 luglio 2017. Il trattamento economico attribuito al Segretario generale è stato stabilito in una parte fissa pari a 183.198 euro ed una parte variabile legata ad obiettivi determinati ogni anno dal Presidente, sentito il Comitato di gestione, fermo restando il limite retributivo di cui all'art.13 del d. l. n. 66 del 2014 convertito nella l. n. 89 del 2014.

L'Organismo di partenariato della risorsa mare

L'articolo 11 della legge di riordino delle Autorità portuali, nel nuovo testo vigente a seguito della novella del 2016, ha previsto che presso ciascuna Autorità di sistema portuale sia istituito l'Organismo di partenariato della risorsa mare, composto, oltre che dal Presidente dell'Autorità di sistema portuale, che lo presiede, dal Comandante del porto ovvero dei porti, già sedi di Autorità di sistema portuale, nonché da rappresentanti di ciascuna delle categorie commerciali ed economiche che svolgono attività nel porto.

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 ha funzioni di confronto partenariale ascendente e discendente, nonché funzioni consultive di partenariato economico sociale, in particolare in ordine:

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

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

Con decreto presidenziale n. 130 del 15 giugno 2017 è stato costituito il predetto Organismo.

3.2. Pianta organica e consistenza del personale

Con delibera del Comitato portuale n. 29 del 30 giugno 2016 è stata proposta una variazione della pianta organica approvata nel 2011, che prevede la soppressione di un livello dirigenziale in favore di tre unità lavorative con livello di quadro B, per un totale di 116 unità, escluso il Segretario generale, così ripartite: 13 dirigenti, 21 quadri A, 14 quadri B, 68 impiegati di vari livelli. La delibera è stata approvata dal ministero vigilante in data 2 agosto 2016, con la raccomandazione che il nuovo inquadramento professionale del personale si conformi alle previsioni dell'art. 9 del d. l. n. 78 del 2010.

La tabella 2 riporta la pianta organica dell'AdSP.

Tabella 2 - Pianta organica

Categoria	Pianta organica ex del. n. 29/2016	Consistenza del personale al 31-12-2016	Consistenza del personale al 31-12-2017
Dirigenti	13	13	13
Quadri	35	32	32
Impiegati	68	68*	67
Totale	116	113	112

*di cui 1 a tempo determinato

Nelle tabelle che seguono è indicato, per ciascuna qualifica, il numero dei dipendenti effettivamente in servizio alla fine del 2017, posti a raffronto con quelli del precedente esercizio, distintamente per i tre porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta.

Tabella 3 - Civitavecchia - n. dipendenti in servizio

Categoria	Unità al 31/12/2015	Unità al 31/12/2016	Unità al 31/12/2017
Dirigenti	13	13	13
Quadri	26	26	26
Impiegati	61	60	59
Totale	100	99	98

Fonte: dati forniti dall'Ente

Tabella 4 - Fiumicino - n. dipendenti in servizio

Categoria	Unità al 31/12/2015	unità al 31/12/2016	Unità al 31/12/2017
Dirigenti	0	0	0
Quadri	2	2	2
Impiegati	3	3	3
Totale	5	5	5

Fonte: dati forniti dall'Ente.

Tabella 5 - Gaeta - n. dipendenti in servizio

Categoria	Unità al 31/12/15	unità al 31/12/16	Unità al 31/12/2017
Dirigenti	1	0	0
Quadri	4	4	4
Impiegati	4	5	5
Totale	9	9	9

Fonte: dati forniti dall'Ente.

Con delibera n. 1 del 25 gennaio 2018 l'AdSP del Mar Tirreno centro settentrionale ha rimodulato la pianta organica vigente, al fine di procedere alle assunzioni obbligatorie di cui alla l. n. 68 del 1999, effettuando la soppressione di una posizione di quadro B e l'inserimento di due nuove unità di quarto e secondo livello. A seguito di tale modifica la dotazione organica presenta la seguente composizione: 13 dirigenti, 21 quadri A, 13 quadri B, 70 unità di personale di vario livello, per un totale di 117 unità.

La delibera è stata approvata dal ministero vigilante con nota n. 3239 del 6 febbraio 2018.

Nel 2016 l'AdSP ha proceduto all'assunzione a tempo determinato di una figura dirigenziale tramite procedura selettiva ad evidenza pubblica; tale assunzione si è resa necessaria al fine di ricoprire la posizione vacante di un dirigente in aspettativa ai sensi dell'art.6, c. 5, della l. n. 84 del 1994, come novellata dal d.lgs. n. 169 del 2016¹⁶.

L'AdSP, con delibera n. 44 del 26 ottobre 2018 ha approvato un regolamento recante criteri e modalità di assunzione del personale dirigenziale e non dirigenziale.

3.3. Anticorruzione e trasparenza - valutazione della *performance* amministrativa

Le Autorità portuali sono assoggettate alle disposizioni contenute nella legge 6 novembre 2012, n.190, come modificata dal d.lgs. 25 maggio 2016, n. 97 e sono, pertanto, destinatarie delle indicazioni del Piano nazionale anticorruzione (Pna), relative agli enti pubblici non economici. L'AdSP, con decreto presidenziale n. 301 del 22 dicembre 2017 ha approvato il Piano Triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT) 2018-2020, adottato dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT) nominato con decreto presidenziale n. 305 in pari data.

Nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito *internet* dell'ente non risulta essere stata pubblicata la relazione della Corte dei conti per gli esercizi precedenti, come previsto dall'art. 31 del d.lgs. n.33 del 2013. Si invita, pertanto, l'ente a provvedere in tal senso.

Per quanto attiene alla *performance* amministrativa, con delibera del Comitato di gestione n.17 del 30 ottobre 2017 è stato costituito l'Organismo indipendente di valutazione della *performance* (OIV), previsto dagli articoli 2 e 14 del d.lgs. n. 150 del 2009 e dalla direttiva ministeriale n. 245 del 2017, nell'ambito degli obiettivi istituzionali assegnati ai Presidenti delle AdSP per il 2017.

¹⁶ Secondo il quale "Per il periodo di durata dell'incarico di Presidente dell'AdSP e di Segretario generale, i dipendenti delle pubbliche amministrazioni sono collocati in aspettativa senza assegni, con riconoscimento dell'anzianità di servizio".

L'OIV è composto da tre membri scelti mediante avviso pubblico/manifestazione di interesse tra soggetti iscritti all'Elenco Nazionale dei componenti OIV, con incarico triennale, rinnovabile una sola volta, previo parere favorevole dell'Organismo di partenariato della risorsa mare ai sensi dell'art. 11-bis, c.3 della l. n. 84/94, ss.mm.ii.

Con decreto presidenziale n. 233 del 27 luglio 2018 è stato approvato il Sistema di misurazione e valutazione delle performance del Segretario generale e dei dirigenti, sul quale ha espresso parere favorevole l'OIV, e con decreto presidenziale n.211 del 25 luglio 2018 è stato approvato il Piano della Performance 2018-2020, aggiornato con gli obiettivi del 2019 con decreto n. 38 del 20 febbraio 2019.

3.4. Costo del personale

Il personale delle AdSP è inquadrato nel c.c.n.l. dei lavoratori dei porti. In data 15 dicembre 2015 è stato sottoscritto il c.c.n.l. con decorrenza dal 1° gennaio 2016 al 31 dicembre 2018, recepito dal Comitato portuale con delibera n.4 del 1° aprile 2016. Al personale dirigente viene applicato il c.c.n.l. per i dirigenti di aziende produttrici di beni e servizi, in vigore per il quadriennio 2015-2018.

Nella tabella che segue è indicata la spesa complessivamente sostenuta per il personale nel 2017, incluso il Segretario generale, con le variazioni di ciascuna voce rispetto a quella dell'esercizio precedente; ai fini dell'individuazione del costo complessivo e del costo medio unitario a tale spesa è stata aggiunta la quota accantonata per il T.F.R. nell'importo risultante dal conto economico.

Tabella 6 - Disaggregazione spesa per il personale

	2016	2017	Var. % 2017-2016
Emolumenti e missioni al Segretario generale	228.322	158.152	-30,7
Emolumenti fissi al personale dipendente	5.069.452	5.176.794	2,1
Emolumenti variabili al personale dipendente	58.386	130.000	122,7
Indennità e rimborso spese di missione	71.567	75.123	5,0
Altri oneri per il personale	68.899	97.513	41,5
Spese per l'organizzazione di corsi e formazione	2.016	446	-77,9
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	2.572.205	2.391.143	-7,0
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.227.269	3.167.243	-1,9
Fondo per la progettazione diretta dei lavori	0	0	0
Totale	11.298.116	11.196.416	-0,9
Accantonamento T.F.R.	772.925	766.074	-0,9
Totale	12.071.041	11.962.490	-0,9

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati rendiconto.

La tabella evidenzia un modesto decremento (-0,9 per cento) del costo del personale. La nomina del Segretario generale è intervenuta a decorrere dal 7 giugno 2017, pertanto gli importi liquidati, a titolo di retribuzione fondamentale ed accessoria, sono stati di 98.809 euro. La retribuzione di risultato per il 2017, pari ad euro 35.000 è stata liquidata nel 2018, mentre i rimborsi spese sono ammontati a 6.913 euro. Sul capitolo degli emolumenti del Segretario generale grava nel 2017 la retribuzione di risultato 2016 ed il rateo della 14° mensilità del precedente Segretario generale rimasto in carica fino al 25 novembre 2016.

L'incremento del 122,7 per cento della voce relativa agli "emolumenti variabili", è dovuta ad una diversa riclassificazione della spesa, precedentemente contabilizzata nel capitolo relativo agli "oneri della contrattazione decentrata".

La tabella che segue individua i valori del costo medio unitario del personale per l'esercizio 2017, posta a raffronto con il 2016.

Tabella 7 - Costo unitario medio (incluso il Segretario generale)

2016			2017		
Costo	unità di personale	Costo m.unit.	Costo	unità	Costo m.unit.
12.071.041	114	105.886	11.962.490	113	105.863

Fonte: elaborazione C.d.c.

Il costo medio è rimasto pressoché invariato nel 2017, passando da 105.886 euro a 105.863 euro, per effetto della diminuzione del costo del personale, con una unità in meno.

Con riferimento a quanto richiesto dal ministero vigilante con note dell'11 maggio 2018 e del 14 maggio 2018, in merito ai recuperi delle somme erogate in difformità del d.l. n. 78 del 2010, l'AdSP, con note in data 22 maggio 2018 e 2 agosto 2018 ha risposto di non aver erogato somme a titolo di "superminimo" nel periodo di riferimento, eccedenti il trattamento spettante al 31 dicembre 2010, e che le somme a tale titolo erano già in godimento alla predetta data.

Relativamente ai passaggi di livello, l'AdSP ha dichiarato di aver operato secondo le previsioni del c.c.n.l. dei lavoratori dei porti, le quali non prevedono progressioni di carriera automatiche se non nel caso del personale di settimo livello, non presente nella AdSP.

L'ente sta procedendo dal mese di gennaio 2017 al recupero delle somme erogate a seguito di meri automatismi retributivi (scatti di anzianità e aumenti c.c.n.l.), in difformità a quanto stabilito dal d.l. n. 78 del 2010.

Ha riferito infine di avere in materia un'istruttoria in corso con il ministero vigilante, sugli esiti della quale si è riservato di riferire in seguito.

3.5. Incarichi di studio e consulenza

Per quanto riguarda gli incarichi conferiti nel 2017, dall'AdSP ha fornito un elenco.

Alcuni incarichi, per un importo di 55.197 euro, si riferiscono alle opere infrastrutturali e sono stati contabilizzati tra le spese in conto capitale; tra quelli contabilizzati invece tra le spese correnti, sul capitolo relativo alle spese del personale, risulta un incarico ad una società, per euro 18.788, in merito al quale il Collegio dei revisori, con verbale n.18 del 2018 ha espresso l'avviso che si trattasse di una consulenza ed ha chiesto all'ente quali determinazioni intendesse adottare; l'incarico, conferito con affidamento diretto ex art.36, c.2, lett. a) del

d.lgs. n. 50 del 2016, è relativo all'espletamento delle attività complementari ed accessorie alla ridefinizione della macro e micro - struttura dell'AdSP in conformità alla riforma di cui al d.lgs. n. 169 del 2016 ed alla direttiva ministeriale n. 245 del 2017.

Alla luce degli elementi forniti dall'ente, si concorda con l'avviso espresso dal Collegio dei revisori e si ritiene che la non corretta imputazione al capitolo relativo alle consulenze, nei limiti della capienza, si traduca in una violazione dei limiti posti dalle leggi di riduzione della spesa pubblica.

Altri incarichi, per euro 21.023, si riferiscono alla partecipazione ai progetti europei nazionali e regionali e le spese sono contabilizzate nel relativo capitolo.

Un altro incarico, per euro 18.900, contabilizzato in parte tra le spese di pubblicità ed in parte tra i lavori di straordinaria manutenzione, è stato affidato ad una società, per attività connesse all'organizzazione di una serie di eventi per la celebrazione dei 1900 anni della morte dell'imperatore Traiano e per la direzione dei lavori di restauro del Muro Urbano VIII.

Due incarichi si riferiscono al patrocinio in giudizio di due avvocati del libero foro per complessivi euro 62.228.

Complessivamente la spesa impegnata sul capitolo relativo alle spese legali e giudiziarie ammonta nel 2017 ad euro 453.547, in forte crescita rispetto ad euro 93.409 del 2016. Nella relazione al rendiconto 2017 tale aumento è imputato ai contenziosi pregressi.

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

4. CONTENZIOSO

Secondo quanto comunicato dall'AdSP in sede istruttoria, lo stato del contenzioso aggiornato alla data di approvazione del consuntivo 2017 registra 110 procedimenti attivi, dei quali 59 relativi alla giurisdizione amministrativa, 48 alla giurisdizione civile, 2 relativi alla giurisdizione penale ed 1 a quella tributaria, oltre ad un giudizio arbitrale.

La questione economicamente più rilevante riguarda il contenzioso relativo alle tasse e sovrattasse portuali, di cui si è già trattato nei precedenti referti al Parlamento. Di seguito si espongono i seguenti aggiornamenti: per quanto riguarda le tasse portuali, la Corte di cassazione ha accolto il ricorso delle società Total Erg e Raffineria di Roma, con sentenza n. 39991 del 27 dicembre 2017, cassando la sentenza del Consiglio di Stato n. 853 del 2016 che aveva dichiarato la giurisdizione delle Commissioni Tributarie in materia e rinviando, anche per le spese, al Consiglio di Stato in diversa composizione. L'AdSP, con l'assistenza dell'Avvocatura dello Stato, ha riassunto la causa davanti al Consiglio di Stato ed il giudizio è allo stato pendente. L'AdSP ha precisato che sono in essere altri due contenziosi azionati da dette società contro tutti gli atti *medio tempore* posti in essere dall'AdSP e dall'Agenzia delle dogane, volti all'accertamento e alla riscossione di maggiori diritti dovuti a titolo di tasse portuali per le annualità 2015-2016, conseguenti alla pronuncia favorevole del 2016 del Consiglio di Stato e quantificabili in 3,5 milioni. Il valore al 31 dicembre 2017 delle somme oggetto della controversia giudiziale ammonta a 10 milioni.

In merito alle sovrattasse, il ricorso straordinario al Presidente della Repubblica proposto da una società, si è concluso con l'emanazione del d.p.r. 7 febbraio 2017 che disponeva la soccombenza dell'A.P., a seguito della dichiarazione di illegittimità del decreto presidenziale n. 209/2014 in quanto privo di motivazione. L'AdSP ha proposto regolamento di giurisdizione avanti le SS.UU. della Corte di cassazione per l'annullamento del d.p.r. citato, tuttora pendente. Le società ricorrenti hanno proposto ricorso per ottemperanza del medesimo d.p.r. avanti al Consiglio di Stato, per la restituzione degli importi pagati a titolo di sovrattassa per un importo di 4,7 milioni (oltre Iva se dovuta). In data 5 aprile 2018 il Consiglio di Stato ha rigettato la richiesta di sospensiva proposto dall'ente e con sentenza del 2 agosto 2018 ha accolto il ricorso per l'ottemperanza del d.p.r. in questione, nominando commissario *ad acta* il Prefetto di Roma.

In data 14 novembre 2018 è stata disposta la liquidazione ed il pagamento della somma di 4,7 milioni e di euro 4.000 oltre Iva e Cpa per le spese legali.

Allo stato, sono in corso trattative con le società ricorrenti, allo scopo di concludere transattivamente i citati contenziosi.

Nel frattempo, al fine di superare incertezze delle entrate derivanti dalle sopra citate pronunce, l'AdSP ha modificato l'intero carico tributario sulle merci, adottando a fine 2018 due nuovi decreti con nuove aliquote della tassa (del 43 per cento) e della sovrattassa (con aliquote differenziate tra porti), assicurando un decremento complessivo del carico fiscale rispetto al regime precedente, in media del 20-30 per cento.

Con riferimento ai 59 procedimenti amministrativi attivi, l'AdSP è rappresentata e difesa dall'Avvocatura dello Stato in 46 giudizi, mentre 11 procedimenti sono seguiti dagli avvocati dell'Ufficio legale interno.

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

Per 41 dei 48 giudizi pendenti l'AdSP è rappresentata e difesa dal proprio Ufficio legale interno, per 5 procedimenti dall'Avvocatura dello Stato ed infine due cause sono affidate ad avvocati del libero foro.

L'AdSP segnala, in quanto economicamente rilevante, il contenzioso azionato dalla Grandi Lavori Fincosit s.r.l. con tre diversi procedimenti, due davanti al Tribunale di Roma ed uno davanti al Tribunale di Civitavecchia, per il riconoscimento delle riserve relative all'appalto dei lavori per il primo lotto delle opere strategiche nel porto di Civitavecchia, per un valore complessivo aggiornato di circa 261,5 milioni, oltre ad interessi ed accessori.

Nella causa riguardante l'appalto principale (per un valore della domanda di 209,7 milioni), le operazioni peritali sono in corso e non vi sono quantificazioni anche provvisorie del nominato CTU. Per quanto riguarda le altre due cause, le perizie del CTU hanno notevolmente ridotto il valore delle pretese dell'impresa.

Per quanto riguarda il procedimento di arbitrato promosso in data 4 gennaio 2018 dalla Compagnia Porto di Civitavecchia s.p.a., per la restituzione degli importi di 14,1 milioni di canoni e di 14,8 milioni per spese di progettazione e lavori in relazione alla concessione demaniale per la realizzazione della darsena energetica e grandi masse, il giudizio è ancora pendente ed allo stato sono in corso le operazioni peritali. Con lodo non definitivo del 23

ottobre 2018 il Collegio arbitrale ha accertato l'avvenuta risoluzione della concessione per impossibilità sopravvenuta non imputabile alle parti, dichiarando non fondata la domanda di ripetizione dei canoni versati dalla società in costanza di rapporto concessorio e disposto una CTU ai fini della valutazione economico e tecnico-contabile degli investimenti posti in essere dalla Compagnia Porto di Civitavecchia s.p.a..

Per quanto riguarda l'accordo di collaborazione stipulato nel luglio 2015 dall'Autorità portuale con il Comune di Civitavecchia, in merito al quale la Corte ha riferito nei precedenti referti, si riportano i seguenti aggiornamenti.

Con ingiunzione di pagamento del 18 aprile 2017 il Comune di Civitavecchia ha intimato all'AdSP il pagamento di 4 milioni di euro, per le annualità 2015 e 2016, in applicazione del citato accordo.

L'AdSP ha presentato opposizione sia davanti al Tar Lazio che davanti al Tribunale di Civitavecchia, eccependo molteplici profili di nullità, invalidità o inesistenza dell'ingiunzione e dell'accordo di collaborazione, sulla scorta anche del parere dell'Avvocatura dello Stato del 17 febbraio 2017.

Con sentenza n. 1988 del 19 febbraio 2018, il Tar Lazio, se da un lato ha ritenuti infondati i motivi proposti dall'AdSP con riferimento alla nullità ed illegittimità dell'accordo di collaborazione, dall'altro ha accolto parzialmente il ricorso, annullando l'ingiunzione di pagamento e riconoscendo la pretesa del comune limitatamente alla somma di due milioni, oltre interessi, relativa all'annualità 2015. Con riferimento all'annualità 2016 il Tar ha ritenuto che i contributi saranno dovuti se e nella misura in cui i programmi di miglioramento dei servizi, delle infrastrutture e del decoro urbano saranno concordati da entrambe le parti. L'AdSP ha precisato di aver presentato appello al Consiglio di Stato, tramite l'Avvocatura dello Stato, con istanza di sospensione della sentenza del TAR Lazio. Il Comune di Civitavecchia ha interposto appello incidentale per la riforma parziale della sentenza nella parte in cui ha ritenuto infondata la pretesa creditoria del comune per l'annualità 2016. Il Consiglio di Stato ha accolto l'istanza cautelare e sospeso l'esecutività della sentenza impugnata fino alla trattazione del merito.

Infine, l'AdSP ha evidenziato che, con decreto presidenziale n. 99 dell'11 aprile 2018, è stata approvata la "Procedura operativa per la ricognizione e la valutazione del contenzioso", allo scopo di definire, a decorrere dal 2017, l'aggiornamento dello stato del contenzioso e la sua

valutazione in termini economici e finanziari ai fini degli accantonamenti e della consistenza del fondo rischi ed oneri.

Il Collegio dei revisori nella relazione al rendiconto 2017, dopo aver rilevato che la percentuale di copertura della passività potenziale già accantonata al fondo rischi ammonta solo al 7,65 per cento, ha richiamato l'attenzione dell'AdSP sulla necessità di destinare risorse aggiuntive ad incremento degli accantonamenti in essere.

Tali osservazioni vengono condivise da questa Corte.

5. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE

L'AdSP organizza e programma la propria attività secondo gli indirizzi previsti dalla legge n. 84 del 1994 e cioè attraverso l'adozione dei seguenti strumenti:

- il Piano regolatore portuale (p.r.p.), al fine di delimitare l'ambito portuale e definire l'assetto complessivo del porto (ora Piano regolatore di sistema portuale - PRdSP)¹⁷;
- il Programma triennale delle opere pubbliche (p.t.o.), ai sensi dell'art. 128 del d.lgs. n. 163 del 2006 (ora art. 21 d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 ss.mm.ii.);
- il Piano operativo triennale (p.o.t.) soggetto a revisione annuale, con il quale vengono individuate le linee di sviluppo delle attività portuali e gli strumenti per attuarle, sulla base delle risorse finanziarie disponibili e secondo un ordine di priorità che dà conto del diverso livello di interesse ed urgenza che l'Autorità assegna a ciascun intervento.

Per quanto riguarda l'*iter* per l'adozione del Documento di pianificazione strategica di sistema, (DPSS)¹⁸, l'AdSP ha riferito che il Comitato di gestione, con delibere n. 32 del 12 settembre 2018 e n. 43 del 26 ottobre 2018, ha individuato le strategie da porre in essere ai fini dell'elaborazione di tale documento. Nella specie, è stato elaborato un documento di indirizzo strategico per l'attuazione ed il riassetto del PRdSP del porto di Civitavecchia (*masterplan*), che fotografa lo stato di fatto e programma le successive fasi attuative di realizzazione delle opere necessarie, quale primo passo per l'adozione del DPSS.

¹⁷ Da precisare, a tale proposito, che il d.lgs. n. 169 del 2016 all'articolo 6 identifica, in luogo del Piano regolatore portuale (PRP), previsto dall'art. 5, comma 1, l. n. 84/1994, il Piano regolatore di sistema Portuale (PRdSP) quale nuovo strumento di pianificazione strategica e territoriale a medio e lungo termine delle AdSP.

¹⁸ Il nuovo approccio alla pianificazione strategica portuale, disciplinata dal d.lgs. n. 232 del 2017, assume come base di riferimento il Documento di pianificazione strategica di sistema, che deve essere predisposto dalle AdSP in coerenza con il Piano generale dei trasporti e della logistica (PGTL) e con gli orientamenti europei in materia di portualità, logistica e reti infrastrutturali nonché con il Piano strategico nazionale della portualità e della logistica. Al DPSS vengono affidate le seguenti funzioni: definire gli obiettivi di sviluppo e i contenuti sistemici di pianificazione delle Autorità di sistema portuale; individuare e perimetrare le aree destinate a funzioni strettamente portuali e retro-portuali, le aree di interazione porto-città e i collegamenti infrastrutturali di ultimo miglio di tipo viario e ferroviario con i singoli porti del sistema e gli attraversamenti del centro urbano; prevedere una relazione illustrativa che descrive gli obiettivi e le scelte operate e i criteri seguiti nella identificazione dei contenuti sistemici di pianificazione e rappresentazioni grafiche in numero e scala opportuni, al fine di descrivere l'assetto territoriale del sistema, nonché per assicurare una chiara e univoca identificazione degli indirizzi, delle norme e delle procedure per la redazione dei piani regolatori.

5.1. Piano regolatore (p.r.p.)

Il Piano regolatore portuale (p.r.p.) è definito, per quanto attiene all'ambito di competenza, attraverso la complessa ed articolata procedura individuata dall'art. 5 della l. n. 84 del 1994 e costituisce lo strumento di pianificazione strutturale del territorio portuale su un orizzonte temporale di medio lungo termine, finalizzato a delineare le scelte strategiche di assetto e di sviluppo funzionale dell'area portuale. Il p.r.p. individua, inoltre, le caratteristiche e la destinazione funzionale delle aree comprese nell'ambito del porto, assicurando il raccordo con gli altri documenti di pianificazione territoriali nazionali ed europei, anche al fine di valorizzare il contesto urbano e ambientale.

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

Porto di Civitavecchia

Con deliberazione della Regione Lazio del 23 marzo 2012, pubblicata sul B.U.R.L. n. 22 del 14 giugno 2012, si è concluso il lungo *iter* relativo all'approvazione della variante al p.r.p. di Civitavecchia, riguardante la realizzazione di due nuovi accosti per navi da crociera di grandi dimensioni nell'ambito del 1° Lotto delle opere strategiche.

Con determinazione della Regione Lazio del 9 ottobre 2017, è stata definita la presa d'atto del parere n.61 del 2014 del Consiglio Superiore dei LL.PP. per l'adeguamento tecnico funzionale del p.r.p. del porto di Civitavecchia-Darsena energetica grandi masse.

Porto di Fiumicino

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

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

Porto di Gaeta

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

Sono tuttora in corso le “Opere di completamento del Porto commerciale di Gaeta: escavo e consolidamento della vasca di colmata, Piazzale operativo, Viabilità d’ingresso”.

5.2. Piano operativo triennale (p.o.t)

L’art. 9, c. quinto b) della l. n. 84 del 1994, ss.mm.ii., prescrive la stesura, da parte dell’autorità portuale, di un p.o.t. da aggiornare annualmente, concernente le strategie di sviluppo delle attività portuali e gli interventi volti a garantire il rispetto degli obiettivi prefissati. Il p.o.t., che deve ovviamente permanere all’interno di uno schema di coerenza con il p.r.p., 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 n. 15 del 30 ottobre 2017 il Comitato di gestione della AdSP, dietro parere favorevole dell’Organismo di Partenariato della Risorsa Mare, ha approvato il p.o.t. 2018-2020. Con delibera n. 43 del 26 ottobre 2018, il Comitato di gestione ha deliberato il documento di revisione annuale del p.o.t. 2018 - 2020, sul quale si era espresso favorevolmente l’Organismo di partenariato della risorsa mare in data 22 ottobre 2018, ai sensi dell’art. 11-bis, c. 3, della l. n. 84 del 1994 e ss.mm.ii..

5.3. Programma triennale delle opere (p.t.o.)

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

Il Comitato di gestione dell’AdSP, con delibera n. 48 del 26 ottobre 2018, ha approvato il programma triennale delle opere 2019 - 2021, unitamente al bilancio di previsione 2019, a

seguito di parere favorevole dell'Organismo di partenariato della risorsa mare, espresso in data 22 ottobre 2018, ai sensi dell'art. 11-bis, c. 3, della l. n. 84 del 1994 e ss.mm.ii..

6. ATTIVITÀ

Nei paragrafi che seguono si illustrano le principali attività svolte dall'A.P. nell'esercizio in esame.

6.1. Attività promozionale

Gli importi impegnati dall'Autorità per spese promozionali ammontano nel 2017 ad euro 129.386, con una diminuzione dell'11,6 per cento rispetto ai 146.732 euro dell'esercizio precedente.

Le principali manifestazioni a cui l'AdSP ha partecipato nel 2017 sono state il *Fruit Logistic* di Berlino, il *Seatrade Cruise Global* di Miami, incontro annuale di primario rilievo per il settore croceristico; *WUWM Conference 2017*, la conferenza mondiale dei mercati agroalimentari all'ingrosso, presso la FAO a Roma.

Inoltre, l'AdSP ha fornito supporto tecnico e logistico all'evento "*la nave della legalità*", organizzato dal Miur e dalla fondazione Falcone.

Infine, ha sostenuto la manifestazione "*Grandi vele - incontro con le vele d'epoca*" al porto di Gaeta, per promuovere la nautica da diporto.

6.2. Servizi di interesse generale

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

Tali provvedimenti sono stati abrogati con il d.lgs. del 13 dicembre 2017, n. 232. Il ministero vigilante ha chiesto a tutte le AdSP, con circolare del 17 aprile 2018, di valutare quali attività rientrino tra i servizi di interesse generale e quali siano le procedure di affidamento.

L'Autorità portuale di Civitavecchia aveva affidato i servizi di interesse generale ad imprese partecipate, mantenendo una quota azionaria di minoranza nella compagine societaria. Le partecipazioni in dette società sono state peraltro alienate, a seguito dei Piani di

razionalizzazione e di revisione straordinaria adottati dall'A.P. e poi dall'AdSP a decorrere dal 2015¹⁹.

Il servizio di pulizia e raccolta rifiuti nella circoscrizione territoriale di competenza dell'AdSP è svolto dalla medesima società che era già affidataria, a seguito di gara pubblica, del su detto servizio, in forza di convenzione quindicennale del 13 aprile 2016.

Il servizio idrico ed i servizi di illuminazione, informatico e telematico e le relative manutenzioni sono stati svolti nel 2016 dalla società, già affidataria del servizio, in forza di convenzione quindicennale del 12 gennaio 2016, a seguito di gara pubblica, con scadenza 11 gennaio 2031. A seguito del mancato rispetto da parte della società di diverse obbligazioni derivanti dalla concessione, riscontrate nel corso del 2017 e del 2018, in particolare in relazione ai mancati investimenti previsti dal Piano industriale e finanziario, l'AdSP ha avviato nel dicembre 2018 una procedura di decadenza della concessione. L'ente ha precisato che l'inadempimento della concessionaria era connotato da particolare gravità, in quanto a fronte dei danni all'AdSP derivanti dai mancati risparmi nei consumi elettrici che sarebbero derivati dagli investimenti, la società aveva conseguito ingenti economie o plusvalenze attraverso il diffuso ricorso agli affidamenti a terzi delle attività di cui alla concessione.

La gestione dei varchi di accesso in porto, dei parcheggi e di tutti i servizi complementari connessi con la viabilità all'interno dello scalo è stata affidata ad altra società con una convenzione trentennale stipulata il 26 maggio 2005; relativamente a detta concessione furono riscontrate da questa Corte rilevanti criticità in occasione del referto sulla gestione dell'A.P. di Civitavecchia per gli esercizi finanziari 2013 - 2014 ²⁰.

Come riferito nel precedente referto, a seguito di segnalazioni da parte di una società, l'Autorità di Regolazione dei Trasporti (ART) aveva avviato due procedimenti di verifica, con delibere n. 38 e n. 40, la prima riguardante le condizioni di accesso alle infrastrutture nel porto di Civitavecchia e la seconda avente ad oggetto metodologie e criteri per garantire l'accesso equo e non discriminatorio alle infrastrutture portuali.

Al termine della verifica avviata con la delibera n. 38/2017, l'ART aveva emesso la delibera n. 131 del 31 ottobre 2017 con cui, dopo aver accertato, tra l'altro, che la società concessionaria aveva esternalizzato senza gara, ad altra società socia minoritaria della stessa, i servizi di trasporto dei passeggeri croceristi all'interno del porto di Civitavecchia, ritenuto che: "la

¹⁹ Come si dirà più ampiamente nel paragrafo 7.6, relativo alle partecipazioni societarie.

²⁰ Cfr. Referto sull'A.P. di Civitavecchia 2012-2014, par.6.2.

riconduzione dell'affidamento dell'attività di navettamento dei crocieristi esternalizzata da PM²¹ nell'alveo dell'evidenza pubblica, escludendo la possibilità di continuazione del regime di assegnazione diretta a Royal bus, debba essere valorizzata con l'applicazione dei principi di commisurazione delle tariffe in ragione di gestioni efficienti nonché dei principi di equa, trasparente e non discriminatoria differenziazione tariffaria...", aveva affermato il principio secondo cui "l'AdSP, nell'esercizio delle proprie funzioni, si attiene ai principi di trasparenza, equità e non discriminazione, in particolare: a) garantendo la trasparente commisurazione delle tariffe ai costi sottostanti e correlati dei servizi richiesti dagli utenti; b) prevedendo termini tempestivi e perentori per le fasi della procedura ad evidenza pubblica finalizzata all'aggiudicazione del servizio di navettamento".

L'AdSP ha comunicato, a seguito di richiesta istruttoria di questa Sezione, che, dopo la delibera dell'ART n. 131 del 2017 e l'ordinanza del Tar Lazio n. 4468/2018, che ribadiva la necessità della procedura ad evidenza pubblica finalizzata all'aggiudicazione del servizio di navettamento dei crocieristi, come anche stabilito dalla citata delibera, l'AdSP ha dapprima diffidato la Port Mobility a ritirare il bando di gara, ritenendo che la relativa attribuzione fosse dell'AdSP; successivamente, in data 19 dicembre 2018, ha disposto l'avvio del procedimento di revoca della concessione del servizio di navettamento. L'AdSP ha ritenuto infatti che tale servizio non si possa più configurare quale "servizio accessorio e complementare" al quelli di cui alla convenzione del 2005²², stante il mutamento sostanziale della concessione anche in termini di volumi di fatturato, bensì quale servizio principale.

L'AdSP ha precisato inoltre che l'avvio del procedimento di revoca è basato sulle sopravvenute esigenze di pubblico interesse a gestire direttamente la procedura ad evidenza pubblica per l'affidamento del servizio in questione, al fine di conseguire le migliori condizioni di mercato in favore degli utenti. In sostanza l'AdSP intende riappropriarsi pienamente della potestà organizzatoria del servizio di navettamento, eliminando il ruolo di intermediario da sempre svolto dalla società concessionaria, con subappalti affidati a soggetti terzi, che hanno determinato disfunzioni, criticità e diseconomie nell'esecuzione del servizio. Il procedimento di revoca è ad oggi *in itinere*.

Infine, i servizi di sicurezza nella circoscrizione territoriale dell'allora A.P. di Civitavecchia furono affidati ad una società *in house*, titolare di convenzione decennale del 30 ottobre 2013, con scadenza 30 giugno 2023. La partecipazione in tale società è stata ritenuta indispensabile

²¹ Trattasi della Port Mobility SpA, della quale si parlerà più diffusamente nel seguito del presente referto.

²² Trattasi della convenzione di cui al provvedimento di concessione rep. n. 2956 del 26 maggio 2005.

al perseguimento delle finalità istituzionali dell'AdSP e pertanto da mantenere. Nell'aprile 2017 l'AdSP ha proceduto alla nomina, per un anno, di un nuovo amministratore, scelto in base ad avviso pubblico. Nel 2018 è stato nominato un nuovo amministratore che ha gestito l'attività solo per un breve periodo (da giugno a settembre 2018); da ottobre è amministratore *ad interim* il direttore tecnico nominato a fine febbraio 2018.

Più in generale, l'AdSP sta incentivando un'attività di efficientamento della società e quindi, con delibera del Comitato di gestione n. 62 del 14 dicembre 2018 ha dato mandato al Presidente di presentare uno schema di Piano operativo annuale per l'anno 2019, ispirato a criteri di contenimento della spesa ed aumento della produttività.

6.3. Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione

Per le opere di manutenzione ordinaria e straordinaria, riguardanti essenzialmente interventi 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, l'Autorità portuale ha stanziato fondi di parte corrente, per un importo complessivo pari nel 2017 ad euro 649.676.

La manutenzione straordinaria si è concretizzata in una serie di interventi nelle parti comuni, per il mantenimento in efficienza del sistema strutturale dei tre porti e per il loro potenziamento ed ammodernamento, per un importo complessivo pari ad euro 4.382.381.

Nel corso dell'esercizio 2017 l'AdSP ha percepito, come ripartizione dell'80 per cento del fondo di cui all'art.18 bis della l. n. 84 del 1994, l'importo di 1.791.621 euro riferiti all'anno 2015 e di 2.628.811 euro riferiti all'anno 2016.

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, fornita dall'Ente, le principali opere in corso o ultimate nel 2017, le relative fonti di finanziamento e lo stato di avanzamento alla data di conclusione dell'istruttoria.

Tabella 8 - Opere infrastrutturali

OPERE DI GRANDE INFRASTRUTTURA - INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE NEL 2017											
Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Data inizio lavori	Data fine lavori (contratto)	Tipo di gara	Costo lav aggiudicati	perdite di variante o suppletive	costo totale lavori	stato avanz. lavori	scaduto		
		Data inizio lav.	Data fine lavori (contratto)			1° 2°					
CNTAVECCHIA	FONDI CIPE	25/07/2012	30/12/2015	Procedura Ristretta	131.748.201,89	1° 7.880.701,28 2° -1.956.713,13	137.473.190,04	100,00%	10/09/2018		
GAIETA	Decreto princ. 111 del 20.02.2014 del Ministero Infrastruttura e dei Trasporti di concerto con il Ministero delle Economie e delle Finanze	18/11/2015	23/03/2019	Procedura Ristretta	19.857.944,50	1° 145.977,87 2° 838.169,61	20.939.791,69	51,05%			

Fonte: Autorità portuale.

6.4. Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo

Le operazioni portuali possono essere esercitate esclusivamente dalle imprese autorizzate dall'autorità, ai sensi degli artt. 16 e 18 della l. n. 84 del 1994.

I servizi portuali sono stati definiti dalla legge n. 186 del 2000 come servizi riferiti a prestazioni specialistiche, complementari e accessorie al ciclo delle operazioni portuali, anch'esse svolte da imprese autorizzate dall'autorità portuale.

Con decreti commissariali n. 87 e n. 88 del 2016 è stata emanata un'unica disciplina regolamentare delle operazioni e dei servizi portuali nei porti di Gaeta e Civitavecchia, aggiornando il precedente Regolamento di cui al decreto n. 111 del 2010.

L'AdSP ha fornito l'elenco dei soggetti autorizzati nel 2017 allo svolgimento delle operazioni portuali, nel numero di 13 nel porto di Civitavecchia e 3 in quello di Gaeta e di quelli autorizzati allo svolgimento dei servizi portuali nel numero di 24 nel porto di Civitavecchia ed 1 nel porto di Gaeta. I soggetti titolari di concessioni nel porto di Civitavecchia, ai sensi dell'art. 18 della l. n. 84 del 1994, sono 7. L'autorità portuale ha precisato che non sono state rilasciate autorizzazioni ai sensi dell'art.16 e dell'art.18 nel porto di Fiumicino.

I soggetti autorizzati alla somministrazione di lavoro temporaneo ai sensi dell'art. 17, c. 2 della legge n. 84 del 1994 erano stati selezionati rispettivamente nel novembre 2011 e nel maggio 2012, sulla scorta delle risultanze dei bandi, capitolati e disciplinari pubblicati sulla GURI e sulla GUCE, con scadenza 31 dicembre 2016.

Nelle more del pieno funzionamento della nuova AdSP del Mare Tirreno Centro Settentrionale, l'autorizzazione al lavoro temporaneo è stata prorogata di sei mesi, previo parere del Comitato portuale. Con decreto presidenziale n. 179 del 20 luglio 2017 è stata indetta una procedura ad evidenza pubblica per l'individuazione dei soggetti abilitati alla somministrazione di lavoro temporaneo ed è stata prorogata la validità dei titoli in un primo momento fino al 31 dicembre 2017 e, con successivo decreto n. 283 in data 14 dicembre 2017, fino alla conclusione delle operazioni di gara.

L'Autorità ha indetto una procedura aperta per l'aggiudicazione del precitato appalto, con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, di cui all'articolo 95, comma 3, lett. a) del d.lgs. n. 50 del 2016, e ss.mm.ii. Il bando di gara è stato integralmente pubblicato sulla G.U.U.E., sull'Albo della Stazione Appaltante, sull'Albo Pretorio del Comune di Civitavecchia,

sul sito *internet* dell’Autorità di Sistema Portuale, sul sito del Mit, per estratto su alcune testate nazionali, nonché infine sul portale dell’ANAC.

Entro il termine fissato nel bando è pervenuta un’offerta da parte di un unico operatore economico.

In data 4 aprile 2018 è stato emanato il decreto presidenziale di aggiudicazione provvisoria. Sono in corso le operazioni per la procedura selettiva per l’individuazione del soggetto somministratore per lo scalo di Gaeta.

L’attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo è tra le attività più significative che le autorità portuali svolgono per efficientare i servizi portuali, anche perché contribuisce con quota importante alle entrate complessive delle autorità stesse.

Le concessioni demaniali nell’esercizio in esame sono state rilasciate in base alle disposizioni del codice della navigazione e del relativo regolamento di esecuzione, della legge n. 84 del 1994 e del regolamento sull’uso delle aree demaniali marittime, approvato dal Comitato portuale con delibera n. 37 del 2011 ed adottato con decreto presidenziale n. 305 in data 16 dicembre 2011. I canoni sono stati determinati in base al regolamento approvato dal Comitato portuale con delibera n. 38/2011 ed adottato con decreto presidenziale n. 306 del 16 dicembre 2011²³.

A seguito della riforma di cui al d.lgs. n. 169 del 2016, l’AdSP ha adottato con delibera n. 29 del 12 settembre 2018 del Comitato di gestione e con decreto del Presidente n. 254 del 14 settembre 2018, un nuovo aggiornamento del regolamento d’uso delle aree demaniali marittime; inoltre con delibera n. 30 del 12 settembre 2018 del Comitato di gestione e con decreto del Presidente n. 255 del 14 settembre 2018 è stato emanato un nuovo aggiornamento del regolamento per la determinazione dei canoni.

Con il d.lgs. n. 169 del 2016 è stato introdotto (art. 6, c. 13) l’obbligo di impiego del Sistema Informativo del demanio Marittimo (portale S.I.D.) quale strumento operativo per la gestione del demanio portuale. L’AdSP, peraltro, utilizza a pieno regime tale sistema fin dal 2013 e la banca dati viene aggiornata progressivamente, in linea con le disposizioni dell’Agenzia delle Entrate e del Mef. L’utilizzo del SID ha consentito il recupero di maggiori somme per canoni,

²³ Sono state apportate alcune modifiche ed integrazioni al citato Regolamento, negli anni dal 2012 al 2015.

in virtù dell'effettiva superficie rilevata e della definizione dell'esatta consistenza delle occupazioni.

Nel corso degli anni 2016-2017 l'ente ha supportato le attività di riscossione svolte dall'Agenzia del demanio, dal Provveditorato OO.PP. Ufficio opere marittime e dalla Capitaneria di porto di Civitavecchia, attività che hanno formato oggetto di apposito accordo programmatico, a seguito del quale altri procedimenti di incameramento sono in fase di definizione.

Per quanto riguarda l'attività di controllo del demanio marittimo è stata avviata, a seguito della mancata realizzazione delle opere di cui al provvedimento concessorio, la procedura di decadenza per la concessione Darsena Energetica Grandi Masse, formalizzata alla società concessionaria in data 15 gennaio 2018²⁴.

Le procedure pubblicitarie per il rilascio delle concessioni sono graduate in funzione dell'importanza e della durata della concessione: per le richieste che comportino impianti di difficile rimozione o abbiano durata superiore a quattro anni si procede alla pubblicazione della domanda ai sensi dell'art. 18 del regolamento di esecuzione del Codice della navigazione (d.p.r. 15 febbraio 1952, n. 328) presso l'Albo Pretorio del comune, nella G.U. e nel sito istituzionale dell'AdSP; per le richieste di durata superiore ad otto anni si procede alla pubblicazione della domanda anche sulla G.U.C.E. In tutti gli altri casi la pubblicazione è limitata all'Albo pretorio del comune ed al sito istituzionale dell'AdSP.

Nella tabella seguente sono indicate per il 2017 le entrate accertate e riscosse per canoni demaniali, con l'indicazione, rispettivamente, della percentuale di incidenza sul complesso delle entrate correnti e sugli accertamenti per canoni, messe a confronto con quelle degli esercizi precedenti.

Tabella 9 - Entrate per canoni

Esercizio	Entrata per canoni accertate(a)	Entrate correnti accertate(b)	Incidenza a/b %	Canoni riscossi (c)	Incidenza c/a %
2014	10.030.083	48.760.316	21	9.722.169	97
2015	8.723.535	52.097.947	17	7.510.036	86
2016	9.044.316	62.965.131	14	7.814.657	86
2017	9.208.526	70.900.132	13	7.421.302	81

Fonte: rendiconto gestionale.

²⁴ Cfr. cap. 4.

La tabella evidenzia un incremento in valori assoluti delle entrate per canoni rispetto al 2016; l'incidenza percentuale sulle entrate correnti accertate scende al 13 per cento, per effetto del notevole incremento di queste ultime, che passano dai 62,9 milioni del 2016 ai 70,9 milioni del 2017. Il tasso di riscossione dei canoni scende all'81 per cento, dal 97 di tre anni prima e dall'86 dell'anno precedente.

Si invita l'Ente, pertanto, a porre in essere tutte le azioni opportune, finalizzate all'aumento della percentuale di riscossione dei canoni in questione.

6.5. Traffico portuale

6.5.1. Traffico merci

Nella tabella che segue sono riportati i dati relativi al traffico registrato nei porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta nel 2017, messi a confronto con i dati del 2016 e le variazioni percentuali dell'anno in esame rispetto al precedente.

Tabella 10 - Traffico merci disaggregato per i tre porti (in tonnellate e teu)

					Var. %
2016	CIVITAVECCHIA	FIUMICINO	GAETA	TOTALE	2016/2015
Merci solide	10.819.755	0	658.542	11.478.297	1,9
Merci liquide	655.186	3.412.717	1.260.808	5.328.711	-3,3
Totale merci	11.474.941	3.412.717	1.919.350	16.807.008	0,2
Containers (Teu)	74.208	0	0	74.208	11,2
2017	CIVITAVECCHIA	FIUMICINO	GAETA	TOTALE	2017/2016
Merci solide	10.937.954	0	546.874	11.484.828	0,1
Merci liquide	490.411	3.396.663	1.318.378	5.205.452	-2,3
Totale merci	11.428.365	3.396.663	1.865.252	16.690.280	-0,7
Containers (Teu)	94.401	0	0	94.401	27,2

Fonte: dati forniti dall'Ente.

Il complesso del traffico risulta realizzato per il 69 per cento nel porto di Civitavecchia, per il 20 per cento nel porto di Fiumicino e per il restante 11 per cento nel porto di Gaeta.

Come emerge dalla tabella n. 10, il porto di Civitavecchia si caratterizza soprattutto per la movimentazione di merci solide, in prevalenza carbone e merci varie su ro-ro²⁵, che rappresenta anche nel 2017 il 95 per cento del traffico totale dei tre porti.

I dati del traffico dei tre porti compresi nella circoscrizione dell'AdSP, fanno registrare nel 2017 un modesto decremento (-0,7 per cento) rispetto all'esercizio precedente, con un volume complessivo di merci movimentate, pari a 16,7 milioni di tonnellate. Le merci solide rimangono sostanzialmente stabili, mentre quelle liquide subiscono una diminuzione del 2,3 per cento imputabile ai porti di Fiumicino e di Civitavecchia.

Per quanto riguarda il porto di Fiumicino, con la cessazione delle attività della Raffineria di Roma, avvenuta nel corso del 2012, il traffico dal 2013 si è ridotto, per il venir meno di oltre due milioni di tonnellate di petrolio greggio sbarcato ed a seguito della trasformazione in deposito di stoccaggio si è registrato un incremento dei prodotti raffinati.

Il traffico dei container registra un incremento del 27,2 per cento e si attesta a 94.401 TEU²⁶ movimentati.

Nella tabella successiva viene evidenziata l'incidenza percentuale, nel 2017, del traffico merci di ciascun porto, distinto per tipologia (merci solide e liquide) sul totale per i tre porti delle merci appartenenti alla stessa tipologia.

Tabella 11 - Incidenza percentuale di ciascuna tipologia di merci sul totale

ANNO	CIVITAVECCHIA		FIUMICINO		GAETA	
	merci solide	merci liquide	merci solide	merci liquide	merci solide	merci liquide
	% sul tot	% sul tot.	% sul tot.	% sul tot.	% sul tot.	% sul tot.
2015	95	9	0	66	5	25
2016	95	12	0	64	5	24
2017	95	10	0	65	5	25

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

²⁵ *Roll-on/roll-off* (anche detto Ro-Ro ovvero a caricazione orizzontale o rotabile), è il termine inglese per indicare una nave-traghetto vera e propria, progettata e costruita per il trasporto con modalità di imbarco e sbarco di veicoli gommati (sulle proprie ruote), e di carichi, disposti su pianali o in contenitori, caricati e scaricati per mezzo di veicoli dotati di ruote in modo autonomo e senza ausilio di mezzi meccanici esterni.

²⁶ L'unità equivalente a venti piedi o TEU (acronimo di *twenty-foot equivalent unit*), è la misura standard di volume nel trasporto dei container, e corrisponde a circa 40 metri cubi totali.

6.5.2. Traffico passeggeri

Nella tabella che segue si espongono i dati relativi al traffico dei passeggeri di linea e crocieristico del porto di Civitavecchia nel 2017, con la percentuale di incidenza di ciascuna delle tipologie sul totale, posto a raffronto, per maggiore significatività, con quello del quadriennio precedente:

Tabella 12 - Traffico passeggeri

Tipologia	2013	2014	% di Var.	2015	% di Var.	2016	% di Var.	2017	% di Var.
P. di linea	1.496.382	1.473.269	-2	1.537.907	4	1.780.507	16	1.853.869	4
Crocieristi	2.539.559	2.141.195	-16	2.275.588	6	2.341.552	3	2.208.836	-6
Totale	4.035.941	3.614.464	-10	3.813.495	6	4.122.059	8	4.062.705	-1

Fonte: elaborazione su dati forniti dall'Ente.

Il traffico dei passeggeri registra un lieve decremento rispetto al 2016 (-1 per cento), pur rimanendo sopra i 4 milioni di passeggeri. Il calo ha riguardato i passeggeri crocieristi, che sono diminuiti del 6 per cento, mentre i passeggeri di linea sono aumentati del 4 per cento, superando 1,8 milioni di unità.

7. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

Il rendiconto 2017, nelle more dell'emanazione del nuovo regolamento, ai sensi dell'art. 22, c. 4 del d.lgs. n. 169 del 2016, è stato redatto in conformità al vigente regolamento di amministrazione e contabilità, adottato con delibera del Comitato portuale n. 22 del 24 luglio 2007 e approvato dal ministero vigilante in data 6 dicembre 2007, che affianca al sistema di contabilità finanziaria il sistema di contabilità economico patrimoniale di cui al d.p.r. n. 97 del 2003. L'ente ha specificato in nota integrativa di non applicare le modifiche disposte dal d.lgs. n. 139 del 2015, concernenti il conto economico e lo stato patrimoniale.

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

Al rendiconto si accompagna la relazione del Collegio dei revisori dei conti, che esprime il parere di competenza in merito all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 41, c. 1 del d.l. n. 66 del 2014, convertito con modificazioni dalla l. n. 89 del 2014, il Collegio dei revisori ha dato atto che il prospetto indicante la tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali è stato predisposto in conformità al disposto normativo. Il risultato evidenzia un ritardo nei pagamenti di 32,93 giorni.

Al bilancio è allegato, ai sensi della circolare Mef-Rgs n. 27 del 2015, il piano di raccordo tra i capitoli di bilancio 2017 e le voci del nuovo Piano dei conti integrato, di cui al d.p.r. n. 132 del 2013.

Nella tabella che segue è indicata la data dei provvedimenti di approvazione del rendiconto 2017, deliberati dal Comitato portuale ed emessi dai Ministeri vigilanti.

Tabella 13 - Date di approvazione rendiconto

ESERCIZI	COMITATO PORTUALE	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
2017	Del. n. 13 del 26 aprile 2018	Nota n. 234986 del 30-10-2018	Nota n. 29981 del 22-11-2018

Il Collegio dei revisori ha segnalato che dalla rendicontazione riguardante l'esercizio finanziario 2017, si rileva l'avvenuto impiego di una parte dell'avanzo di amministrazione iniziale per copertura di impegni assunti su capitoli di spesa concernenti gli accantonamenti ai fondi rischi per contenziosi e al fondo per il trattamento di fine rapporto, oltre il limite degli stanziamenti risultanti dal bilancio di previsione e delle relative variazioni.

L'Ente, nella nota n. 9209 del 7 settembre 2018, riscontrando le osservazioni del Collegio, ha precisato che la rilevazione è stata effettuata in sede di predisposizione del rendiconto, allorché non era più possibile operare variazioni di bilancio, e che la stessa trova la sua ragione nell'esigenza di adottare un'esposizione contabile delle suindicate grandezze finanziarie più idonea a rappresentarne il carattere di certezza, trattandosi - nel caso degli accantonamenti ai fondi rischi - di oneri per passività potenziali affette da un elevato grado di probabilità di realizzazione ed avveramento. Conseguentemente, l'Ente ha ritenuto opportuno impegnare le somme in questione facendole confluire tra i residui passivi, piuttosto che mantenerle nella parte vincolata del risultato di amministrazione.

In proposito, il Mef, con nota del 30 ottobre 2018 ha evidenziato, in linea con le osservazioni formulate dall'organo di controllo, che il carattere autorizzativo del bilancio di previsione pone un vincolo agli impegni che possono legittimamente essere assunti rappresentato dagli stanziamenti definitivi dell'esercizio. In proposito, anche il regolamento di contabilità dell'Ente all'articolo 7 stabilisce per che *"Il bilancio di previsione annuale ha carattere autorizzativo, costituendo limite agli impegni di spesa"* e il successivo articolo 21 che *"Gli impegni non possono in nessun caso superare l'ammontare degli stanziamenti del singolo capitolo di bilancio"*.

Inoltre, la nozione stessa di impegno, come codificata dalla normativa contabile, si traduce nell'autorizzazione ad impiegare risorse finanziarie solo in presenza di un'obbligazione giuridicamente perfezionata.

Ciò posto, ad avviso del ministero sorge qualche dubbio sull'effettiva ricorrenza di tale presupposto nel caso di accantonamenti per oneri riferiti a passività potenziali; per questo gli schemi di bilancio del regolamento contabile prevedono che i fondi rischi ed oneri – e anche il fondo per il trattamento di fine rapporto – figurino tra le voci vincolate del risultato di amministrazione.

Operate tali precisazioni di carattere tecnico, il Mef rileva, sul piano sostanziale, che l'entità cospicua dei contenziosi in essere pone la necessità di un'attenta valutazione della congruità dell'ammontare degli accantonamenti al fondo rischi e raccomanda all'ente di effettuare in proposito un attento e continuo monitoraggio, adottando misure improntate alla massima prudenza e finalizzate a preservare gli equilibri di bilancio.

Questa Corte ritiene di aderire a tali raccomandazioni, che restano valide pur in presenza di un ammontare degli accantonamenti al fondo in questione, nel 2017, più che doppio rispetto all'esercizio precedente.

7.1. Dati significativi della gestione

Si antepone per l'anno in esame all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, una tabella che espone i saldi contabili più significativi, come emergenti dal conto consuntivo esaminato, posti a raffronto con quelli del precedente esercizio 2016.

Tabella 14 - Risultati della gestione

DESCRIZIONE	2016	2017
Avanzo/disavanzo finanziario	8.995.738	-3.439.891
saldo corrente	17.598.147	3.572.548
saldo in c/capitale	- 8.602.409	- 7.012.439
Avanzo di amministrazione	17.689.063	13.827.871
Avanzo economico	1.229.169	4.542.791
Patrimonio netto	75.200.067	79.742.858

Fonte: rendiconto.

La gestione di competenza del 2017 si chiude un disavanzo finanziario di 3.439.891, a fronte dell'avanzo 2016 di 8.995.738, determinato dalla differenza tra il saldo positivo di parte corrente, ridottosi dai 17,6 milioni del 2016 ai 3,6 milioni del 2017 e quello negativo delle poste in conto capitale, pari a 7 milioni. Il risultato di amministrazione si decrementa da 17,7 milioni del 2016 a 13,8 milioni del 2017, il risultato economico viceversa si incrementa da 1,2 milioni a 4,5 milioni. Il patrimonio netto risulta in crescita, per effetto dell'avanzo economico dell'esercizio e si attesta a 79,7 milioni. Nei paragrafi che seguono si dà conto degli andamenti gestionali sopra descritti.

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

Nella tabella che segue sono riportati i dati aggregati risultanti dal rendiconto finanziario 2017, posti a raffronto con quelli del 2016, nonché le variazioni percentuali di ogni posta tra l'esercizio in esame e quello precedente.

Tabella 15 - Rendiconto finanziario (dati aggregati)

ENTRATE <u>Accertamenti</u>	2016	2017	Variazione % 2017/2016
CORRENTI	62.965.131	70.900.132	13
IN CONTO CAPITALE	25.800.000	5.384.953	- 79
PARTITE DI GIRO	4.333.618	4.430.351	2
TOTALE	93.098.749	80.715.436	- 13
SPESE <u>Impegni</u>	2016	2017	% var.2017/2016
CORRENTI	45.366.983	67.327.584	48
IN CONTO CAPITALE	34.402.410	12.397.392	- 64
PARTITE DI GIRO	4.333.618	4.430.351	2
TOTALE	84.103.011	84.155.327	0

Fonte: rendiconto gestionale.

Si rileva un decremento delle entrate (- 13 per cento), determinato dalla notevole diminuzione delle poste in conto capitale (- 79 per cento), solo in parte compensato dalle entrate correnti (+13); le spese restano pressoché invariate, in quanto al deciso incremento delle spese correnti (+48 per cento), si è contrapposto il decremento delle spese in conto capitale (-64 per cento). Nella tabella che segue vengono analizzate, più in dettaglio, le entrate accertate e le spese impegnate nell'esercizio in esame, poste a raffronto con i dati del 2016.

Tabella 16 - Rendiconto gestionale

ENTRATE	2016	2017	Var. %2017/2016
	Accertamenti	Accertamenti	
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>			
Trasferimenti da parte della Regione	0	0	0
Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	0	44.728	0
TOTALE	0	44.728	0
<i>Entrate diverse</i>			
Entrate tributarie	31.654.517	25.280.095	-20
Derivanti da vendita di beni e prestazione di servizi	19.705.048	19.344.150	-2
Redditi e proventi patrimoniali	10.652.508	10.978.618	3
Poste correttive e compensative spese correnti	805.009	1.036.782	29
Entrate non classificabili in altre voci	148.049	14.215.759	9.502
TOTALE	62.965.131	70.855.404	13
TOTALE ENTRATE CORRENTI	62.965.131	70.900.132	13
TITOLO II-ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
<i>Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti:</i>	800.000	764.525	-4
<i>Trasferimenti in conto capitale:</i>			
Trasferimenti dallo Stato	0	4.420.428	0
Trasferimenti dalle Regioni	0	200.000	0
Trasferimenti da altri enti	0	0	0
<i>Entrate derivanti da accensione prestiti:</i>			
Assunzioni di mutui	25.000.000	0	-100
Assunzioni di altri debiti finanziari	0	0	0
TOTALE ENTRATE IN C/ CAPIT.	25.800.000	5.384.953	-79
<i>Partite di giro</i>	4.333.618	4.430.351	2
TOTALE GENERALE ENTRATE	93.098.749	80.715.436	-13

(segue)

SPESE	2016	2017	Var. %2017/2016
	Impegni	Impegni	
TITOLO I- USCITE CORRENTI			
1.1-FUNZIONAMENTO			
Spese per gli organi dell'ente	206.828	245.542	19
Oneri per il personale in servizio	11.298.117	11.196.416	-1
Spese per acquisto beni e servizi	3.466.042	3.809.954	10
TOTALE	14.970.987	15.251.912	2
1.2-INTERVENTI DIVERSI			
Uscite per prestazioni istituzionali	13.800.605	15.179.038	10
oneri finanziari	3.409.444	3.355.301	-2
trasferimenti passivi	24.686	66.814	171
oneri tributari	1.906.649	1.184.425	-38
poste correttive e compensavie entrate correnti	11.305	0	-100
spese non classificabili in altre voci	3.193.354	321.226	-90
TOTALE	22.346.043	20.106.804	-10
1.3- ONERI COMUNI			
spese connesse con la sicurezza	6.244.924	5.646.590	-10
1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGR.			
accantonamento al TFR	721.239	698.393	-3
1.5 ACCANT. A FONDO RISCHI ED ONERI			
accantonamento fondi rischi ed oneri	1.083.790	25.623.885	2264
TOTALE SPESE CORRENTI	45.366.983	67.327.584	48
TITOLO II-SPESE IN CONTO CAPITALE			
2.Investimenti			
Acquisizioni di immobili ed opere portuali	31.204.257	8.251.400	-74
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	115.569	128.018	11
Indennità anzianità al personale cessato dal servizio	75.412	1.022.012	1255
TOTALE	31.395.238	9.401.430	-70
2.2-ONERI COMUNI			
Rimborsi di mutui ed anticipazioni passive	3.007.171	2.995.962	0
TOTALE SPESE IN C/ CAPIT.	34.402.409	12.397.392	-64
PARTITE DI GIRO	4.333.618	4.430.351	2
TOTALE GENERALE SPESE	84.103.010	84.155.327	0

Fonte: rendiconto gestionale.

Per quanto riguarda le entrate correnti - che complessivamente aumentano del 13 per cento ed ammontano a 70,9 milioni di euro - i trasferimenti ammontano all'esigua somma di 44.728 euro, per un progetto europeo, mentre risulta azzerato anche nel 2017 il contributo della regione Lazio.

Tra le entrate diverse, l'importo principale è costituito da quelle tributarie, costituite dalle tasse portuali sulle merci imbarcate e sbarcate, dalla sovrattassa sulle merci e dalle tasse di ancoraggio, che nel 2017 mostrano un decremento del 20 per cento ed ammontano a 25,3

milioni, rispetto ai 31,6 milioni del 2016. Su tali voci di entrata hanno inciso gli esiti, non ancora definitivi, del contenzioso in atto, di cui si è trattato nel capitolo 4. L'aumento registrato nel 2016, rispetto all'anno precedente, era stato determinato soprattutto dal raddoppio dell'importo delle tasse portuali che erano passate da 8 a 16 milioni ²⁷, mentre nel 2017 l'importo accertato è stato di 12,9 milioni. Nel 2017 la sentenza n. 853 del 2016 del Consiglio di Stato, a seguito di impugnazione da parte dei ricorrenti è stata cassata dalla Corte di cassazione con rinvio al Consiglio di Stato in diversa composizione.

Inoltre, l'importo della sovrattassa sulle merci, accertato in disapplicazione del decreto n. 209 del 2014, a seguito del d.p.r. in data 7 febbraio 2017, di accoglimento del ricorso straordinario del Presidente della Repubblica, proposto dalle società Total Erg e Raffineria di Roma, ha subito un decremento passando da 9,7 milioni del 2016 a 7,3 milioni del 2017.

I proventi per beni e servizi, derivanti dal traffico passeggeri di cabotaggio e crocieristico, ammontano a 19,3 milioni, con una diminuzione del 2 per cento rispetto ai 19,7 milioni del 2016. Con decreto del Presidente n. 40 del 20 febbraio 2018 è stata riconosciuta, ad una società di navigazione, la riduzione promozionale di cui all'art. 4 del decreto n. 208 del 2014, che ha rideterminato a decorrere dal 1° gennaio 2015 l'importo dei diritti autonomi applicati ad ogni passeggero e veicolo a motore.

I redditi e proventi patrimoniali, costituiti in misura prevalente (9,2 milioni) dai canoni demaniali, ammontano a quasi 11 milioni, con un aumento del 3 per cento rispetto all'esercizio precedente.

Le entrate varie ed eventuali passano da 148.049 a 14,2 milioni, in quanto sono state iscritte in tale voce le somme relative alle penali disposte dalla direzione lavori nei confronti delle imprese coinvolte nella realizzazione del I° Lotto delle Opere Strategiche, per ritardata esecuzione dei lavori.

Le entrate in conto capitale si decrementano del 79 per cento, passando dai 25,8 milioni del 2016 a 5,4 milioni circa del 2017 e sono costituite per euro 200.000 dal contributo per manutenzione straordinaria della Regione Lazio e per euro 4,4 milioni dalla quota di

²⁷ Si ricorda, in proposito, che il Consiglio di Stato, con decisione n. 853 del 2016, aveva riformato la sentenza n. 2411 del 2015 con cui il Tar Lazio aveva annullato i decreti presidenziali n. 182/2012 e n. 308/2013, i quali avevano disposto l'aumento del 100 per cento della tassa portuale per alcune voci merceologiche quali carbone, olii minerali ecc. Di conseguenza, l'Agenzia delle dogane aveva effettuato l'accertamento e la riscossione delle tasse nella misura stabilita da detti decreti a partire dal mese di giugno 2016, nonché per il pregresso periodo (da marzo 2015 fino a maggio 2016).

ripartizione del fondo di cui all'art.18 bis della l. n. 84 del 94, corrisposto dallo Stato per interventi di adeguamento dei porti riferiti al 2015 ed al 2016.

Tra le entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti figurano 520 mila euro derivanti dalla cessione delle quote societarie detenute dall'Ente nel capitale sociale della Port Mobility s.p.a., in ottemperanza a quanto previsto nel Piano di razionalizzazione societaria adottato con decreto presidenziale n. 128 del 2015 e nei successivi aggiornamenti (cfr. par. 7.6). Per quanto riguarda le spese correnti, che ammontano a 67,3 milioni rispetto ai 45,4 milioni del 2016, l'incremento del 48 per cento è dovuto alle spese per accantonamenti al fondo rischi ed oneri, passate da 1,1 milioni del 2016 a 25,6 milioni del 2017, di cui si riferirà più avanti.

Le spese di funzionamento registrano un aumento del due per cento, passando da 14,9 milioni a 15,3 milioni, a causa dell'incremento del 10 per cento delle spese per beni e servizi, passati da 3,4 a 3,8 milioni, in virtù delle spese legali dovuti a contenziosi accesi negli esercizi precedenti a quelli di costituzione dell'AdSP, che passano da 93.409 euro a 453.547 euro, del 19 per cento delle spese per gli organi, mentre le spese per il personale mostrano un lieve decremento (-1 per cento).

Tra le spese per interventi diversi, che ammontano a 20,1 milioni, con una diminuzione del 10 per cento rispetto al 2016, le poste maggiori sono costituite dalle uscite per prestazioni istituzionali che si incrementano del 10 per cento e raggiungono i 15,2 milioni. La voce di maggior rilievo all'interno della categoria è costituita dalle prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali, che si riferisce sia all'intero servizio ecologico dei 3 porti, che all'attività di pianificazione e manutenzione della viabilità e trasporto di persone.

Nell'ambito delle uscite per prestazioni istituzionali figurano le spese promozionali, che nel 2017 ammontano ad euro 129.386, in diminuzione rispetto ai 146.732 euro del 2016.

Gli oneri finanziari, costituiti da interessi passivi su mutui e commissioni bancarie, mostrano una lieve diminuzione (-2 per cento) e ammontano a circa 3,4 milioni, in quanto l'ente non ha utilizzato l'anticipazione di cassa concessa dall'Istituto Tesoriere.

Tra le altre spese correnti, quelle connesse con la sicurezza dei tre porti si decrementano del 10 per cento ed ammontano a 5,6 milioni, rispetto ai 6,2 milioni del 2016. Esse sono costituite dai

corrispettivi dei servizi di piantonamento e vigilanza e dalle spese per l'adeguamento ed il mantenimento degli scali in coerenza con quanto disposto dal Codice ISPS²⁸.

Le spese non classificabili mostrano un drastico ridimensionamento, passando da 3,1 milioni, a 321.226 euro e sono costituite da spese per realizzo delle entrate²⁹ che nel 2016 ammontavano a 2,7 milioni. Tale capitolo di spesa, a seguito di un parere richiesto dall'AdSP al ministero vigilante e da quest'ultimo espresso con nota del 16 febbraio 2018, è stata ridotto nel 2017 ed in sede di prima variazione al bilancio di previsione 2018, azzerato, in quanto "non idoneo a rappresentare la natura della spesa da sostenere".

Tra le spese correnti figura nel 2017 un accantonamento a fondi rischi ed oneri di 25,6 milioni di euro, di cui 24,7 milioni per contenziosi e 915,6 mila euro per versamenti al bilancio dello Stato a seguito dei tagli imposti dalle leggi di riduzione della spesa pubblica.

Come evidenziato all'inizio del presente capitolo, l'ente ha ritenuto più opportuno impegnare tali somme, facendole confluire tra i residui passivi, piuttosto che mantenerle nella parte vincolata dell'avanzo di amministrazione, trattandosi di oneri per passività potenziali con un'elevata probabilità di realizzazione. I Ministeri vigilanti, in sede di approvazione del rendiconto 2017, hanno sollevato perplessità in merito a tale scelta, sia perché non è stato possibile procedere per una parte delle somme ad una previa variazione di bilancio, sia perché la nozione giuridica di impegno presuppone un'obbligazione giuridicamente perfezionata.

Le spese in conto capitale ammontano a 9,4 milioni, con una contrazione del 70 per cento rispetto ai 31,2 milioni del 2015 e sono costituite per 8,2 milioni, da impegni per opere infrastrutturali e lavori di manutenzione straordinaria e per circa 1 milione da indennità di anzianità al personale cessato dal servizio.

Alla voce rimborsi di mutui ed anticipazioni passive figurano circa 3 milioni, relativi al rimborso di rate di mutuo destinate alla realizzazione di infrastrutture ed arredi portuali.

²⁸ Il Codice internazionale per la sicurezza delle navi e degli impianti portuali (ISPS), contenente un insieme di misure sviluppate allo scopo di incrementare le condizioni di sicurezza delle navi e dei porti, è un regolamento UE adottato il 12 dicembre 2002 con la risoluzione 2 della Conferenza dei governi contraenti della Convenzione internazionale per la salvaguardia della vita umana in mare (SOLAS) del 1974.

²⁹ Si tratta di spese effettuate per incrementare le potenzialità commerciali dei tre porti, al fine di realizzare maggiori entrate.

7.3. 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

	2016	2017
CONSISTENZA CASSA INIZIO ESERCIZIO	0	12.699.309
- Consistenza c/c postale al 31/12/2006		23.549
RISCOSSIONI		12.675.760
In c/competenza	69.933.944	49.256.537
In c/ residui	22.153.416	26.100.166
	92.087.360	75.356.703
PAGAMENTI		
In c/competenza	56.327.470	44.243.936
In c/ residui	23.084.130	16.874.230
	79.411.600	61.118.166
Consistenza c/c postale al 31.12.2016	23.549	16.464
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO	12.675.760	26.914.297
RESIDUI ATTIVI		
Degli esercizi precedenti	60.958.721	52.156.679
Dell'esercizio	23.164.804	31.458.899
	84.123.525	83.615.578
RESIDUI PASSIVI		
Degli esercizi precedenti	51.358.230	56.790.613
Dell'esercizio	27.775.541	39.911.391
	79.133.771	96.702.004
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	17.689.063	13.827.871
Parte vincolata:		
al TFR:	960.265	-
ai Fondi per rischi ed oneri:	14.874.566	12.827.871
fondi destinati alle uscite in conto capitale	854.232	1.000.000
a fondo crediti di dubbia esigibilità	1.000.000	-
Parte disponibile:	-	-

Fonte: rendiconto.

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017 ammonta a 13,8 milioni, in diminuzione rispetto ai 17,7 milioni del 2016; esso è stato determinato dalla differenza tra il volume complessivo dei residui attivi, pari a 83,6 milioni ed il volume dei residui passivi pari a 96,7 milioni, in presenza di un fondo cassa di 26,9 milioni, cui si aggiunge l'importo di un c/c postale di 16.464 euro.

Nella parte vincolata è evidenziato il fondo rischi ed oneri per 12,8 milioni, in diminuzione rispetto ai 14,8 milioni dell'esercizio precedente. I fondi destinati al finanziamento delle spese

in conto capitale ammontano ad 1 milione. La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione risulta come già nell'anno precedente, pari a zero.

Tabella 18 - Disaggregazione dei residui

RESIDUI ATTIVI	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2016	24.309.817	51.791.045	7.041.712	83.142.574
riscossioni nell'anno	13.846.766	6.838.376	1.468.274	22.153.416
variazioni	-30.437	0	0	-30.437
rimasti da riscuotere	10.432.614	44.952.669	5.573.438	60.958.721
residui dell'esercizio	23.112.472	0	52.332	23.164.804
totale residui al 31/12/2016	33.545.086	44.952.669	5.625.770	84.123.525
Residui all'1/1/2017	33.545.086	44.952.669	5.625.770	84.123.525
riscossioni nell'anno	22.038.420	3.700.539	361.207	26.100.166
variazioni	-2.712.217	-2.871.613	-282.850	-5.866.680
rimasti da riscuotere	8.794.449	38.380.517	4.981.713	52.156.679
residui dell'esercizio	31.329.633	0	129.266	31.458.899
totale residui al 31/12/2017	40.124.082	38.380.517	5.110.979	83.615.578
RESIDUI PASSIVI	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2016	12.656.338	60.382.132	1.485.161	74.523.631
pagamenti nell'anno	7.920.782	13.965.482	1.197.867	23.084.131
variazioni	-620	0	-80.649	-81.269
rimasti da pagare	4.734.936	46.416.650	206.645	51.358.231
residui dell'esercizio	10.544.272	16.637.358	593.910	27.775.540
totale residui al 31/12/2016	15.279.208	63.054.008	800.555	79.133.771
Residui all'1/1/2017	15.279.208	63.054.008	800.555	79.133.771
pagamenti nell'anno	7.912.410	8.486.456	475.365	16.874.231
variazioni	-159.083	-5.309.844	0	-5.468.927
rimasti da pagare	7.207.715	49.257.708	325.190	56.790.613
residui dell'esercizio	31.178.554	8.036.507	696.330	39.911.391
totale residui al 31/12/2017	38.386.269	57.294.215	1.021.520	96.702.004

Fonte: rendiconto.

I residui attivi sono passati da 84,1 milioni del 2016 a 83,6 milioni, per effetto della diminuzione dei residui in conto capitale, che rappresentano il 46 per cento del totale, mentre i residui di parte corrente sono cresciuti da 33,5 a 40,1 milioni raggiungendo il 48 per cento del totale.

I residui dell'esercizio di parte corrente, ammontanti a 31,3 milioni, si riferiscono per le voci principali alle entrate tributarie per 2,8 milioni, per 10,4 milioni ai proventi del traffico passeggeri, per 3,3 milioni ai redditi e proventi patrimoniali e per 13,9 milioni alle entrate varie ed eventuali. I residui in conto capitale si riferiscono esclusivamente agli esercizi precedenti e sono costituiti principalmente da trasferimenti da parte dello Stato o della Regione o da accensione di mutui per la realizzazione di opere infrastrutturali.

I residui passivi mostrano un aumento da 79,1 a 96,7 milioni, per effetto dell'ingente aumento dei residui di parte corrente, che raggiungono l'importo di 31,2 milioni e costituiscono il 40 per cento del totale. Di questi, 24,7 milioni sono residui derivanti dall'accantonamento al fondo rischi per contenziosi, di cui si è trattato nel paragrafo precedente.

I residui passivi in conto capitale, così come negli anni precedenti, si riferiscono a spese relative alle opere di grande infrastrutturazione ed alla manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale; l'incidenza percentuale di tali poste sul totale ammonta al 59 per cento.

Il Collegio dei revisori, nella relazione al rendiconto 2017, attesta che l'intera gestione dei residui è stata informatizzata ed esprime parere favorevole alla cancellazione delle partite di credito (5.866.680) e debito (5.468.928) proposte dall'Ente. Inoltre, prende atto che l'attività di riaccertamento straordinario dei residui, disposta con la delibera presidenziale n. 94 del 27 aprile 2017, è ancora in corso e riporta una tabella con l'elenco dei residui passivi per singola annualità dal 2002 al 2017, distinti tra parte corrente, in conto capitale e per partite di giro.

Il Collegio ha peraltro, condivisibilmente, invitato l'ente a porre in essere un attento monitoraggio dell'attività di riscossione, al fine di attivare tempestivamente le procedure per il recupero delle somme dovute.

7.4. Il conto economico

Nella tabella che segue vengono esposti i dati del conto economico relativo all'esercizio 2017, posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 19 - Conto economico

	2016	2017	Var. % 2017/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrisp. per la prod. prestaz. e servizi	60.551.930	68.048.529	12
Variaz. delle rimanenze di prodotti	-9.978	-1.920	81
Altri ricavi e proventi	2.384.946	2.384.404	0
Contributi di competenza dell'esercizio	0	4.620.428	0
Totale valore della produzione	62.926.898	75.051.441	19
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime, di consumo	34.944	13.285	-62
Per servizi	27.423.541	27.066.157	-1
Per godimento di beni di terzi	165.286	160.952	-3
per il personale	12.077.454	11.791.015	-2
Accantonamento per rischi	8.350.000	15.899.283	90
ammortamenti e svalutazioni	7.549.267	7.287.542	-3
oneri diversi di gestione	2.252.138	1.391.365	-38
Totale costi della produzione	57.852.630	63.609.599	10
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	5.074.268	11.441.842	125
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Altri proventi finanziari	28.192	371.909	1.219
Interessi e altri oneri finanziari	3.409.459	3.355.301	-2
Totale proventi ed oneri	-3.381.267	-2.983.392	12
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi	769.449	3.708.183	382
Oneri	1.027.735	4.336.174	322
Soprav. attive e insuss. passive deriv. dalla gest. residui	591.636	5.468.928	824
Soprevv. pass. e insuss. attive deriv. dalla gest. residui	30.437	8.025.979	26.269
Totale delle partite straordinarie	302.913	-3.185.042	-1.151
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.995.914	5.273.408	164
Imposte sul reddito dell'esercizio	766.745	730.617	-5
Avanzo/disavanzo economico	1.229.169	4.542.791	270

Fonte: rendiconto.

Il conto economico 2017 evidenzia un avanzo economico di 4.542.791 euro, in notevole incremento (quasi il triplo) rispetto all'esercizio precedente.

L'avanzo è stato determinato dal saldo positivo del differenziale tra valore e costi della produzione, pari a 11,4 milioni, (+125 per cento rispetto al 2016), pur in presenza del saldo negativo delle partite finanziarie (-2,9 milioni) e straordinarie (-3,1 milioni). Le imposte d'esercizio ammontano ad euro 730.617.

Tra le voci che compongono il valore della produzione, la posta più elevata, così come nell'esercizio precedente, è costituita dai ricavi per prestazioni di servizi, ammontanti nel 2017 a 68 milioni, con un aumento del 12 per cento rispetto ai 60,5 milioni del 2016; la composizione di tale voce risulta dalla tabella che segue.

Tabella 20 - Ricavi per prestazioni di servizi

Ricavi per prestazioni di servizi	2016	2017	% Var.
Traffico merci	25.844.950	20.299.056	-21,5
Tassa di ancoraggio	5.541.418	4.701.357	-15,2
Traffico passeggeri	19.705.048	19.344.150	-1,8
Canoni concessori e licenza impresa	9.312.465	9.488.207	1,9
Entrate varie ed eventuali	148.049	14.215.759	9.502,1
Totale	60.551.930	68.048.529	12,4

Fonte: nota integrativa.

La voce principale anche nel 2017 è costituita dai ricavi per traffico merci, relativi alle tasse d'imbarco e sbarco merci, in diminuzione rispetto al 2016, per le ragioni esposte in sede di commento al rendiconto finanziario³⁰.

I proventi per traffico passeggeri risultano in modesta diminuzione (-1,8 per cento), pur superando i 19 milioni.

I canoni concessori, costituiti in massima parte (oltre 9 milioni) dai canoni demaniali, per 220.532 euro dai proventi per licenze ex art. 16 della legge n. 84 del 94 e per 59.150 euro per autorizzazioni ex art. 68, aumentano dell'1,9 per cento rispetto al 2016.

Il significativo aumento dei ricavi rispetto al 2016 è determinato, come emerge dalla tabella esaminata, dalla voce "entrate diverse ed eventuali", che passa da 148 mila euro a 14,2 milioni, in conseguenza dell'accertamento di penali disposte dalla direzione lavori nei

³⁰ Cfr. il precedente par. 7.2.

confronti dell'A.T.I. coinvolta nella realizzazione del I° Lotto delle opere strategiche, per ritardi nella conclusione dei lavori.

Nella voce "altri ricavi e proventi," per 2,4 milioni figurano i redditi patrimoniali,³¹ gli importi stanziati dalla Regione Lazio quali rimborsi dei mutui per adeguamento di arredi ed attrezzature portuali ed i recuperi e rimborsi diversi e le entrate per progetti europei.

La voce "contributi di competenza dell'esercizio," comprende il contributo per manutenzione straordinaria di 200 mila euro della Regione Lazio e le somme assegnate a valere sul fondo di cui all'art.18 bis della legge n. 84 del 1994.

Nel complesso, il valore della produzione è aumentato nel 2017 del 19 per cento.

I costi della produzione, pari a 63,6 milioni, mostrano un aumento del 10 per cento rispetto al 2016, dovuto all'incremento del 90 per cento dell'accantonamento al fondo rischi, che passa da 8,3 milioni a 15,9 milioni. Di questi, 13,9 milioni si riferiscono ad accantonamenti al fondo riserve Opere Strategiche.

Nell'ambito dei costi per servizi, che ammontano a 27,1 milioni, la posta principale è costituita dalle spese per la gestione e manutenzione ordinaria dei beni del demanio dei tre porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta, che ammonta a 24,1 milioni, con un aumento dell'1,3 per cento rispetto al 2016 e comprende anche i costi per la sicurezza dei porti medesimi.

Altre voci di spesa che figurano nei costi per servizi sono i costi di manutenzione e funzionamento degli uffici, le spese di promozione, propaganda e rappresentanza, le spese per gli organi, le spese per assicurazioni e le spese informatiche, quasi tutte in diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

La voce "ammortamenti e svalutazioni" comprende il valore delle quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni immateriali (1,9 milioni) ed alle immobilizzazioni materiali (5,3 milioni), riferite soprattutto alle attrezzature industriali e commerciali, alla voce terreni e fabbricati ed agli impianti e macchinari.

La voce "oneri diversi di gestione" accoglie le spese relative ai valori bollati, agli oneri tributari, ed agli accantonamenti effettuati ai sensi delle leggi sui tagli alla spesa³².

³¹ Secondo quanto risulta dalla nota integrativa, si tratta dei ricavi derivanti dai canoni di affitto di beni patrimoniali localizzati nell'area di stoccaggio auto, situata in area retro portuale.

³² Art. 61, c. 17, l. n. 133 del 2008; art. 6, c. 21, l. n. 122 del 2010; art. 8, c. 3 e art. 5, c. 14, l. n. 135 del 2012; art. 1, c. 141, l. n. 228 del 2012.

Con riferimento alle altre voci che compongono il conto economico, nei proventi finanziari sono iscritti gli interessi attivi maturati sulle giacenze di conto corrente di tesoreria e gli interessi di mora. Gli oneri finanziari riguardano gli interessi passivi e altri oneri a fronte dei mutui e delle anticipazioni ricevute ed ammontano a 3,4 milioni.

I proventi straordinari ammontano a 9,1 milioni e comprendono sopravvenienze attive per 3,3 milioni, la plusvalenza di 214.100 euro per la cessione di quote detenute nel capitale sociale della Port Mobility s.p.a. e insussistenze del passivo, derivanti dall'operazione di riaccertamento dei residui per 5,5 milioni.

Gli oneri straordinari, ammontanti ad euro 12,4 milioni, comprendono sopravvenienze passive per 4,3 milioni e minori residui attivi ed insussistenze dell'attivo per 8 milioni.

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

7.5. Lo stato patrimoniale

Nella tabella che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi allo stato patrimoniale del 2017, posto a raffronto con i dati dell'esercizio precedente.

Tabella 21 - Stato patrimoniale

ATTIVO	2016	2017	Variaz. % 2017/2016
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali			
Diritti di brevetto industriale	409.276	214.873	-47
Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.812.644	2.812.644	0
Manut. straord. e migliorie su beni di terzi	15.431.433	14.914.350	-3
Totale	18.653.353	17.941.867	-4
Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	27.408.333	29.907.116	9
Impianti e macchinari	13.779.361	18.184.519	32
Attrezzature industriali e commerciali	12.284.288	9.375.878	-24
Immobilizzazioni in corso e acconti	346.148.471	287.368.900	-17
Altri beni	1.777.591	1.469.353	-17
Totale	401.398.044	346.305.766	-14
Immobilizzazioni finanziarie			
Partecipazioni in:			
altre imprese	512.473	204.462	-60
Crediti	514	514	0
Totale	512.987	204.976	-60
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	420.564.384	364.452.609	-13
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	8.040	6.119	-24
Residui attivi:			
<i>Crediti verso lo Stato e altri sog. pubblici</i>	44.776.189	38.204.038	-15
<i>Crediti verso utenti, clienti, ecc.</i>	34.900.510	41.206.208	18
<i>Crediti tributari</i>	4.652.651	4.291.940	-8
<i>Crediti verso altri</i>	264.671	244.105	-8
Totale	84.594.021	83.946.291	-1
Attività finanziarie che non cost. immob.			
Disponibilità liquide	12.699.309	26.930.761	112
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	97.301.370	110.883.171	14
RATEI E RISCOINTI	33.669	36.037	7
TOTALE ATTIVITA'	517.899.423	475.371.817	-8

(segue)

PASSIVO	2016	2017	Variaz. % 2017/2016
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	5.325.997	5.325.997	0
Altre riserve	5.235.929	5.235.929	0
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	63.408.971	64.638.141	2
Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	1.229.170	4.542.791	270
TOTALE PATRIMONIO NETTO	75.200.067	79.742.858	6
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
Per contributi a destinazione vincolata	323.781.249	252.330.919	-22
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	323.781.249	252.330.919	-22
FONDO PER RISCHI ED ONERI	14.874.566	30.499.770	105
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	960.265	998.521	4
RESIDUI PASSIVI			
verso banche	87.464.726	84.468.763	-3
debiti verso fornitori	14.479.208	26.305.106	82
debiti tributari	8.706	11.506	32
debiti verso istit. di previd. e sicurezza sociale	10.442	8.427	-19
debiti diversi	1.109.210	994.963	-10
TOTALE RESIDUI PASSIVI	103.072.292	111.788.765	8
RATEI E RISCOINTI	10.984	10.984	0
TOTALE PASSIVO E NETTO	517.899.423	475.371.817	-8
Conti d'ordine			
Beni di terzi presso l'ente	365.756.107	435.790.321	

Fonte: rendiconto.

Il valore del patrimonio netto nel 2017 si è incrementato del 6 per cento, in misura pari al risultato economico, ed ammonta a 79,7 milioni, a fronte dei 75,2 milioni del 2016. Con riferimento alle principali voci che compongono l'attivo dello stato patrimoniale, nella nota integrativa si precisa che le immobilizzazioni sono state iscritte al loro valore di acquisto ed esposte al netto delle quote di ammortamento, calcolate in base alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali, per un importo di 17,9 milioni, sono costituite da diritti di brevetto, marchi, immobilizzazioni ed acconti, dall'acquisto di licenze *software* e dalle manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi. Queste ultime rappresentano la posta di maggior rilievo ed ammontano a 14,9 milioni, con una diminuzione del 3 per cento rispetto al 2016.

Le immobilizzazioni materiali riguardano, oltre ai beni realizzati con le risorse proprie, anche quelli realizzati con le risorse stanziato dallo Stato e dagli enti locali.

La tabella mostra, altresì, una diminuzione del 14 per cento delle immobilizzazioni materiali, che ammontano nel 2017 a 346,3 milioni e sono costituite per 287,4 milioni dalle “immobilizzazioni in corso”, costituite dalle opere infrastrutturali in corso di realizzazione, per le quali viene iscritto il costo dei beni e servizi acquisiti e capitalizzati in base agli stati di avanzamento lavori. L’ente iscrive nei conti d’ordine tra i beni di terzi le opere finanziate con risorse pubbliche, che alla data del 31 dicembre 2017 risultano completate.

Il valore dei terreni e fabbricati si è incrementato del 9 per cento, passando da 27,4 a 29,9 milioni, per la chiusura degli interventi realizzati sulla base delle determinazioni dell’Area tecnica, redatte anche ai fini del completamento dell’attività di riaccertamento straordinario dei residui di cui al decreto presidenziale n. 94 del 2017. La voce relativa agli impianti e macchinari è aumentata del 32 per cento per la realizzazione di impianti per la chiusura dei lavori di ripristino dei fondali del molo Salvo D’Acquisto del porto di Gaeta.

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalle partecipazioni in società³³ e dai crediti; le prime sono valutate secondo il metodo del costo, rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore, mentre la voce crediti è stata valutata al valore di presumibile realizzo.

L’attivo circolante è costituito quasi interamente dai residui attivi, che ammontano a 83,9 milioni. Tra questi i crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici, relativi ai finanziamenti per la realizzazione delle opere infrastrutturali ammontano nel 2017 a 38,2 milioni, mentre i crediti verso soggetti privati ammontano a 41,2 milioni, con un incremento del 18 per cento rispetto al 2016.

Nella nota integrativa è riportato, per ogni esercizio finanziario, l’elenco dettagliato dei crediti verso soggetti pubblici.

La voce “crediti tributari” si riferisce alla quota parte del credito Iva compensabile nel corso del 2018.

Sul conto di Tesoreria presso l’Istituto cassiere risulta una disponibilità di cassa di 26,9 milioni, cui si aggiunge il saldo attivo di un c/c postale di euro 16.464.

Con riferimento alle principali poste del passivo, la voce contributi in conto capitale accoglie la posta relativa ai debiti (descritti nel dettaglio in nota integrativa) per l’esecuzione delle opere, l’acquisto di attrezzature, immobili ed aree che l’Ente ha nei confronti dei soggetti

³³ Delle quali si tratterà nel prossimo par. 7.6.

pubblici committenti (Regione Lazio e Mit, per fondi ordinari e fondi Cipe), a fronte di protocolli d'intesa sottoscritti e di accordi intrapresi. Tale posta ammonta nel 2017 ad euro 252.330.919, in diminuzione rispetto al 2016 per la chiusura di alcuni interventi di ammodernamento e riqualificazione dei porti, a suo tempo finanziati dalla legge n. 166 del 2002. In ogni esercizio finanziario essa viene incrementata in misura pari agli importi dei contributi pubblici accertati in conto capitale e diminuita di un importo pari ai contributi utilizzati per il completamento delle opere.

Il fondo rischi ed oneri risulta più che raddoppiato nel 2017 (+105 per cento), passando dai 14,9 milioni del 2016 a 30,5 milioni. Tale accantonamento, pari a 15,6 milioni, è frutto della prima ricognizione e valutazione dello stato del contenzioso di cui al decreto del Presidente dell'AdSP n. 99 del 2018. Complessivamente, il fondo al 31 dicembre 2017 risulta così costituito: la somma di 12,6 milioni è stata accantonata per far fronte al rischio connesso a contenziosi, ancora in essere alla data di chiusura dell'esercizio, elencati in nota integrativa e dei quali si è dato conto innanzi; l'importo di 13,9 milioni è stato accantonato al fondo riserve opere strategiche istituito nel 2017 a seguito del contenzioso promosso dall'ATI Fincosit e altri³⁴; euro 2,7 milioni si riferiscono al rischio del mancato incasso di crediti pregressi, a fronte di una rideterminazione dei canoni di concessione demaniale che è divenuta oggetto di controversie giudiziali pendenti davanti al giudice amministrativo. È stato, inoltre, istituito nel 2017 un fondo crediti di dubbia esigibilità di euro 875.000, al fine di costituire una riserva di liquidità da utilizzare eventualmente a seguito del riaccertamento straordinario dei residui di cui al citato decreto n. 94 del 2017. Il fondo recupero somme di cui al d.l. n. 78 del 2010 ammonta a 276.976 euro.

Nell'ambito dei debiti, che ammontano nel 2017 a 111,8 milioni (+8 per cento rispetto al 2016), la voce principale è costituita dai debiti verso banche, ammontanti a 84,5 milioni; tale voce accoglie per 81,5 milioni la parte di debito per mutui erogati da istituti di credito, che dovrà essere rimborsato dall'ente oltre l'esercizio successivo e per 3 milioni, i debiti a breve termine. La posta relativa ai conti d'ordine accoglie il valore complessivo di tutte le opere infrastrutturali realizzate con finanziamenti pubblici ed ammonta a 435,8 milioni di euro.

³⁴ Cfr. cap.4.

7.6. Partecipazioni societarie

La situazione delle partecipazioni detenute dall'AdSP al 31 dicembre 2017 è esposta nella tabella che segue.

Tabella 22 - Partecipazioni societarie

Valore Azioni/quote sottoscritte	2016	Percentuale sul cap. soc.	2017	Percentuale sul cap. soc.
Interporto Centro Italia Orte S.p.a.	4.462	0,47	4.462	0,47
Port Mobility	305.900	19,00	0	0
Tirreno Brennero s.r.l.	2.111	1	0	0
Port Authority Security s.r.l.	200.000	100	200.000	100
Totale	512.473		204.462	

Fonte: nota integrativa.

Nel 2016, a seguito del Piano operativo di razionalizzazione adottato con decreto del Presidente n. 128 del 31 marzo 2015, l'Ente, con procedura ad evidenza pubblica, in data 23 maggio 2016 e 28 luglio 2016, aveva ceduto interamente le proprie quote detenute nel capitale sociale della società Port Utilities s.p.a. e Se.Port s.r.l..

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

In data 6 dicembre 2017 è stata formalizzata con atto notarile, a seguito di procedura ad evidenza pubblica, la cessione della quota di capitale sociale detenuta dall'AdSP nella Port Mobility s.p.a. per euro 520.000 alla Rogedil servizi s.r.l.. L'intero prezzo di cessione è stato introitato in pari data. L'ente ha proceduto alla cancellazione della quota di partecipazione ed ha realizzato una plusvalenza di euro 214.100. Il predetto contratto di cessione era peraltro risolutivamente condizionato alla pronuncia del Consiglio di Stato di annullamento anche di uno solo dei provvedimenti incidenti sull'efficacia della vendita a seguito del contenzioso ancora in atto³⁵. Da ultimo, l'AdSP ha comunicato che in data 12 ottobre 2018 è stato

³⁵ Due società, ciascuna per proprio conto, con ricorsi notificati in data 30 gennaio 2016 avevano impugnato il bando di gara per la cessione della quota chiedendone l'annullamento, con contestuale istanza di sospensione dell'esecutività dello stesso. Il Tar del Lazio, con sentenze nn. 12529/2016 e 12535/2016 entrambe pubblicate in data 15 dicembre 2016 aveva dichiarato

formalizzato con atto notarile il mancato avveramento della condizione risolutiva di cui alla sentenza del Consiglio di Stato che ha determinato la definitività della cessione delle quote.

Per quanto riguarda la società Tirreno Brennero s.r.l., a seguito della procedura di liquidazione deliberata dall'assemblea dei soci in data 20 maggio 2014, è stato approvato il bilancio finale di liquidazione al 20 maggio 2016 da parte del Collegio sindacale. Una prima parte del valore della quota detenuta in detta società (euro 686), è stata versata il 22 marzo 2017 all'AdSP. L'ente ha proceduto alla cancellazione della quota detenuta lasciando aperto il credito per la sola quota da riscuotere e rilevando una minusvalenza da liquidazione di euro 948,63.

Per quanto riguarda la partecipazione nella società Interporto Centro Italia Orte s.p.a, la procedura di gara per la cessione delle quote, autorizzata con decreto del Commissario straordinario n. 143/2016 del 28 luglio 2016, era andata deserta, come risulta dal verbale della seduta di gara del 20 settembre 2016.

In data 26 aprile 2017 è stato trasmesso l'aggiornamento del Piano Operativo di razionalizzazione delle società, adottato con decreto presidenziale n. 78/2017, in cui si confermavano le disposizioni adottate con il Piano.

Infine, con decreto presidenziale n. 232 del 29 settembre 2017 è stato approvato il documento di "Revisione straordinaria delle società e delle partecipazioni pubbliche", ai sensi dell'art.24 del d.lgs. n. 175 del 2016, con il quale, a modifica dei precedenti Piani di razionalizzazione, è stato deliberato di mantenere la partecipazione societaria nella società Interporto Centro Italia Orte s.p.a., ritenuta necessaria per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'AdSP.

Viene precisato peraltro che, a seguito di una procedura di aumento di capitale, la quota societaria detenuta dall'AdSP nella predetta società è scesa dal 47 al 30 per cento, per un valore nominale di euro 2.871.

inammissibili i suddetti ricorsi. In data 16 marzo 2017 una delle due società ha notificato alla AdSP il ricorso in appello al Consiglio di Stato per la riforma della sentenza del Tar Lazio che la riguarda.

8. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'A.P. di Civitavecchia è diventata AdSP del Mar Tirreno settentrionale a far data dalla nomina del Presidente, avvenuta con d.m. n. 392 del 24 novembre 2016. In data 9 gennaio 2017 si è insediato il Collegio dei revisori, costituito con d.m. n. 408 del 30 novembre 2016. Il Comitato di gestione è stato costituito con decreto presidenziale n. 199 del 31 luglio 2017 e aggiornato nella composizione con successivi decreti n. 233 del 2 ottobre 2017, nn. 71 e 257 del 2018. Infine, con decreto presidenziale n. 130 del 15 giugno 2017 è stato costituito per la durata di quattro anni l'Organismo di partenariato della risorsa mare del Mar Tirreno Centro Settentrionale.

La gestione di competenza del 2017 si è chiusa con un disavanzo finanziario di 3,4 milioni, a fronte dell'avanzo 2016 di 8,9 milioni, determinato dalla differenza tra il saldo positivo di parte corrente, pari a 3,6 milioni e quello negativo delle poste in conto capitale, pari a 7 milioni. Il risultato di amministrazione è diminuito da 17,7 milioni a 13,8 milioni, mentre il risultato economico si è incrementato da 1,2 milioni a 4,5 milioni. Il patrimonio netto è risultato in crescita, per effetto dell'avanzo economico dell'esercizio e si è attestato a 79,7 milioni.

Per quanto riguarda la gestione del demanio, si è evidenziato un incremento in valori assoluti delle entrate per canoni rispetto al 2016; l'incidenza percentuale sulle entrate correnti accertate è scesa al 13 per cento, per effetto del notevole incremento di queste ultime, che sono passate dai 62,9 milioni del 2016 ai 70,9 milioni del 2017. Il tasso di riscossione dei canoni scende all'81 per cento, dal 97 di tre anni prima e dall'86 dell'anno precedente.

Si invita l'Ente, pertanto, a porre in essere tutte le azioni opportune, finalizzate all'aumento della percentuale di riscossione dei canoni.

Da rilevare che l'AdSP nel 2018 ha adottato un nuovo aggiornamento del regolamento d'uso delle aree demaniali marittime e del regolamento per la determinazione dei canoni.

I dati del traffico dei tre porti compresi nella circoscrizione dell'AdSP, hanno fatto registrare nel 2017 un modesto decremento (-0,7 per cento) rispetto all'esercizio precedente, con un volume complessivo di merci movimentate, pari a 16,7 milioni di tonnellate. Le merci solide sono rimaste sostanzialmente stabili, mentre quelle liquide hanno subito una diminuzione del 2,3 per cento, imputabile ai porti di Fiumicino e di Civitavecchia.

Il traffico dei passeggeri ha registrato un lieve decremento rispetto al 2016 (-1 per cento), rimanendo comunque sopra i 4 milioni di passeggeri. Il calo ha riguardato i passeggeri croceristi, che sono diminuiti del 6 per cento, mentre i passeggeri di linea sono aumentati del 4 per cento, superando 1,8 milioni di unità.

La gestione dell'AdSP è caratterizzata da un'elevata mole di contenziosi, in parte ereditata dalle gestioni precedenti. In sede di approvazione del rendiconto 2017 il Mef ha rilevato che l'entità cospicua dei contenziosi in essere pone la necessità di un'attenta valutazione della congruità dell'ammontare degli accantonamenti al fondo rischi e raccomanda all'ente di effettuare un attento e continuo monitoraggio, adottando misure di gestione improntate alla massima prudenza e finalizzate a preservare gli equilibri di bilancio. Questa Corte ritiene di aderire a tali raccomandazioni, che restano valide pur in presenza di un ammontare degli accantonamenti al fondo in questione, nel 2017, più che doppio rispetto all'esercizio precedente (esso passa infatti dai 14,9 milioni del 2016 a 30,5 milioni). Va inoltre evidenziato che l'AdSP, con decreto presidenziale n. 99 dell'11 aprile 2018, ha approvato la "*Procedura operativa per la ricognizione e la valutazione del contenzioso*," proprio allo scopo di definire, a decorrere dal 2017, un processo organizzativo che renda possibile l'aggiornamento dello stato del contenzioso e la sua valutazione in termini economici e finanziari, ai fini degli accantonamenti e della consistenza del fondo in parola.

Per quanto riguarda le società di interesse generale, è stato portato a termine il processo di alienazione delle quote societarie da parte dell'AdSP previsto dal Piano di razionalizzazione approvato nel 2015; inoltre l'AdSP a seguito di numerosi inadempimenti da parte della società affidataria dei servizi di illuminazione e informatico, ha avviato nel dicembre 2018 una procedura di decadenza della concessione. Con riferimento alla Port Mobility, società affidataria dei servizi di mobilità; l'AdSP ha dato seguito alla deliberazione n. 131 dell'ART, di cui si è riferito anche nel precedente referto, provvedendo, in data 19 dicembre 2018, a disporre l'avvio del procedimento di revoca della concessione del servizio di navettamento dei passeggeri croceristi, preliminare all'indizione da parte dell'AdSP della gara ad evidenza pubblica per l'affidamento del predetto servizio.



PAGINA BIANCA

RENDICONTO GENERALE 2017



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale



PAGINA BIANCA

Autorità Portuale di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

INDICE

Relazione del Presidente	pag.2
Premessa	
Relazione illustrativa al conto di bilancio esercizio 2017	pag.3
Rendiconto finanziario decisionale	pag. 4
Rendiconto finanziario gestionale	pag.5
Situazione amministrativa	pag.6
Nota integrativa	pag.7
Stato Patrimoniale	pag.8
Conto Economico	pag.9
Quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti	pag.10
Indicatore di tempestività dei pagamenti	pag. 11
Quadro di riclassificazione per missioni e programmi DPCM 2012	pag. 12
Piano dei conti integrato	pag.13
Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti	pag.14

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale

2

PAGINA BIANCA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno centro-settentrionale

Molo Vespucci, snc

00053 Civitavecchia (RM)

Codice Fiscale: 01225340585 - Partita IVA 00974341000

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Il presente Rendiconto Generale 2017, rappresenta il primo esercizio finanziario concluso dalla neo costituita Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale (*nel prosieguo* “AdSP”). Aderendo al dettato normativo di cui al comma 4 dell’art. 22 del D.Lgs 169/2016 il presente Bilancio Consuntivo è “*distinto*”¹ dai precedenti bilanci realizzati dalle sopresse Autorità Portuali (*nel prosieguo* “AP”).

Benchè le neocostituite AdSP subentrino nei rapporti giuridici e contrattuali assunti dalle sopresse Autorità Portuali², la volontà del legislatore di tenere distinti i bilanci di esercizio dei nuovi Enti (AdSP) da quelli degli Enti soppressi (AP) ha, di fatto, determinato la necessità di fotografare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell’Ente soppresso e determinare le poste contabili del costituito nuovo Ente compiendo un vero e proprio *assessment* contabile.

In questo quadro di riferimento debbono essere collocati gli esiti del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi già disposto con Decreto del Presidente AdSP n. 94/2017, che ha portato alla cancellazione, tra l’altro, di € 4.936.000 di residui attivi dichiarati inesigibili dalla Regione Lazio³ e di € 5.309.844,33 di residui passivi per impegni finanziari generici, ovvero privi di una obbligazione contrattuale con terzi effettivamente assunta. L’attività realizzata, di riaccertamento straordinario dei residui, non può considerarsi terminata nel 2017, per l’elevata mole e la complessità dell’attività di accertamento soprattutto degli interventi di parte capitale finanziati con protocolli ministeriali, con la conclusione dell’esercizio 2017 avendo potuto analizzare circa il 30% dell’intero ammontare dei residui attivi e passivi e quindi verrà proseguita anche nel 2018 con

¹ comma 4 dell’art. 22 del D.Lgs n. 169 del 04 agosto 2016 con cui viene stabilita una separazione tra i bilanci redatti ed approvati dalle sopresse Autorità Portuali e quelli delle Autorità di Sistema Portuale “4. *Fino all’approvazione del regolamento di contabilità di cui all’articolo 6, comma 9, della legge n. 84 del 1994, come modificato dal presente decreto, l’autorità di sistema portuale applica il regolamento di contabilità della soppressa autorità portuale dove ha sede la stessa autorità di sistema portuale. I bilanci delle sopresse autorità portuali che costituiscono l’autorità di sistema portuale sono mantenuti distinti fino alla chiusura dell’esercizio finanziario in corso all’entrata in vigore del presente decreto*”

² comma 5 dell’art. 22 del D.Lgs n. 169 del 04 agosto 2016 con il quale viene stabilito che “5. *Le AdSP subentrano alle Autorità portuali cessate nella proprietà e nel possesso dei beni ed in tutti i rapporti giuridici in corso, ivi compresi quelli lavorativi.*”;

³ nota prot. RL n. 229204 del 20/04/2018.

l'analisi e verifica del restante 70% che ad oggi può essere definito “*NON ricognito*”. Tra gli effettivi benefici di questa attività di riaccertamento, oltre a quello immediato di evitare di mantenere nel primo bilancio della nuova AdSP, crediti che non si sarebbero tramutati in risorse finanziarie liquide, cosa che avrebbe comportato una eventuale dilatazione ingiustificata del primo avanzo di amministrazione, deve essere annoverato quello di aver avviato un'analisi approfondita sulla situazione patrimoniale dell'Autorità Portuale che alla data del 31/12/2016, ultimo bilancio dell'ente soppresso, mostrava un conto costruzioni pari ad € 323.781.581,85. In tale conto, deve essere ricordato, trova spazio il valore che rappresenta l'attività di investimento dell'Autorità ancora in corso di realizzazione e che viene rilevata alla data della chiusura del conto consuntivo. In realtà, ad esito del riaccertamento straordinario dei residui passivi sono stati rinvenuti € 71.450.663,05 di opere oramai concluse in esercizi precedenti che necessitavano di provvedimenti amministrativi di conclusione di intervento. Per effetto dell'adozione di tali provvedimenti amministrativi, il *conto costruzione* nella situazione patrimoniale rilevato al 31/12/2017 nel bilancio dell'AdSP è pari a € 252.330.918,80. I circa 71 milioni rilevati come interventi conclusi hanno incrementato il valore dei beni di terzi contenuti nei “conti d'ordine” e le attività patrimoniali di questa Autorità.

Anche questa attività di analisi e verifica del “*conto costruzione*” così come quella del riaccertamento straordinario dei residui, proseguirà nel 2018 al fine di poter giungere al conto consuntivo 2018 con una rappresentazione veritiera e corretta di tutte le voci di bilancio.

Inoltre, nel corso del 2017 si è provveduto all'analisi del contenzioso che questa AdSP ha ereditato dalla soppressa Autorità Portuale.

La complessità, il volume e la numerosità dei procedimenti afferenti al contenzioso ha fatto emergere la necessità di adottare una procedura di gestione operativa sostanziata nel Decreto del Presidente AdSP n. 99/2018, avente ad oggetto “*Procedura di ricognizione e valutazione del contenzioso*” che nella sua applicazione prevede il coinvolgimento di tutte le articolazioni organizzative di questa Autorità. Allo stato della redazione del presente Rendiconto Generale la ricognizione e valutazione del contenzioso è stata completata per il 70%. Dinanzi al Tribunale Amministrativo Regionale risultano incardinati 44 procedimenti, 12 risultano pendenti davanti al Consiglio di Stato e 2 in attesa delle decisioni del Presidente della Repubblica per un totale di 58 procedimenti presso il Giudice Amministrativo ed un valore di passività potenziale al momento non completamente stimato ma che può aggirarsi in ca 20 milioni . Di questi solo 5 sono stati avviati nel 2017.

Dinanzi al Tribunale Civile risultano pendenti 48 procedimenti con un valore di passività potenziale pari a 300.000.000 milioni ed un solo procedimento avviato nel 2017. Un solo giudizio è incardinato dinanzi al Giudice Tributario ed è stato avviato nel 2017 un giudizio arbitrale per accadimenti precedenti per una richiesta di restituzione di canoni demaniali pari a 29 milioni. Infine, l'Autorità si è costituita parte civile in 2 procedimenti penali.

A fronte di una situazione ereditata di circa 100 procedimenti di contenzioso per un valore di passività potenziale che supera i 300 milioni questa Autorità ha accantonato al Fondo rischi un importo pari a € 30.499.769,97 più del doppio rispetto ai 14.874.566,07 del Rendiconto 2016 (grazie agli 8,5 milioni accantonati per decisione del Presidente dell'AdSP nella Delibera n. 1 del Comitato Portuale del 2017) quasi 5 volte l'importo accantonato nel 2015.

Nel 2018 l'attività di ricognizione e valutazione del contenzioso sarà completata e la procedura operativa gestionale introdotta con Decreto Presidente n. 99/2018 diverrà operativa per tutti gli esercizi futuri.

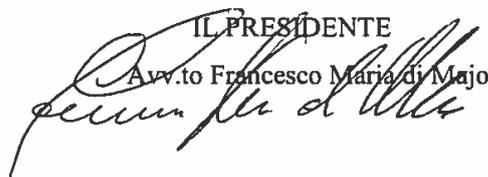
Infine, per la prima volta nella redazione del Rendiconto Generale 2017 questa Autorità ha adottato per la verifica della correttezza dei dati iscritti in bilancio una Procedura di Autocertificazione Contabile (PAC), che ha visto coinvolte tutte le articolazioni organizzative dell'AdSP nelle attività di Audit interno sui dati di bilancio, volta a mitigare i possibili errori e ridurre al massimo le percentuali di rischio individuate per le Aree dell'Autorità nel Piano Nazionale Anticorruzione (PNA).

Il presente Rendiconto Generale per il 2017 mostra un valore delle Entrate Correnti pari a € 70.900.131,64 rispetto a quanto preventivato nel Bilancio di Previsione 2017 pari ad € 64.733.994,00 mostrando una differenza di € 6.166.137,64 che per circa 4,5 milioni rappresenta l'incremento di entrate dovute dovute a maggiori accertamenti della Tassa Portuale dovuta ad un incremento dei traffici delle merci sbarcate ed imbarcate. Le Entrate di parte capitale sono pari a € 5.384.953,49 e le partite di giro sono pari a € 4.430.350,59. In sede di Rendiconto Generale è stato inoltre data corso alle disposizioni contenute nel Rendiconto Generale 2016 con l'utilizzo dell'Avanzo di amministrazione per € 11.713.773,79 potendo così dare manifestazione finanziaria agli accantonamenti a Fondo Rischi registrati economicamente in sede di conto consuntivo 2016.

La gestione finanziaria, ivi compreso l'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione 2016 pari ad € 11.713.773,79 chiude con un avanzo finanziario di € 8.273.882,65 dovuto a maggiori accertamenti rispetto alle Entrate previste di € 6.334.776,72 e minori impegni rispetto alle Uscite stanziare di € 1.939.105,93.

La situazione amministrativa chiude con un Avanzo di Amministrazione di € 13.827.871,36 che con l'approvazione del Rendiconto Generale 2017 saranno vincolate per € 12.827.871,36 ad accantonamenti al Fondo Rischi per passività potenziali e € 1.000.000,00 per accantonamenti al Fondo destinato alle uscite in conto capitale.

IL PRESIDENTE
Avv.to Francesco Maria di Majo



PAGINA BIANCA

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017*



Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Molo Vespucci, snc

00053 Civitavecchia (RM)

Codice Fiscale: 01225340585 - Partita IVA 00974341000

Premessa

Il Rendiconto Generale 2017 è il documento nel quale vengono rappresentati i risultati finanziari, economico-patrimoniale della gestione annuale e descritti i fatti finanziariamente rilevanti. Viene redatto ai sensi del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con Delibera del Comitato Portuale n. 22 del 24.07.2007 e dal Ministero dei Trasporti con nota n. 12636 del 6.12.2007.

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

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

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

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

all'inizio dell'esercizio, le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive, il complesso degli elementi patrimoniali attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto per effetto della gestione.

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

Al Rendiconto Generale sono inoltre allegati:

- a. La Situazione Amministrativa
- b. La relazione sulla gestione
- c. La relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

È ulteriormente allegato un prospetto riepilogativo nel quale si rappresentano i dati del Rendiconto Generale 2017 evidenziando la finalità della spesa secondo l'articolazione per missioni e programmi di cui al DPCM 2012.

La seguente relazione illustrativa intende fornire, in ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza, le consuete informazioni in riferimento all'andamento delle spese sostenute a fronte delle entrate acquisite.

La gestione finanziaria è stata realizzata nel rispetto di quanto stabilito dal Bilancio di Previsione, approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 1 del 27 Aprile 2017 e con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM/17859 del 21 giugno 2017 e dalle successive note di variazione ed assestamento avvenute con:

- Delibera del Comitato di Gestione n. 2 del 31 luglio 2017, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0026472 del 2 ottobre 2017;
- Delibera del Comitato di Gestione n. 28 del 30 novembre 2017, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0004594 del 16 febbraio 2018;

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO GENERALE 2017



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

3

PAGINA BIANCA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

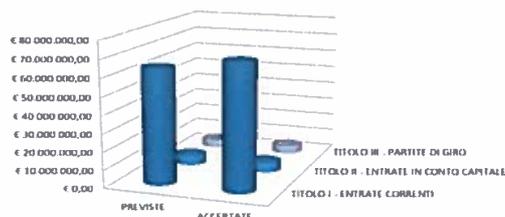
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO DI BILANCIO ESERCIZIO 2017

Con nota n. M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0021496 del 27 luglio 2017, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha approvato il Rendiconto Generale 2016 adottato da questo Ente con la Delibera n. 5 del 29 maggio 2017. Nel Conto Consuntivo 2017, questo Ente ha accertato un avanzo di amministrazione al 31.12.2016 pari a € 17.689.063,11 interamente vincolato.

Di questi € 17.689.063,11, l'importo di € 11.713.773,79 ha avuto manifestazione finanziaria in sede di Rendiconto Generale 2017 in parte, destinandolo al Fondo per Trattamento di Fine Rapporto ed in parte destinandolo al Fondo Rischi ed Oneri, in adempimento a quanto già disposto in sede di approvazione del Rendiconto Generale 2016 e nelle modalità previste dall'art. 42 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità di questa AdSP del Mar Tirreno Centro-Settentrionale

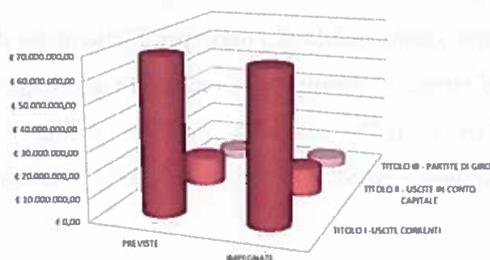
Il conto finanziario presenta i seguenti risultati, confrontati con le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni finali.

ENTRATE			
		UTILIZZO	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		€ 11.713.773,79	
	PREVISTE	ACCERTATE	DIFFERENZA
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 64.733.994,00	€ 70.900.131,64	€ 6.166.137,64
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 5.384.271,00	€ 5.384.953,49	€ 682,49
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 4.262.394,00	€ 4.430.350,59	€ 167.956,59
sub totale senza Avanzo di Amm.ne	€ 74.380.659,00	€ 80.715.435,72	€ 6.334.776,72
TOTALE GENERALE ENTRATE		€ 92.429.209,51	



Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

USCITE			
	PREVISTE	IMPEGNATE	DIFFERENZA
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 69.092.292,62	€ 67.327.583,88	-€ 1.764.708,74
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 12.739.746,17	€ 12.397.392,39	-€ 342.353,78
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 4.262.394,00	€ 4.430.350,59	€ 167.956,59
TOTALE GENERALE USCITE	€ 86.094.432,79	€ 84.155.326,86	-€ 1.939.105,93

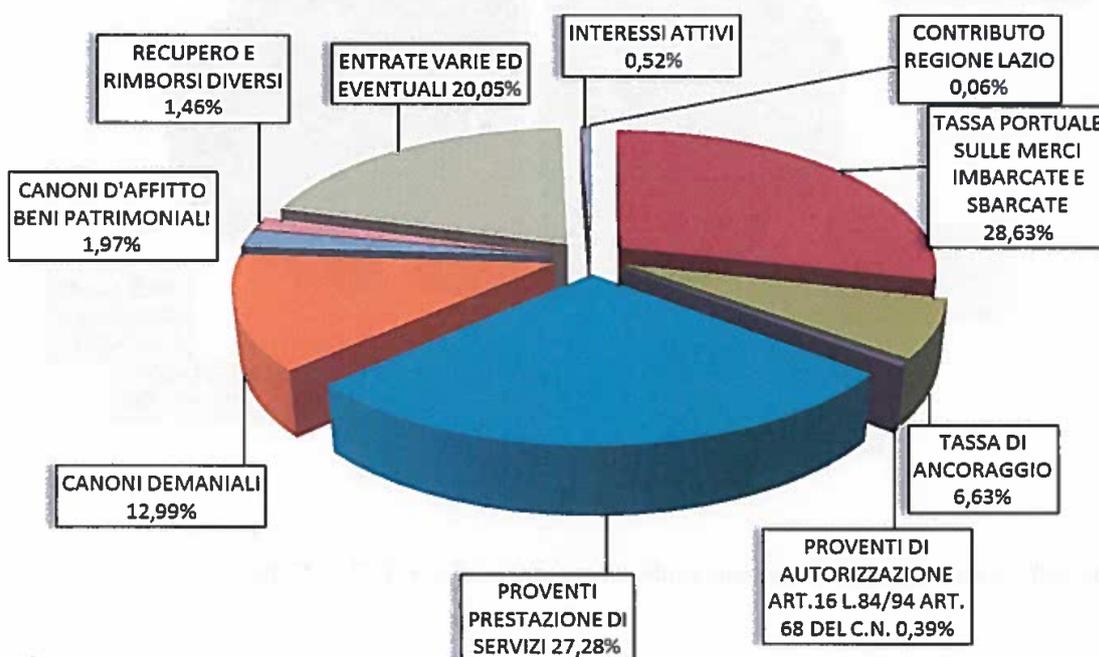


La gestione finanziaria, ivi compreso l'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione 2016 pari ad € 11.713.773,79 chiude con un avanzo finanziario di € 8.273.882,65 dovuto a maggiori accertamenti rispetto alle Entrate previste di € 6.334.776,72 e minori impegni rispetto alle Uscite stanziare di € 1.939.105,93.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

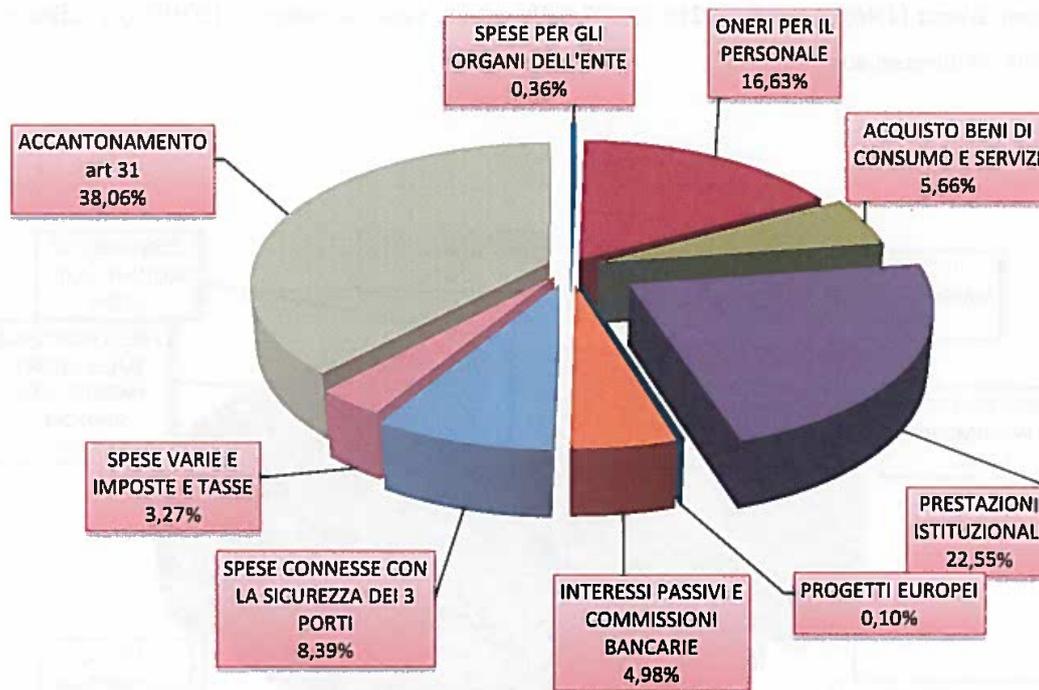
GESTIONE FINANZIARIA CORRENTE

Le entrate correnti accertate per € 70.900.131,64 sono costituite; per € 44.728,00 da Contributi diversi (0,06%), per € 20.299.055,56 dalla tassa portuale sulle merci imbarcate e sbarcate (28,63%); per € 4.701.357,14 dal gettito della tassa di ancoraggio (6,63%); per € 279.681,74 dai proventi di autorizzazione di cui all'art. 16 L.84/94 e di cui all'art. 68 del C.N. (0,39%); per € 19.344.150,01 dai proventi prestazioni di servizi (27,28%); per € 9.208.525,72 dai canoni demaniali (12,99%); per € 1.398.183,26 per canoni d'affitto beni patrimoniali dell'Ente (1,97%); per € 1.036.782,35 dai recuperi e rimborsi diversi (1,46%); per € 14.215.759,07 dalle entrate varie ed eventuali (20,05%) e infine per € 371.908,79 interessi attivi (0,52%).



Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

Le uscite correnti impegnate per € 67.327.583,88 sono costituite per € 245.542,28 per spese per gli organi dell'Ente (0,36%); per € 11.196.415,58 da oneri per il personale (16,63%); per € 3.809.954,18 per spese di acquisto di beni di consumo e di servizio (5,66%); per € 15.179.037,69 per spese per prestazioni istituzionali (22,55%); per € 66.813,82 per partecipazione a progetti europei (0,10%); per € 3.355.301,19 per interessi passivi e commissioni bancarie (4,98%); per € 5.646.590,14 per spese connesse con la sicurezza dei tre Porti (8,39%); per € 2.204.044,38 per spese varie e imposte e tasse (3,27%) e per € 25.623.884,62 da quanto accantonato come versamento al Bilancio dello Stato e per la costituzione del Fondo per contenziosi (38,06%).



Il saldo della gestione finanziaria corrente evidenzia un avanzo di €. € 3.572.547,76

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

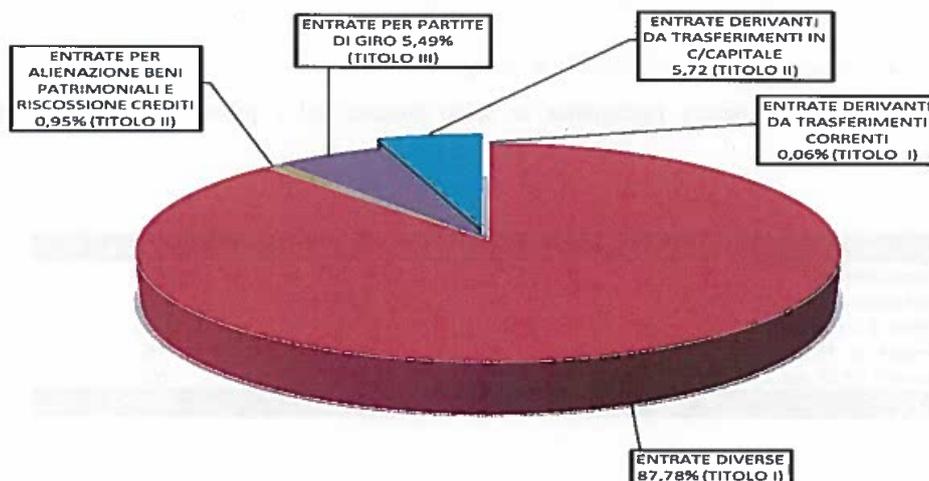
GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE

Le entrate, comprensive delle partite di giro, ammontano complessivamente ad € 80.715.435,72 di cui € 70.900.131,64 di entrate correnti, € 5.384.953,49 di entrate in conto capitale ed € 4.430.350,59 in partite di giro.

Rispetto alle previsioni assestate risultano essenzialmente maggiori accertamenti sulle entrate correnti per € 6.166.009,64. Le entrate suddivise per Unità Previsionali di Base risultano così composte:

Unità Previsionali di Base	Previsioni assestate	Accertato	Differenze
Entrati derivanti da trasferimenti correnti	44.600,00	44.728,00	128,00
Entrate diverse	64.689.394,00	70.855.403,64	6.166.009,64
Totale entrate correnti (Titolo I)	64.733.994,00	70.900.131,64	6.166.137,64
Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	763.839,00	764.525,19	686,19
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	4.620.432,00	4.620.428,30	- 3,70
Entrate derivanti da accensione di prestiti		-	-
Totale entrate in conto capitale (Titolo II)	5.384.271,00	5.384.953,49	682,49
Entrate per partite di giro (Titolo III)	4.262.394,00	4.430.350,59	167.956,59
Totale	74.380.659,00	80.715.435,72	6.334.776,72



Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

Titolo I Entrate correnti (€ 70.900.131,64)

Le entrate correnti che rappresentano l'88% del totale entrate, erano previste in € 64.733.994,00 e risultano al termine dell'esercizio accertate complessivamente in € 70.900.131,64; lo scostamento di € 6.166.137,64 non riguarda un'unica voce ma è dovuto principalmente alla somma algebrica tra:

- maggiori contributi diversi (€ 128,00);
- maggiori entrate tributarie (€ 4.650.094,44);
- maggiori entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (€ 44.150,01);
- maggiori redditi e proventi patrimoniali (€ 1.113.863,77);
- maggiori poste correttive e compensative di spese correnti (€ 234.782,35);
- maggiori entrate non classificabili in altre voci (€ 123.119,07)

Unità Previsionale di base 1.2 – Entrate diverse

Categoria	2017	2016
Entrate tributarie	25.280.094,44	31.654.516,55
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	19.344.150,01	19.705.048,05
Redditi e proventi patrimoniali	10.978.617,77	10.652.508,12
Poste correttive e compensative	1.036.782,35	805.008,90
Entrate non classificabili in altre voci	14.215.759,07	148.048,99
Totale	70.855.403,64	62.965.130,61

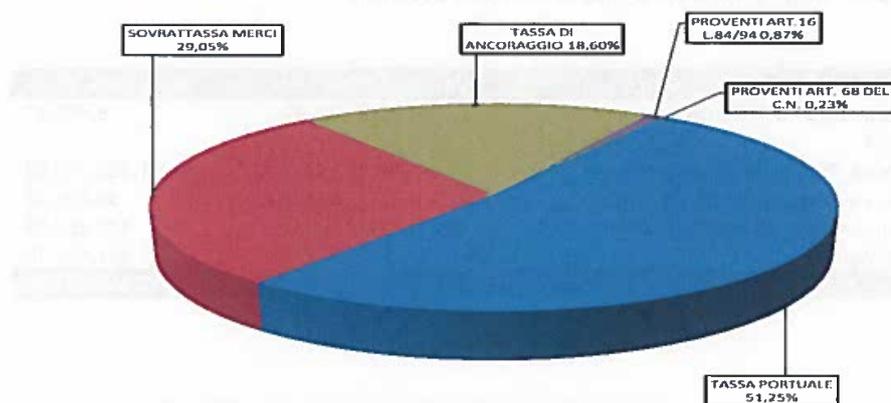
Categoria 1.2.1 – Entrate tributarie (€ 25.280.094,44)

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

Categoria	2017	Incidenza
Tassa portuale	12.956.173,66	51%
Sovrattassa merci	7.342.881,90	29%
Tassa di ancoraggio	4.701.357,14	19%
Proventi art.16 L.84/94	220.531,65	1%
Proventi art.68 del C.N.	59.150,09	0%
Totale	25.280.094,44	100%

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

Tasse portuali e proventi da autorizzazioni



Raffronto degli accertamenti per tasse portuali

Categoria - Entrate Tributarie : Dogane	2017	2016
Tassa portuale	12.956.173,66	16.143.182,98
Sovrattassa merci	7.342.881,90	9.701.767,21
Tassa di ancoraggio	4.701.357,14	5.541.417,86
Totale	25.000.412,70	31.386.368,05

Il raffronto del gettito della Tassa Portuale tra gli esercizi 2017 e 2016 non è realizzabile perché nel 2016 sono state registrate sopravvenienze rivenienti dall'anno 2015. Conseguentemente il confronto tra i due esercizi non appare significativo. Deve altresì essere sottolineato nel dettaglio dell'accertamento della Sovrattassa merci, che il minor gettito accertato nel 2017 è frutto della disapplicazione del Decreto n. 209/2014 e conseguente applicazione delle aliquote della sovrattassa precedenti al 01.01.2015 a seguito dell'emanazione del D.P.R. del 7.02.2017, trasmesso dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota M INF. VPTM U0015752 del 31.05.2017, di accoglimento del ricorso presentato dalla Totalerg SpA e Raffineria di Roma SpA. In merito alla Tassa di Ancoraggio, il minor gettito è dovuto ad una lacunosa regolamentazione del pagamento di tale tassa che consente agli armatori di decidere in quale scalo pagare il tributo in modalità di abbonamento mensile/annuale. Questa Autorità si

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017*

è fatta parte attiva per ottenere un chiarimento da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti richiedendo un parere in merito alla corretta applicazione con nota prot. AdSP n. 2512 del 20.02.2018

Si evidenziano i volumi di merci movimentati nell'anno 2017, negli scali della circoscrizione di competenza di questa AdSP, e la relativa entrata tributaria accertata:

Tassa Portuale - Movim. Merci e Accertato	Volumi in Tonn.	Accertato
Cat. 1) Fosfati, Nitrati e Assimilati	82.541,00	8.763,21
Cat. 2) Cereali	-	-
Cat. 3) Carbone -Petrolio e oli minerali	9.633.245,00	11.325.923,89
Cat. 4) Sabbia e Materiali da Costruzione	637.158,00	131.686,54
Cat. 5) Abbigliamento - Drogheria e simili	893.189,00	828.289,89
Cat. 6) Altre Merci	942.897,00	661.510,13
Totale	12.189.030,00	12.956.173,66

Sovrattassa Merci - Movim. Merci e Accertato	2017 - Ton.	2017 - Accertato
Rinfuse Liquide	5.205.452,00	
Rinfuse Solide	5.597.865,00	
Merce Varia in Colli	1.385.713,00	
Totale	12.189.030,00	7.342.881,90

Tassa Ancoraggio : Accosti e Accertato	2017 Accosti	2017 - Accertato
Navi Ro/ro - Cargo - Crociera	3.295	4.701.357,14

Categoria 1.2.2 – Entrate derivanti dalla vendita dei beni e dalla prestazioni di servizi (€ 19.344.150,01)

Gli accertamenti della categoria riguardano i proventi derivanti dal servizio traffico passeggeri di cabotaggio e croceristico che registra un lieve decremento rispetto all'esercizio 2016. Nel corso dell'esercizio in esame, tali proventi sono stati determinati in applicazione del Decreto n. 208 del 21 ottobre 2014 che ha rideterminato a partire dal 1.01.2015 l'importo dei diritti autonomi applicati ad ogni passeggero e veicolo a motore (pullman, mezzi in polizza, auto, moto, veicoli speciali, containers, ecc.) imbarcati e sbarcati negli scali del sistema portuale. Inoltre, con Decreto del Presidente dell'AdSP n.40 del 20.02.2018 è stata riconosciuta, alla Grandi Navi Veloci SpA, la riduzione promozionale prevista dall'art. 4 del Decreto n. 208/2014.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

	2017	2016
Proventi servizio traffico passeggeri	19.344.150,01	19.705.048,05
Totale	19.344.150,01	19.705.048,05

Proventi Servizi Pax - AutoMezzi - Croceristi	Accertati - 2017	Riscossi al 31/12/17	%
Proventi Servizi Pax Ro/ro	13.947.398,48	6.626.394,23	47,51
Proventi Servizi Automezzi Ro/ro	4.499.295,68	2.082.387,78	46,28
Proventi Servizi Pax Croceristi	897.455,85	276.262,60	30,78
Totale	19.344.150,01	8.985.044,61	46,45

Categoria 1.2.3 – Redditi e proventi patrimoniali (€ 10.978.617,77)

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

Redditi e Proventi Patrimoniali	2017	Incidenza
Canoni di concessione aree	9.208.525,72	84%
Canoni di affitto di beni patrimoniale dell'Ente	1.398.183,26	13%
Interessi attivi su titoli, depositi, c/c	371.908,79	3%
Totale	10.978.617,77	100%

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

	2017	2016
Porto di Civitavecchia	7.644.793,83	7.460.611,53
Porto di Fiumicino	724.094,59	776.045,69
Porto di Gaeta	839.637,30	807.659,35
Totale	9.208.525,72	9.044.316,57

L'importo accertato nel 2017 è un dato assestato alla reale consistenza delle concessioni demaniali vigenti nonché degli introiti derivanti dall'occupazione temporanee di superfici e specchi acquei in ciascuno porto. L'accertato risulta lievemente superiore rispetto al 2016 a seguito del conguaglio di alcuni canoni demaniali relativi ad anni precedenti, a nuove concessioni demaniali assegnate e ad

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

ampliamenti di concessioni demaniali vigenti con relativa rideterminazione del canone e dalla gestione degli ormeggi nel Porto Storico di Civitavecchia.

Gli interessi attivi accertati nel corso del 2017 sono composti dagli interessi attivi per ritardato pagamento applicati sia sulle determine di concessioni demaniali nei porti del Network che dai canoni d'affitto dei mezzi meccanici destinati alla banchina 25 nel porto di Civitavecchia.

Categoria 1.2.4 – Poste correttive e compensative di spese correnti (€ 1.036.782,99)

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

	2017
Rimborsi INAIL	7.710,80
Recupero e rimborsi diversi	259.208,74
Rimborso 2/3 mutui Regione Lazio	682.806,45
Recupero somme D.L. 78/2010	87.056,36
Totale	1.036.782,35

L'importo di € 87.056,36 corrisponde all'annotazione in contabilità finanziaria della trattenuta applicata per il recupero delle somme riconosciute ai dipendenti per gli esercizi precedenti in applicazione del D.L. 78/2010.

Categoria 1.2.5 – Entrate non classificabili in altre voci (€ 14.215.759,07)

Gli accertamenti di questa categoria d'entrata, sono relativi alle entrate varie ed eventuali incassate nel corso dell'anno. Va precisato la categoria in esame, stanziata inizialmente per € 86.000,00 nel corso dell'esercizio in esame è stata incrementata:

- con la I^a nota di variazione ed Assestamento al Bilancio di Previsione 2017 di € 13.936.803,00 per la corretta rilevazione contabile delle penali, con emissione di Note di Debito, all'ATI Grandi Lavori Fincosit SpA (mandataria), Impresa Pietro Cidonio S.p.A. (mandante) e Itinera S.p.A. (mandante) affidataria dei Lavori relativi alle Opere Strategiche per il Porto di Civitavecchia per ritardata ultimazione dei lavori dal 31.12.2015 alla data del 27 SAL (08.02.2016);
- con la II^a nota di variazione al Bilancio di previsione 2017 di € 69.837,00 per contributi economici per l'Evento “*Traiano Optimus Princeps – Porti dell'Imperatore*”, per la

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

Conferenza Internazionale “*The role of the Mediterranean ports in the future of the European Transport Corridors*” e per la restituzione delle somme erroneamente addebitate dalla Banca di Credito Cooperativo di Roma.

Titolo II Entrate in conto capitale (€ 5.384.953,49)

Le entrate in conto capitale, al termine dell'esercizio rappresentano il 7% del totale entrate, erano previste in € 5.384.271,00 e risultano al termine dell'esercizio accertate complessivamente in € 5.384.953,49.

Unità Previsionale di base 2.1 – Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti

Categoria 2.1.3 – Realizzo di valori immobiliari (€ 520.000,00)

L'accertamento di questa categoria di entrata è dovuto all'introito della cessione delle quote di partecipazione detenute dall'Ente nel capitale sociale della Port Mobility s.p.a., a seguito di gara ad evidenza pubblica, in favore della Rogedil Servizi s.r.l come da atto del Notaio Giuseppe Trapani rep. n° 10342, raccolta n° 6623, in data 06.12.2017.

Con Decreto Presidenziale n. 128 del 31/03/2015, questo Ente ha adottato il Piano di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, in ottemperanza a quanto previsto all'art. 1, co. 611 e ss., della legge n. 190/2014 (legge di stabilità 2015). Nel corso dell'anno 2017, con Decreto del Presidente n° 78 del 04.04.2017, è stato aggiornato il Piano di razionalizzazione ed infine con Decreto n. 232 del 29.09.2017 è stato approvato il documento di “Revisione Straordinaria delle società e delle partecipazioni pubbliche ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 19.08.2016, n° 175”.

Categoria 2.1.4 – Riscossione di crediti (€ 243.839,00)

L'accertamento di questa categoria di entrata è dovuto alla restituzione da parte della Soc. Rete Ferroviaria Italiana S.p.A di importi maggiormente stimati in fase preliminare dell'intervento “*Lavori di armamento ferroviario del fascio binari all'interno dell'ambito demaniale del Porto di Civitavecchia*, rispetto al quadro economico delle lavorazioni rendicontate come rilevato nella II nota di variazione al Bilancio di Previsione 2017 del 30.11.2017.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

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

Categoria 2.2.1 – Trasferimenti dallo Stato (€ 4.420.428,30)

La presente categoria è composta dagli accertamenti relativi all'assegnazione dell'80% del Fondo di cui all'art. 18 bis della L. 84/94, con i seguenti importi:

- riferito all'anno 2015 l'importo di € 1.791.620,88;
- riferito all'anno 2016 l'importo di € 2.628.811,42.

Categoria 2.2.2 – Trasferimenti dalla Regione (€ 200.000,00)

La presente categoria contiene l'accertamento relativo al contributo in conto capitale Cap. D22504 riconosciuto dalla Regione Lazio a questa AdSP per il mantenimento in efficienza del sistema portuale.

Titolo III Partite di giro (€ 4.430.350,59)

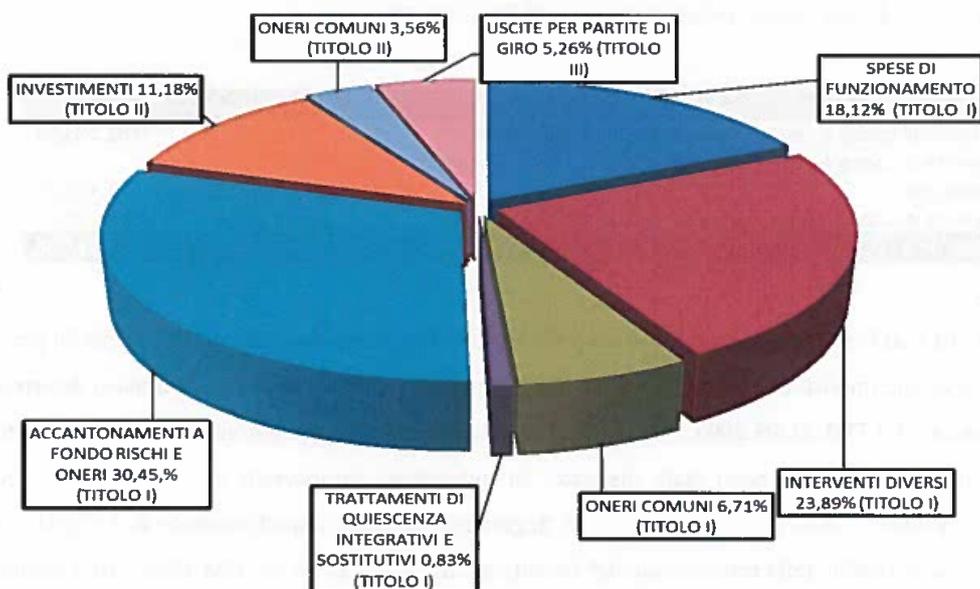
Le partite di giro sono movimenti finanziari che non incidono in alcun modo nell'attività economica dell'Ente poiché registrano operazioni effettuate per conto terzi e nel bilancio di competenza devono riportare, in virtù della loro natura, il pareggio tra entrate (accertamenti) e le uscite (impegni). Nell'anno 2017 l'ammontare delle partite di giro è risultato pari ad € 4.430.350,59 e tale somma è registrata al Titolo III dell'entrata e al Titolo III dell'uscita. Il maggiore accertato di € 167.956,59, rispetto alla previsione iniziale, è dovuto a maggiori trattenute fiscali, previdenziali ed assistenziali operate nell'esercizio al quale sono corrisposte maggiori versamenti all'Erario, Inps e Inail.

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017*

USCITE

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2017 approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 1 del 27 aprile 2017 e con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_ INF.VPTM/17859 del 21 giugno 2017, ha autorizzato spese pari a € 61.985.426 comprensive delle partite di giro che, per effetto delle due variazioni di bilancio intervenute in corso d'anno, già evidenziate in premessa, nonché il prelievo dall'Avanzo di Amministrazione 2016 rilevato in sede di Rendiconto Generale 2016 per € 11.713.773,79, si sono attestate in € 86.094.431,79.

Unità Previsionali di Base	Previsioni assestate	Impegnato	Differenze
Spese di funzionamento	16.486.417,00	15.251.912,04	- 1.234.504,96
Interventi diversi	20.531.991,00	20.106.804,19	- 425.186,81
Oneri comuni	5.700.000,00	5.646.590,14	- 53.409,86
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	750.000,00	698.392,89	- 51.607,11
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	25.623.884,62	25.623.884,62	-
Totale uscite correnti (Titolo I)	69.092.292,62	67.327.583,88	- 1.764.708,74
Investimenti	9.743.746,17	9.401.429,89	- 342.316,28
Oneri comuni	2.996.000,00	2.995.962,50	- 37,50
Totale uscite in conto capitale (Titolo II)	12.739.746,17	12.397.392,39	- 342.353,78
Uscite per partite di giro (Titolo III)	4.262.394,00	4.430.350,59	167.956,59
Totale	86.094.432,79	84.155.326,86	- 1.939.105,93



*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017*

Titolo I Uscite Correnti (€ 67.327.583,88)

Le uscite correnti che rappresentano l'80% del totale uscite, erano previste inizialmente in € 69.092.291,62, al termine dell'esercizio risultano impegnate complessivamente per € 67.327.583,88 e riguardano "Spese di funzionamento", "Spese per interventi diversi" ed "Oneri comuni di parte corrente".

Unità Previsionale di base 1.1 – Spese di funzionamento

Gli impegni di complessivi € 15.251.912,04 riguardano:

Categoria	2017	2016
Uscite per gli organi dell'Ente	245.542,28	206.827,56
Oneri per il personale in attività di servizio	11.196.415,58	11.298.117,50
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	3.809.954,18	3.466.041,93
Totale	15.251.912,04	14.970.986,99

L'incremento delle spese di funzionamento nel confronto tra il 2017 ed il 2016 scaturisce dal riconoscimento di oneri per spese legali dovuti a contenziosi accessi negli esercizi finanziari precedenti a quelli di costituzione dell'attuale Autorità.

Categoria 1.1.1 – Uscite per gli organi dell'Ente (€ 245.542,28)

	2017	2016
Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'AdSP	186.950,64	183.338,84
Indennità di carica e rimborsi spese ai Membri del Comitato di Gestione	5.000,00	7.102,81
Indennità di carica e rimborsi spese agli Organi di Controllo	53.591,64	16.385,91
Totale	245.542,28	206.827,56

Nell'anno 2017, al Presidente dell'AdSP è stato riconosciuto un compenso pari ad € 177.758,74 pari alla sommatoria di due importi (€ 78.592,05 e € 99.166,69) rispettivamente relativi al compenso determinato in applicazione del DM 31.03.2003 e al compenso determinato in applicazione del DM 456/2016. Le modalità di determinazione sono state disposte, su indicazioni ministeriali (note M.INF.VPTM U 32388/2016 e 18307/20087) con Determine del Segretario Generale rispettivamente n. 11/2016 e n. 4 2017. La parte variabile della retribuzione del Presidente, di cui all'art. 2 del DM 456/2016 a valere per

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017*

L'anno 2017, determinata dal Comitato di Gestione con Delibera del Comitato di Gestione n. 3 del 31.07.2017, è stata liquidata nella mensilità di marzo 2018 dopo determinazione del Segretario Generale, pari ad € 60.000,00 ed è imputata al limite retributivo dell'esercizio 2018. I rimborsi spese sostenuti dal Presidente dell'AdSP nell'espletamento dell'incarico istituzionale sono stati pari ad € 9.191,90.

I compensi riconosciuti ai membri del Comitato di Gestione, pari ad € 5.000,00 sono stati determinati con Delibera del Comitato di Gestione n. 3 del 31.07.2017.

Il trattamento economico riconosciuto ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, pari ad € 53.591,64, è stato determinato sulla base del DM n. 412 del 18.05.2009 come confermato con nota M.INF.VPTM U. 0032078 del 30.11.2017, nelle more del perfezionamento del decreto interministeriale di cui all'art. 13 comma 2 del D.Lgv 169/2016.

Categoria 1.1.2 – Oneri per il personale in attività di servizio (€ 11.196.415,58)

Gli oneri del personale risultano così classificati:

	2017	2016
Emolumenti Segretario Generale	158.152,21	228.322,19
Emolumenti fissi al personale dipendente	5.176.793,83	5.069.451,84
Emolumenti variabili al personale dipendente	130.000,00	58.386,38
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.167.243,46	3.227.269,09
Indennità e rimborso per missioni	75.123,24	71.567,52
Altri oneri per il personale	97.513,19	68.898,97
Spese per l'organizzazione di corsi per il personale	446,40	2.016,50
Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	2.391.143,25	2.572.205,01
Fondo per la progettazione diretta dei lavori	-	-
Totale	11.196.415,58	11.298.117,50

L'Ente ha adeguato il trattamento economico annuale lordo del personale di questa Autorità Portuale, al limite retributivo di € 240.000,00, ai sensi ex art.23 ter D.L. 201/2011 convertito in legge 214/2011 e ss.mm.ii.

L'intera categoria denominata "Oneri per il personale in attività di servizio" registra un lieve decremento rispetto all'esercizio 2016.

La nomina del Segretario Generale è intervenuta a partire dal 7 giugno 2017 con Decreto del Presidente n. 120/2017, pertanto gli importi liquidati, per il periodo di competenza, a titolo di retribuzione fondamentale ed accessoria, esclusa la parte variabile di risultato, risultano essere pari ad € 98.809,47.

La parte di risultato prevista per il medesimo periodo di competenza dell'anno 2017, pari ad € 35.000,00, è stata liquidata nella mensilità di febbraio 2018 per un importo di € 34.650,00 e come tale

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

concorrerà alla formazione del tetto previsto per il 2018. I rimborsi spese per l'espletamento di attività istituzionali sono stati pari ad € 6.913,43. Sul capitolo degli emolumenti del Segretario Generale grava, inoltre la retribuzione di risultato 2016 e il rateo della 14^a mensilità del precedente Segretario Generale rimasto in carica fino al 25 novembre 2016.

Le voci di costo relative agli “*Oneri della contrattazione decentrata o aziendale*” e “*Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente*”, hanno subito una lieve contrazione come conseguenza dei minori emolumenti impegnati (aspettativa di 4 anni e assunzione a tempo determinato a partire da aprile 2017) ed alla non applicazione di aliquote contributive al raggiungimento del massimale di reddito percepito dal Presidente dell'AdSP nel 2017, (art. 2, comma 18 L. n. 335/95) rispetto a quanto applicato ai redditi percepiti nel 2016 ai Commissari dell'A.P. e, nel mese di dicembre, al Presidente AdSP.

La voce “*Emolumenti fissi al personale dipendente*” è maggiore rispetto a quanto impegnato nel 2016 in quanto è stato necessario dare manifestazione finanziaria alla quota di accantonamento 2017 del Fondo Recupero Somme D.L. 78/2010 di cui non si evidenziava il relativo impegno di spesa di € 87.056,36.

La voce “*Emolumenti variabili al personale dipendente*” risulta maggiormente impegnata nell'esercizio 2017, rispetto al 2016, in quanto si è provveduto ad una diversa riclassificazione della spesa, precedentemente rilevata nel capitolo “*oneri della contrattazione decentrata*”.

Categoria 1.1.3 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi (€ 3.809.954,18)

Gli impegni della categoria riguardano le seguenti tipologie di spesa:

	2017	2016
Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	3.561,23	2.841,46
Spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici	30.000,00	3.513,60
Spese per pulizia, manutenzioni ed adattamenti diversi	1.223.286,28	1.114.592,74
Lavori di manutenzione ordinaria dei locali a disposizione	11.685,40	50.835,59
Locazione passive	160.954,14	164.574,83
Utenze varie	1.213.674,29	1.162.901,94
Materiale di economato	9.723,88	32.102,74
Spese per libri, pubblicazioni, abbonamenti vari	17.186,43	19.193,62
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	4.433,31	5.251,35
Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	232.075,16	216.452,22
Spese per atti e contratti vari	15.732,39	26.128,19
Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	19.440,00	84.820,50
Spese per effetti di corredo, per il personale dipendente	2.637,64	4.478,99
Premi di assicurazioni	258.244,02	283.404,23
Spese di pubblicità (Legge 67/87)	149.999,99	197.848,40
Spese di rappresentanza	3.773,00	3.692,80
Spese legali, giudiziarie e varie	453.547,02	93.408,73
Totale	3.809.954,18	3.466.041,93

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017*

La categoria presenta un incremento rispetto all'esercizio 2016 dovuto essenzialmente sia dall'attività di ricognizione degli incarichi legali e delle consulenze tecniche d'ufficio disposte dall'autorità giudiziaria, che il riconoscimento di spese per la tutela legale del rappresentante legale dell'A.P. e del personale dirigente, ai sensi dell'art. 15 del CCN Dirigenti, imputati i procedimenti penali (Determine di Storno del Segretario Generale n. 8 del 22.11.2017 e 9 del 15.12.2017).

Unità Previsionale di base 1.2 – Interventi diversi

Gli impegni di complessivi € 20.106.804,19 riguardano:

Categoria	2017	2016
Uscite per prestazioni istituzionali	15.179.037,69	13.800.605,05
Trasferimenti passivi	66.813,82	24.686,36
Oneri finanziari	3.355.301,19	3.409.443,75
Oneri tributari	1.184.425,50	1.906.649,12
Poste correttive e compensative di entrate correnti	-	11.304,95
Uscite non classificabili in altri voci	321.225,99	3.193.353,53
Totale	20.106.804,19	22.346.042,76

Categoria 1.2.1 – Uscite per prestazioni istituzionali (€ 15.179.037,69)

	2017	2016
Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	14.399.974,44	13.293.624,98
Manutenzione ordinaria	649.676,97	360.247,74
Spese per prowiste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	-	-
Spese promozionali e di propaganda	129.386,28	146.732,33
Totale	15.179.037,69	13.800.605,05

La categoria presenta un incremento rispetto all'esercizio 2016 dovuto essenzialmente all'adozione del criterio di attribuzione delle spese sostenute per i servizi di interesse generale prevalentemente per la loro natura di spesa corrente.

ANNO 2017		
Soc.	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	
PORT MOBILITY	€	10.689.765,00
SEPORT	€	1.426.507,87
PORT UTILITIES	€	2.134.867,08
ALTRO	€	148.834,49
		14.399.974,44

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

ANNO 2016		
Soc.	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	
PORT MOBILITY	€	8.180.000,04
SEPORT	€	1.728.399,40
PORT UTILITIES	€	2.138.352,84
ALTRO	€	1.246.872,70
		13.293.624,98

Comprendendo gli investimenti operati dalle Società di Interesse Generale il confronto sulle spese complessivamente sostenute nei due anni registra un sostanziale decremento.

Gli importi impegnati per le SIEG sono stati rilevati nelle categorie delle “Uscite per Prestazioni Istituzionali”, per “Spese connesse con la sicurezza” e nella categoria “Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti”:

ANNO 2017					
Soc.	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		SECURITY	Manutenzione Straordinaria	TOTALE
PORT MOBILITY	€	10.689.765,00	€ -	€ -	€ 10.689.765,00
SEPORT	€	1.426.507,87	€ 34.945,25	€ -	€ 1.461.453,12
PORT UTILITIES	€	2.134.867,08	€ 1.379.279,79	€ 300.000,00	€ 3.814.146,87
		14.251.139,95	1.414.225,04	300.000,00	15.965.364,99

ANNO 2016					
Soc.	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		SECURITY	Manutenzione Straordinaria	TOTALE
PORT MOBILITY	€	8.180.000,04	€ -	€ 3.030.023,96	€ 11.210.024,00
SEPORT	€	1.728.399,40	€ 39.572,54	€ -	€ 1.767.971,94
PORT UTILITIES	€	2.138.352,84	€ 1.573.049,22	€ 644.839,00	€ 4.356.241,06
		12.046.752,28	1.612.621,76	3.674.862,96	17.334.237,00

SIEG	2017	2016
PORT MOBILITY	10.689.765,00	11.210.024,00
SEPORT	1.461.453,12	1.767.971,94
PORT UTILITIES	3.814.146,87	4.356.241,06
TOTALI	15.965.364,99	17.334.237,00

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017*

Categoria 1.2.2 – Trasferimenti passivi (€ 66.813,82)

La categoria si compone della voce “Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali” i cui impegni ammontano ad € 66.813,82. Tale voce accoglie le spese sostenute per la partecipazione da parte dei rappresentanti dell’Ente alle principali associazioni del settore logistica e trasporti a livello europeo nonché per lo svolgimento di attività di ricerca di nuovi finanziamenti europei. A seguito di tale attività è stato recentemente approvato da parte della Commissione europea il finanziamento del progetto “Sirocco”.

Categoria 1.2.3 – Oneri finanziari (€ 3.355.301,19)

La categoria si compone della voce “Commissioni bancarie, interessi passivi mutui ed altri interessi” i cui impegni ammontano ad € 3.355.301,19. Nel 2017 l’Ente ha avuto minori spese per commissioni bancarie ed interessi su anticipazione rispetto all’esercizio 2016, non avendo utilizzato l’anticipazione di cassa concessa dall’Istituto Tesoriere.

Categoria 1.2.4 – Oneri tributari (€ 1.184.425,50)

La categoria si compone della voce “Oneri Tributari” i cui impegni ammontano ad € 1.184.425,50. Trovano copertura i tributi quali IRES IRAP, l’imposta sostitutiva TFR, l’IMU e verbali di accertamento.

Categoria 1.2.6 – Uscite non classificabili in altre voci (€ 321.225,99)

La categoria si compone della voce “Spese per realizzo delle Entrate” i cui impegni ammontano ad € 321.225,99. L’Autorità negli esercizi precedenti ha utilizzato gli stanziamenti nel capitolo U126/40 “Spese per realizzo delle Entrate” per sostenere impegni finanziari funzionali, strumentali alla realizzazione di progetti. I progetti finanziati con il capitolo “Spese per il realizzo delle Entrate” devono possedere la caratteristica di perseguire tra gli obiettivi espressi, il “realizzo delle entrate” ovvero dare prova di raggiungere lo scopo di incrementare le Entrate dell’Autorità. È seguendo questo *modus operandi* che nell’esercizio 2017 sono state impegnate somme per la realizzazione del progetto “BClink: MoS for the future, realizzato nell’ambito dei Fondi Europei Connecting Europe Facility, del progetto di corridoio Tirreno Adriatico etc.

Questa Autorità, anche seguendo le indicazioni del Collegio dei Revisori, ha richiesto con nota prot. AdSP n. 45 del 11/01/2018, un parere al Ministero vigilante in merito a quali “*spese debbono essere imputate nel capitolo relativo alle “spese sostenute per il realizzo delle entrate”*”. Il MIT con nota prot. AdSP n. 4594 del 16/02/2018 ha risposto riportando per estratto un parere espresso dal MEF nel quale veniva sul punto

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017*

indicato: “il capitolo in uscita “Spese per il realizzo delle Entrate” individuato per la rilevazione degli oneri connessi con l’organizzazione dei convegni, invece, non sembra idoneo a rappresentare la natura della spesa da sostenere, non trattandosi di oneri per il realizzo di entrate, per cui, appare preferibile iscrivere i relativi stanziamenti in apposito capitolo, di nuova istituzione qualora non esistente [.....]”

Nel dare seguito all’indicazione fornita dal Ministero vigilante, nel Bilancio di Previsione 2018 a seguito dell’adozione della I^a nota di Variazione intervenuta il 04/04/2018 con Deliberazione n. 28 il Capitolo U126/40 “Spese per il realizzo delle Entrate” mostra una consistenza di Euro 0 (Zero).

Unità Previsionale di base 1.3 – Oneri comuni

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

Categoria 1.3.1 – Spese connesse con la sicurezza (€ 5.646.590,14)

La categoria si compone della voce “Spese connesse alla sicurezza dei tre Porti” i cui impegni ammontano ad € 5.646.590, relativi sia alle spese per i servizi di piantonamento e vigilanza espletati dalla Soc. Port Authority Security che per l’adeguamento e la manutenzione degli impianti di sicurezza degli scali con quanto disposto dal Codice I.S.P.S. (Codice Internazionale per la Sicurezza di Navi e Porti).

SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA		2017
PORT AUTHORITY SECURITY S.R.L. - Servizi di Vigilanza e security		4.120.000,00
PORT UTILITIES SPA - Illuminazione Pubblica		685.331,99
PORT UTILITIES SPA - Manutenzione impianti di Security		693.947,80
SE.PORT. Srl - ESI Efficienza ambientale - Rifiuti abbandonati da ignoti - delega ambientale		105.915,24
Somme urgenze per pubbliche incolumità - Servizi di security navi da crociera		
Porto di Gaeta e oneri per controllo banchine e cantieri		41.395,11
Totale		5.646.590,14

Con Decreto del Presidente dell’AdSP n. 307 del 27.12.2017, ai sensi dell’art.4 della Convenzione per l’affidamento dei servizi di security di questa AdSP Rep. 4049 del 30.10.2013, si è proceduto a revisionare le tariffe orarie per i servizi di security svolti dalla Port Authority Security srl in base agli incrementi ISTAT, relativamente alle annualità 2015 e 2016, e alle variazioni di costo del lavoro derivanti dai rinnovi contrattuali dei CCNL di categoria per l’esercizio 2017.

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017*

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

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

Categoria 1.4.2 – Accantonamento al Trattamento di Fine Rapporto (€ 698.392,89)

La categoria si compone della voce “Accantonamento al Trattamento di fine Rapporto” i cui impegni ammontano ad € 698.392,89.

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

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

Categoria 1.5.1 – Accantonamenti a Fondi Rischi ed oneri (€ 25.623.884,62)

La categoria si compone della voce “Accantonamento art. 61 L. 133/2008” i cui impegni ammontano ad € 915.654,00 per i versamenti effettuati nel corso dell’anno 2017 al Bilancio dello Stato e della voce “Accantonamenti per Contenzioso” i cui impegni ammontano ad € 24.708.230,62.

Si riepilogano, per chiarezza espositiva tutte le somme versate nell’anno 2017 ai sensi della L. n. 133/2008, della L. n. 122/10, della L. n. 135/2012 e della L. n. 89/2014.

SOMME DA VERSARE AL BILANCIO DELLO STATO	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co 17, Legge n. 133/2008, <u>entro il 31.03.2017.</u>	72.954,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.2, co. 618-623, legge n.244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n.122, <u>entro il 30.06.2017.</u>	-
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, pari al 10 % della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, <u>entro il 30/06/2017.</u>	473.342,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 50, co. 3, Legge n. 89/2014, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, <u>entro il 30/06/2017.</u>	236.671,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, co. 142, legge n. 228/2012 <u>entro il 30.06.2017.</u>	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, legge n. 122/2010, <u>entro il 31.10.2017.</u>	132.687,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 5, co. 14, legge n.135/2012 <u>entro il 31.10.2017.</u>	
Totale da versare al bilancio dello Stato	915.654,00

La consistenza della voce “Accantonamenti per contenzioso” è stata determinata:

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

- in occasione della I nota di variazione al Bilancio di Previsione 2017, con l'appostamento di € 13.936.803,00, per il riconoscimento delle riserve dell'appalto dei Lavori relativi al primo lotto delle Opere Strategiche per il Porto di Civitavecchia avanzate dalla Grandi Lavori Fincosit;
- in occasione della predisposizione del Rendiconto Generale 2017, con il prelievo dall'Avanzo di Amministrazione 2016, nella porzione di € 10.771.427,62, necessario per dare manifestazione finanziaria a parte dei Fondi per Rischi ed Oneri rilevati al 31.12.2016 di cui non si evidenziava il relativo impegno di spesa.

ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSO	2017	Variazione 2017	PRELIEVO dall'Avanzo 2016
FONDO PER CONTENZIOSO OPERE STRATEGICHE	13.936.803,00	13.936.803,00	
FONDO RICHI MANCATO INCASSO DETERMINE DI CONCESSIONE DEMANIALE LAVANDERIE INDUSTRIALE MARITTIMA COD. CLI. 2066 PRELIEVO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016	50.645,32		
FONDO RICHI MANCATO INCASSO DETERMINE DI CONCESSIONE DEMANIALE FORNITURE INDUSTRIALI MARITTIME COD. CLI. 2536 - PRELIEVO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016	225.129,73		
FONDO RICHI MANCATO INCASSO DIRITTI AUTONOMI IRRRENIA DI NAVIGAZIONE COD. CLI. 257 - PRELIEVO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016	2.419.187,98		
FONDO RECUPERO SOMME D.L. 78/2010 PRELIEVO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016	189.919,37		10.771.427,62
FONDO SENTENZA 2411/2015 TASSA PORTUALE (TOTAL ERG E RAFFINERIA DI ROMA) - PRELIEVO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016	1.500.000,00		
FONDO DECRETO N. 209/2014 SOVRATTASSA (TOTAL ERG E RAFFINERIA DI ROMA) - PRELIEVO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016	3.850.000,00		
FONDO CAUSE LAVORO DIPENDENTE -PRELIEVO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016	36.545,22		
FONDO ART. 5 L. 84/94 OGI (proveniente dal fondo tassa portuale)	2.500.000,00		
Totale	24.708.230,62	13.936.803,00	10.771.427,62

Titolo II Uscite in conto capitale (€ 12.397.392,39)

Le uscite in conto capitale che rappresentano il 15% del totale uscite, erano previste in € 12.736.746,17 e risultano, al termine dell'esercizio, impegnate complessivamente per € 12.397.392,39 e costituite dalle Unità Previsionali di Base "Investimenti" ed "Oneri comuni".

Unità Previsionale di base 2.1 – Investimenti

Gli investimenti, i cui impegni ammontano a € 9.409.429,89, sono relativi a:

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017*

Categoria	2017	2016
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti	8.251.400,00	31.204.257,30
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	128.017,74	115.569,30
Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	1.022.012,15	75.412,14
Totale	9.401.429,89	31.395.238,74

Categoria 2.1.1 – Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti (€ 8.251.400)

	2017	2016
Acquisizioni di immobili ed opere portuali	-	-
Lavori di straordinaria manutenzione	4.382.381,18	6.126.977,30
Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche logistiche ect	3.869.018,82	25.077.280,00
Totale	8.251.400,00	31.204.257,30

La consistente variazione nel capitolo relativo alle “Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche logistiche ect” è dovuta alla contrazione, nel 2016, di un mutuo venticinquennale di € 25.000.000,00 con Cassa Depositi e Prestiti, destinato al finanziamento dei lavori del 1° lotto funzionale delle Opere Strategiche nel Porto di Civitavecchia.

Categoria 2.1.2 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche (€ 128.017,74)

	2017	2016
Acquisto di attrezzature e macchinari	15.832,15	40.569,30
Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti, software, ecc)	112.185,59	75.000,00
Totale	128.017,74	115.569,30

Categoria 2.1.5 – Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio (€ 1.022.012,15)

La categoria si compone della voce “Indennità di anzianità” i cui impegni ammontano ad € 1.022.012,15.

Nel corso dell’esercizio sono stati riconosciuti anticipi TFR al personale dipendente per € 23.490,89, è stata determinata la Rivalutazione netta del Fondo TFR di € 56.175,09 ed in ultimo è stato impegnato, a seguito del prelievo dall’Avanzo di amministrazione 2016, l’importo di € 942.346,17. La consistenza al 31.12.2017 del Fondo TFR presente nell’Ente fino al 31.12.2006 è pari ad € 998.521,26.

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017*

Unità Previsionale di base 2.2 – Oneri comuni

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

Categoria 2.2.1 – Rimborsi di mutui (€ 2.995.962,50)

La voce riguarda il pagamento della quota capitale delle rate di mutuo destinate alla realizzazione di infrastrutture ed arredi portuali i cui impegni ammontano ad € 2.995.962,50.

Titolo III Partite di giro (€ 4.430.350,59)

Le partite di giro sono movimenti finanziari che non incidono in alcun modo nell'attività economica dell'Ente poiché registrano operazioni effettuate per conto terzi e nel bilancio di competenza devono riportare, in virtù della loro natura, il pareggio tra entrate (accertamenti) e le uscite (impegni). Nell'anno 2017 l'ammontare delle partite di giro è risultato pari ad € 4.430.350,59 e tale somma è registrata al titolo III dell'entrata e al Titolo III dell'uscita. Il maggiore impegnato di € 167.956,59, rispetto alla previsione iniziale, è dovuto a maggiori versamenti all'Erario, Inps e Inail eseguiti nell'esercizio al quale sono corrisposte maggiori trattenute fiscali, previdenziali ed assistenziali.

In relazione alle indicazioni per la formazione del Rendiconto Generale per l'esercizio 2017 fornite dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con le note n. M_INF.VPTM.REGISTRO UFFICIALE.U.0007701 del 20 marzo 2018 e U. 0008232 del 26.03.2018 si riportano di seguito le tabelle dimostrative:

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017*

VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA

In data 30.11.2017 questa AdSP ha sottoposto al Comitato di gestione la II^a Variazione al Bilancio di Previsione per la relativa approvazione.

In tale sede il Comitato di Gestione ha chiesto una verifica presso i Ministeri vigilanti su quanto dichiarato dal Collegio dei Revisori dei Conti in merito alle spese sostenute per eventi e manifestazioni.

In particolare, il Collegio, come risulta dal verbale n. 12 del 30 novembre 2017, in riferimento all'Evento "Traiano Optimus princeps – Porti dell'Imperatore" ed alla Conferenza Internazionale "The role of the Mediterranean ports in the future of the European transport corridors", ha richiamato l'attenzione sul rispetto del dettato normativo previsto dall'art. 6, comma 8, del D.L. 78/2010, sia in ordine alla preventiva autorizzazione del Ministro Vigilante che in relazione all'assenza di maggiori spese rispetto ai limiti consentiti.

Il Ministero Vigilante con nota prot. AdSP n. 4594 del 16/02/2018 ha fornito un'approvazione con osservazioni alla II^a nota di variazione esprimendosi: *"Infine, per quanto attiene alla verifica del limite di spesa ai sensi dell'art. 6 comma 8 del D.L. n. 78/2010 – prosegue il Ministero dell'Economia e delle Finanze – appare condivisibile uniformarsi all'avviso espresso dal Collegio dei revisori che ha invitato l'Autorità a fornire evidenza del rispetto dello stesso in sede di rendiconto 2017, facendo presente in proposito, che le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza possono essere oggetto di compensazione ai sensi di quanto previsto dall'art. 50 comma 4, del D.L. n. 66/2014"*.

L'Autorità evidenzia che il rispetto dei limiti di cui all'art. 6 comma 8 del D.L. n. 78/2010 è garantito in quanto gli eventi organizzati sono da annoverare tra quelli realizzati per il raggiungimento della mission istituzionale e che la circolare dello stesso MEF n. 36 del 23/12/2008 tra l'altro, esclude dai limiti predeterminati: *"la riduzione di cui trattasi è volta a razionalizzare e comprimere le spese strumentali non strettamente connesse alla realizzazione della mission istituzionale di un ente od organismo pubblico. Relativamente alle spese per convegni e mostre si ha motivo di ritenere che i limiti predeterminati dalla normativa non trovino applicazione laddove l'organizzazione di mostre e convegni concretizzi l'espletamento dell'attività istituzionale degli enti interessati."*

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

SPESE PER CONSULENZE	
(art. 6, comma 7, decreto legge 31.5.2010, n.78, convertito in legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	58.300,00
b) Limite di spesa 2017 (max 20%)	11.660,00
e) Spesa effettuata nel 2017	-
c) somma versata al Bilancio dello Stato entro il 31.10.2017 (a-b)	46.640,00

SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA', RAPPRESENTANZA⁽¹⁾	
(art. 6, comma 8, decreto legge 31.5.2010, n.78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	18.866,00
b) Limite di spesa 2017 (max 20%)	3.773,20
c) Spesa effettuata nel 2017 (1)	3.773,00
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2017 (a-b)	15.092,80
(1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali	

SPESE PER SPONSORIZZAZIONI	
(art. 6, comma 9, decreto legge 31.5.2010, n.78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	13.637,00
b) Limite di spesa 2017	-
c) somma versata al bilancio dello Stato entro 31.10.2017(a-b)	13.637,00

SPESE PER MISSIONI NAZIONALI E/O INTERNAZIONALI⁽²⁾	
(art. 6, comma 12, decreto legge 31.5.2010, n.78 convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	101.893,00
b) Limite di spesa 2017 (max 50%)	50.946,50
c) Spesa effettuata nel 2017 ⁽²⁾	50.748,04
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2017 (a-b)	50.946,50
(2) al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per la partecipazione a riunioni presso enti ed organismi internazionali o comunitari	

SPESE PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE	
(art. 6, comma 13, decreto legge 31.5.2010, n.78 convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	6.176,00
b) Limite di spesa 2017 (max 50%)	3.088,00
c) Spesa effettuata nel 2017	446,40

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

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	16.413,00
b) somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2017 (20% spesa (art. 15, comma 1, decreto legge 24.4.2014, n.66, convertito dalla legge 23.6.2014, n. 89)	3.282,60
c) Spesa 2011	13.125,18
d) Limite di spesa 2017 (max 30%)	3.937,55
e) Spesa effettuata nel 2017	3.561,23

SPESE PER CONSUMI INTERMEDI	
(art. 8, comma 3, decreto legge 6.7.2012, n.95, convertito dalla legge 7.8.2012, n. 135)	
(art.50, comma 3, decreto legge 24.4.2014, n.66, convertito dalla legge 23.6.2014, n.89)	
a) Spesa prevista nel 2012	4.538.977,00
b) Spesa sostenuta nel 2010	4.733.417,07
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2017 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 (3)	710.012,56
d) Limite di spesa 2017 (a-c)	3.828.964,44
e) Spesa effettuata nel 2017	3.753.631,63

(3) Nel calcolo, oltre alla voce contenute nella categoria "uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi", debbono essere considerate le spese relative alle missioni sia del personale dipendente che degli organi di amministrazione e di controllo, le spese di formazione e quelle di promozione a qualsiasi titolo sostenute

SPESE PER MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI			
(art. 2, co. 618-623 L. 244/2007, come modificato dall'art. 8, Legge 30 luglio 2010, n. 122)			
a) Numero degli immobili	5	b) valore degli immobili	€ 17.300.000,00
c) Limite di spesa (2%)			€ 346.000,00
d) Spesa effettuata nel 2017	per manutenzione ordinaria		€ 11.685,00
	per manutenzione straordinaria		-
	in totale		€ 11.685,00
e) Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria		€ 220.960,47
	per manutenzione straordinaria		€ 38.498,42
	in totale		€ 259.458,89
Eventuale differenza da versare al bilancio dello Stato entro il 30.06.2017 (e-c)			-€ 86.541,11

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

SOMME VERSATE AL BILANCIO DELLO STATO

Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co 17, Legge n. 133/2008, <u>entro il 31.03.2017</u> ,	72.954,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.2, co. 618-623, legge n.244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n.122, <u>entro il 30.06.2017</u> .	-
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, pari al 10 % della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, <u>entro il 30/06/2017</u> .	473.342,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 50, co. 3, Legge n. 89/2014, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, <u>entro il 30/06/2017</u> .	236.671,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, co. 142, legge n. 228/2012 <u>entro il 30.06.2017</u> .	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, legge n. 122/2010, <u>entro il 31.10.2017</u> .	132.687,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 5, co. 14, legge n.135/2012 <u>entro il 31.10.2017</u> .	
Totale da versare al bilancio dello Stato	915.654,00

*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017*

GESTIONE DEI RESIDUI

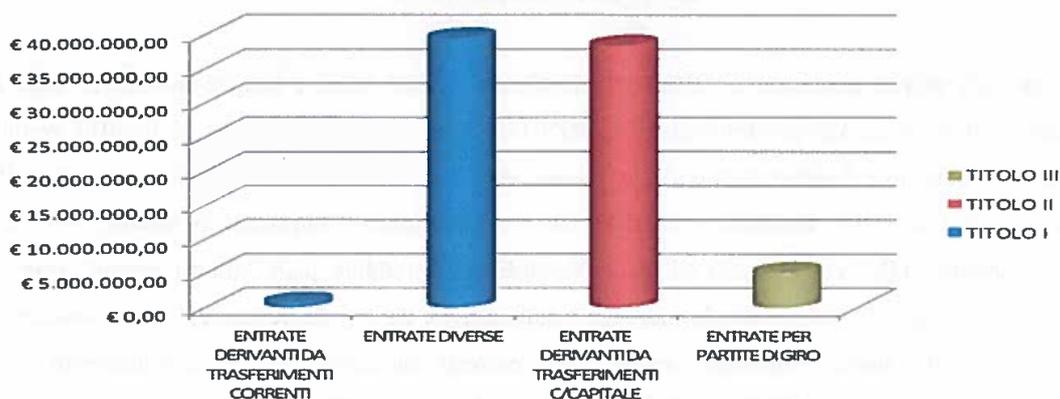
A seguito dell'attività istruttoria di RICOGNIZIONE dei residui attivi e passivi iniziata in sede di consuntivo 2016 l'Area Amministrativa ha RICOGNITO e cancellato, alla data del 31.12.2017, residui attivi per l'importo di € 5.866.679,94 e residui passivi per l'importo di € 5.468.928,05, ravvisabili nelle Entrate e nelle Uscite del Rendiconto Generale 2017 nella colonna "Variazioni in Residui (-)" e nel Conto Economico alle voci Proventi ed Oneri Straordinari di reddito quali "minori residui attivi" e "minori residui passivi". Considerata la mole dei residui attivi e passivi da ricognire, l'Area Finanziaria e Contabile dell'Autorità continuerà anche negli esercizi successivi per il completamento del riaccertamento dei residui NON RICOGNITI. Tale attività ha avuto riflessi nella rappresentazione nei Conti d'ordine, come meglio descritto e rappresentato nella Nota integrativa a cui si rimanda.

RESIDUI ATTIVI

L'ammontare dei residui attivi al 31.12.2017, ad esito della procedura di riaccertamento straordinario dei residui attivi si attesta, nel suo valore complessivo ad € 83.615.578,49 formato per il 37,62% dai residui dell'esercizio (€ 31.458.898,68) e per il 62,38% dai residui provenienti dagli esercizi precedenti (€ 52.156.679,53).

Unità Previsionali di Base	Residui Attivi
Entrati derivanti da trasferimenti correnti	687.100,00
Entrate diverse	39.436.981,97
Totale entrate correnti (Titolo I)	40.124.081,97
Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	-
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	36.986.352,25
Entrate derivanti da accensione di prestiti	1.394.165,48
Totale entrate in conto capitale (Titolo II)	38.380.517,73
Entrate per partite di giro (Titolo III)	5.110.978,79
Totale	83.615.578,49

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

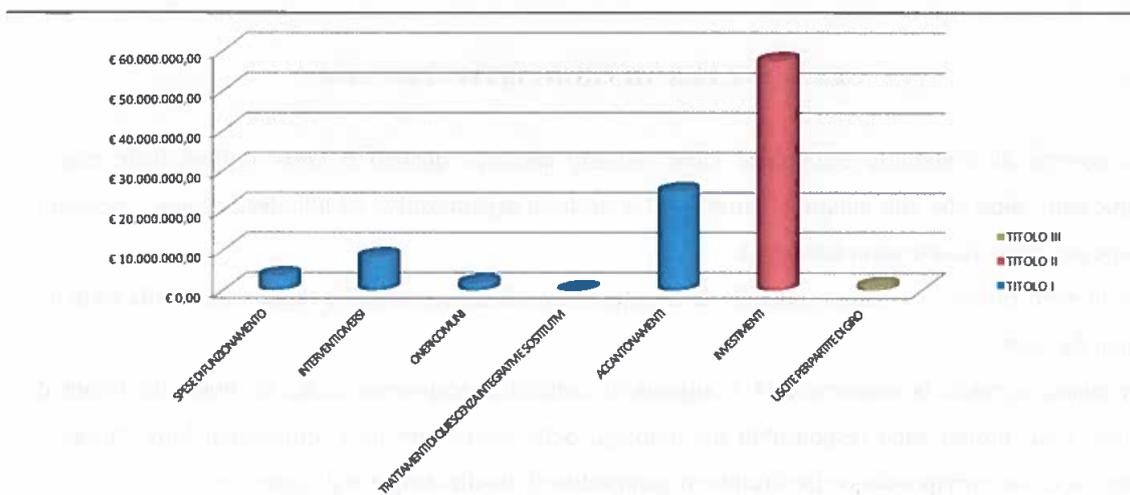


RESIDUI PASSIVI

L'ammontare dei residui passivi al 31.12.2017 ad esito della procedura di riaccertamento straordinario dei residui passivi si attesta, nel suo valore complessivo ad € 96.702.004,64 formato per il 41,27% dai residui dell'esercizio (€ 39.911.391,17) e per il 58,73% dai residui provenienti dagli esercizi precedenti (€ 56.790.613,47).

Unità Previsionali di Base	Residui passivi
Spese di funzionamento	3.547.848,00
Interventi diversi	8.318.308,27
Oneri comuni	1.707.586,32
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	104.295,71
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	24.708.230,62
Totale uscite correnti (Titolo I)	38.386.268,92
Investimenti	57.294.215,50
Oneri comuni	-
Totale uscite in conto capitale (Titolo II)	57.294.215,50
Uscite per partite di giro (Titolo III)	1.021.520,20
Totale	96.702.004,62

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017



*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017*

GESTIONE PER MISSIONI ISTITUZIONALI

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

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

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

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

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

CENTRI DI COSTO:
1 – SEGRETARIO GENERALE C.D.C=C.D.R.
2 – ORGANI ISTITUZIONALI
3 – SEGRETERIA E PUBBLICHE RELAZIONI**
4 – AREA AFFARI LEGALI E DEMANIO
5 – CONTROLLO INTERNO**
6 – DEMANIO E LAVORO PORTUALE**
7 – AREA TECNICA
8 – AREA AMMINISTRATIVA
9 – PIANIFICAZIONE E SVILUPPO*
10 – AFFARI GENERALI*
11 – SICUREZZA
12 – FIUMICINO
13 – GAETA
14 – AREA STATISTICHE E MONITORAGGIO TRAFFICI
15 – AREA OPERATIVA E PROGRAMMAZIONE STRATEGICA
16 – AREA RISORSE UMANE E RELAZIONI INDUSTRIALI

* centri di costo non attivi

** centri di costo disattivati

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

Con delibera del Comitato Portuale n. 30 del 28.10.2011 questa Autorità Portuale aveva proposto l'ampliamento dell'organico della Segreteria Tecnico-Operativa. Il Ministero, con nota M_TRA/PORTI/14806 del 08.11.2011, approvava 29 delle unità richieste con un organico definitivo di 114 unità lavorative. Con Delibera del Comitato Portuale n. 29 del 30.06.2016 l'Ente proponeva la nuova articolazione delle risorse della Segreteria Tecnico – Operativa con la soppressione di una posizione da dirigente in favore di 3 nuove risorse Quadro di fascia B ad invarianza di costi del personale sul bilancio dell'Ente. Il Ministero, con nota M_INFVPTM 21618 del 02.08.2016, approvava la nuova dotazione organica che passava da 114 a 116 unità lavorative.

Nel 2017 le unità lavorative effettive sono 112, pertanto sono ancora da coprire 4 posizioni economiche.

Centri di Costo	Posizione economica							Totale unità lavorative effettive per centro di costo
	4LP	3LP	2LP	1LP	QB	QA	DIF	
C01 - Segretario Generale	1	4	3	2	3	0	0	13
C02 - Presidente - Organi Istituzionali	0	6	0	1	0	3	1	11
C04 - Area Affari Legali e Demanio	0	2	4	3	1	1	1	12
C07 - Area Tecnica	0	11	1	3	1	5	3	24
C08 - Area Amministrativa	0	3	3	0	1	2	4	13
C11 - Area Sicurezza	0	3	2	0	0	2	1	8
C12 - Fiumicino	0	1	1	1	1	1	0	5
C13 - Gaeta	2	3	0	0	3	1	0	9
C14 - Area statistiche e monitoraggio traffico	0	0	0	0	0	1	1	2
C15 - Area Operativa e Programmazione strategica	0	0	2	3	0	4	1	10
C16 - Area Risorse Umane e Relazioni Industriali	0	0	1	1	1	1	1	5
Totale unità lavorative per posizione economica								112

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

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale		
CENTRO DI RESPONSABILITA' - CdR - Segretario Generale		
COSTI PER NATURA - ANNO 2017 CONSUNTIVO		
	TOTALE COSTI	INCIDENZA
	Importi in euro	% sul totale Amministrazione
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	245.542,28	0,49
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	12.677.066,43	25,51
Oneri per il personale in quiescenze		
COSTO DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	18.980.631,59	37,67
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi		
Oneri finanziari	3.355.301,19	6,75
Oneri tributari	455.375,30	0,92
Poste correttive e compensative delle spese correnti	1.236.879,99	2,49
Spese non classificabili in altre voci	5.708.525,13	11,49
AMMORTAMENTI		
Ammortamenti	7.287.542,37	14,68
TOTALI COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA' - CdR - Segretario Generale	49.946.864,28	100

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale — Esercizio 2017

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale										
CENTRO DI RESPONSABILITÀ - CdR - Segretario Generale										
FINALITÀ DEI COSTI - ANNO 2017 Consuntivo										
Costi per natura	TOTALE	INDIRIZZO POLITICO	PIANIFICAZIONE PROGR.NE	PROMOZIONE	FUNZIONI AMMINISTRATIVE ATTIVE	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE	SUPPORTO ALLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	SECURITY	MISSIONI ISTITUZIONALI	
COSTO DEGLI ORGANI										
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	245.542,28	65.948,84	31.277,91	31.277,91	85.759,51		31.278,11			
COSTO DEL PERSONALE										
Oneri per il personale in attività di servizio	12.677.066,43	486.364,92	3.191.588,08	1.263.432,29	3.194.055,51		3.199.771,87			460.694,26
Oneri per il personale in quiescenza										
COSTI DI GESTIONE										
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	18.980.631,59	124.665,85	615.031,59	519.286,56	16.702.897,88		706.539,43			123.774,51
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI										
Trasferimenti passivi										
Oneri finanziari	3.355.301,19	135.284,53	831.455,50	336.009,14	833.844,99		839.195,41			128.736,97
Oneri tributari	455.375,30	17.783,95	113.188,94	45.095,86	113.513,78		114.266,92			17.513,57
Poste correttive e compensative delle spese correnti	1.236.879,99	52.066,31	305.167,34	126.447,03	306.045,24		307.920,53			47.326,62
Spese non classificate in altre voci	5.708.525,13		5.895,78	44.247,50	93.286,07		5.895,93			5.559.199,85
AMMORTAMENTI										
TOTALE COSTI	49.946.864,28	1.175.151,34	6.900.565,53	3.097.517,65	23.140.949,76		7.028.089,95			6.616.839,67

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale												
CENTRO DI RESPONSABILITÀ - CdR - Segretario Generale												
TOTALE FINALITÀ - ANNO 2017 Consumivo												
COSTI PER NATURA												
MISSIONI ISTITUZIONALI	COSTO DEGLI ORGANI	%	COSTO DEL PERSONALE	%	COSTI DI GESTIONE	%	COSTI STRAORDINARI SPECIALI	%	AMMORTAMENTI	%	TOTALE COSTI	%
INDIRIZZO POLITICO	65.948,84	5,61	486.364,92	41,39	124.665,85	10,61	205.134,79	17,46	293.036,94	24,94	1.175.151,34	2,35
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	31.277,91	0,45	3.191.588,08	46,25	615.631,59	8,92	1.255.707,56	18,20	1.806.360,39	26,18	6.980.565,53	13,82
PROMOZIONE	31.277,91	1,01	1.263.432,39	40,79	519.288,56	16,76	552.700,53	17,84	730.818,26	23,59	3.097.517,65	6,20
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	85.759,51	0,37	3.194.055,51	13,80	16.702.897,88	72,18	1.346.690,08	5,82	1.811.546,78	7,83	23.140.949,76	46,33
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI			881.159,40	44,33	187.833,77	9,45	375.792,85	18,91	542.964,36	27,32	1.987.750,38	3,98
SUPPORTO ALLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	31.278,11	0,45	3.199.771,87	45,53	706.539,43	10,05	1.267.278,79	18,03	1.823.221,75	25,94	7.028.089,95	14,07
SECURITY			460.694,26	6,96	123.774,51	1,87	5.752.777,01	86,94	279.593,89	4,23	6.616.839,67	13,25
TOTALE COSTI DEL C. di R. SEGRETARIO GENERALE	245.542,28	0,49	12.677.066,43	25,38	18.980.631,59	38,00	10.756.081,61	21,54	7.287.542,37	14,59	49.946.864,28	100,00

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale

PAGINA BIANCA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

17/04/2018

ENTRATE		2017			2016		
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			17.689.063,11				
FONDO DI CASSA				12.675.760,48			
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
E1.1	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00			
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	600.000,00	0,00	0,00	6.011.000,00	0,00	2.811.000,00
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00			
E1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	93.481,00	44.728,00	51.109,00	208.062,97	0,00	71.187,63
	TOTALE UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	693.481,00	44.728,00	51.109,00	6.219.062,97	0,00	2.882.187,63
E1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	6.800.798,37	25.280.094,44	29.258.491,11	3.194.531,73	31.654.516,55	28.048.249,61
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	16.072.093,32	19.344.150,01	22.071.659,69	6.575.454,69	19.705.048,05	10.208.409,42
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	5.818.470,04	10.978.617,77	9.196.717,92	5.734.354,94	10.652.508,12	10.568.392,82
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	1.381.919,67	1.036.782,35	765.984,44	2.487.098,43	805.008,90	1.841.365,82
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	66.106,63	14.215.759,07	264.956,54	68.877,32	148.048,99	150.819,68
	TOTALE UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	30.139.388,03	70.855.403,64	61.557.809,70	18.060.317,11	62.965.130,61	50.817.237,35
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	30.832.869,03	70.900.131,64	61.608.918,70	24.279.380,08	62.965.130,61	53.699.424,98
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
E2.1	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00			
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE EDI BENI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00			
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI	0,00	520.686,08	520.686,08	0,00	800.000,00	800.000,00
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	243.839,11	243.839,11			
	TOTALE UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	764.525,19	764.525,19	0,00	800.000,00	800.000,00
E2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	29.742.840,60	4.420.428,30	6.562.630,63	35.318.944,60	0,00	5.176.104,00
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	5.846.822,83	200.000,00	1.758.336,30	9.543.435,83	0,00	1.225.000,00
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00			
E2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	5.097.227,45	0,00	0,00	5.534.499,70	0,00	437.272,25
	TOTALE UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	40.686.890,88	4.620.428,30	8.320.966,93	50.396.880,13	0,00	6.838.376,25
E2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	25.000.000,00	25.000.000,00
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00			
E2.3.3	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	25.000.000,00	25.000.000,00
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	42.081.056,36	5.384.953,49	9.085.492,12	51.791.045,61	25.800.000,00	32.638.376,25
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	5.342.920,07	4.430.350,59	4.662.291,87	7.041.711,69	4.333.618,17	5.749.559,53
	TOTALE UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	5.342.920,07	4.430.350,59	4.662.291,87	7.041.711,69	4.333.618,17	5.749.559,53
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.342.920,07	4.430.350,59	4.662.291,87	7.041.711,69	4.333.618,17	5.749.559,53
	TOTALE GENERALE ENTRATE	78.256.845,46	80.715.435,72	75.356.702,69	83.112.137,38	93.098.748,78	92.087.360,76
RIEPILOGO ENTRATE							
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	30.832.869,03	70.900.131,64	61.608.918,70	24.279.380,08	62.965.130,61	53.699.424,98
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	42.081.056,36	5.384.953,49	9.085.492,12	51.791.045,61	25.800.000,00	32.638.376,25
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.342.920,07	4.430.350,59	4.662.291,87	7.041.711,69	4.333.618,17	5.749.559,53
	TOTALE GENERALE ENTRATE	78.256.845,46	80.715.435,72	75.356.702,69	83.112.137,38	93.098.748,78	92.087.360,76

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		11.712.773,79				
FONDO DI CASSA			12.675.760,48			
TOTALE GENERALE ENTRATE	78.256.845,46	92.429.209,51	88.032.463,17	83.112.137,38	93.098.748,78	92.087.360,76

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

17/04/2018

USCITE		2017			2016		
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
U1.1	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO						
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	7.718,86	245.542,28	199.072,72	54.941,79	206.827,56	254.050,49
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	1.459.779,61	11.196.415,58	11.114.266,06	1.675.120,44	11.298.117,50	11.354.374,61
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	1.337.852,64	3.809.954,18	3.196.076,37	1.565.492,75	3.466.041,93	3.693.682,04
	TOTALE UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	2.805.351,11	15.251.912,04	14.509.415,15	3.295.554,98	14.970.986,99	15.302.107,14
U1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	5.375.303,22	15.179.037,69	16.924.264,32	3.724.453,21	13.800.605,05	12.149.755,04
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	332.646,48	66.813,82	47.132,02	446.804,87	24.686,36	138.844,75
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	109.499,73	3.355.301,19	3.464.797,77	102.599,44	3.409.443,75	3.402.543,46
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	230.699,61	1.184.425,50	1.309.695,49	131.145,74	1.906.649,12	1.807.095,25
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	233.628,52	0,00	11.304,95	222.323,57	11.304,95	0,00
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.047.523,27	321.225,99	360.602,20	2.444.781,69	3.193.353,53	1.590.611,95
	TOTALE UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	10.329.300,83	20.106.804,19	22.117.796,75	7.072.108,52	22.346.042,76	19.088.850,45
U1.3	UPB 1.3 - ONERI COMUNI						
U1.3.1	Categoria 1.3.1 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA	1.857.365,45	5.646.590,14	5.796.369,27	2.202.589,41	6.244.923,94	6.590.147,90
	TOTALE UPB 1.3 - ONERI COMUNI	1.857.365,45	5.646.590,14	5.796.369,27	2.202.589,41	6.244.923,94	6.590.147,90
U1.4	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
U1.4.1	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00			
U1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	128.107,18	698.392,89	722.204,36	85.464,39	721.239,38	678.596,59
	TOTALE UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	128.107,18	698.392,89	722.204,36	85.464,39	721.239,38	678.596,59
U1.5	UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	25.623.884,62	915.654,00	0,00	1.083.790,00	1.083.790,00
	TOTALE UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	25.623.884,62	915.654,00	0,00	1.083.790,00	1.083.790,00
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	15.120.124,57	67.327.583,88	44.061.439,53	12.655.717,30	45.366.983,07	42.743.492,08
U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
U2.1	UPB 2.1 - INVESTIMENTI						
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	57.512.286,20	8.251.400,00	9.702.719,34	60.031.514,10	31.204.257,30	28.413.640,67
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	231.877,99	128.017,74	125.168,33	350.618,17	115.569,30	234.309,48
U2.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00			
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00			
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	1.022.012,15	23.490,89	0,00	75.412,14	75.412,14
	TOTALE UPB 2.1 - INVESTIMENTI	57.744.164,19	9.401.429,89	9.851.378,56	60.382.132,27	31.395.238,74	28.723.362,49
U2.2	UPB 2.2 - ONERI COMUNI						
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0,00	2.995.962,50	2.995.962,50	0,00	3.007.170,72	3.007.170,72
U2.2.2	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00			
U2.2.3	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00			
U2.2.4	Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00			
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE UPB 2.2 - ONERI COMUNI	0,00	2.995.962,50	2.995.962,50	0,00	3.007.170,72	3.007.170,72
	TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	57.744.164,19	12.397.392,39	12.847.341,06	60.382.132,27	34.402.409,46	31.730.533,21
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
U3.1	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	800.554,68	4.430.350,59	4.209.385,07	1.404.511,50	4.333.618,17	4.937.574,99
	TOTALE UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	800.554,68	4.430.350,59	4.209.385,07	1.404.511,50	4.333.618,17	4.937.574,99
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	800.554,68	4.430.350,59	4.209.385,07	1.404.511,50	4.333.618,17	4.937.574,99
	TOTALE GENERALE USCITE	73.664.843,44	84.155.326,86	61.118.165,66	74.442.361,07	84.103.010,70	79.411.600,28

RIEPILOGO USCITE

Codice	Descrizione	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	15.120.124,57	67.327.583,88	44.061.439,53	12.656.717,30	45.366.983,07	42.743.482,00
U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	57.744.164,19	12.397.392,39	12.847.341,08	60.382.132,27	34.402.409,46	31.730.533,21
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	800.554,68	4.430.350,59	4.209.385,07	1.404.511,50	4.333.618,17	4.937.574,99
TOTALE GENERALE USCITE		73.664.843,44	84.155.326,86	61.118.165,66	74.442.361,07	84.103.010,70	79.411.600,20

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

5

PAGINA BIANCA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settenzionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTORIALE

Dai 01/01/2017 Al 31/12/2017 Anno di gestione: 2017

ENTRATE PARTE I

17/04/2018

Codice	Descrizione	Stanzamento iniziale	Previsioni			Somma da Accertare			Differenza rispetto alle previsioni	
			Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)
Capitolo										
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI										
Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO										
E111/10	Contributo dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA E1.1.1										
E111/20	Contributo dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE										
E112/10	Contributo della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA E1.1.2										
E113/10	Contributo amministrazioni provinciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E113/20	Contributo Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA E1.1.3										
E114/10	Contributo Camera di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E114/20	Contributo altri enti pubblici	44.600,00	0,00	0,00	44.600,00	44.600,00	44.728,00	128,00	0,00	0,00
E114/30	Contributi diversi	44.600,00	0,00	0,00	44.600,00	44.600,00	44.728,00	128,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA E1.1.4										
E12.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	16.700.000,00	0,00	890.000,00	15.810.000,00	17.651.658,12	2.647.397,44	20.299.055,56	4.489.055,56	0,00
E121/10	Gettito delle tasse sulle merci imb. e sbar. Cap. II, Titoli I, L.82/63 ecc. (cod.903)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E121/12	GETTITO DELLA TASSA DI ANCORAGGIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E121/20	Gettito delle tasse erariali (art.2, c.1.D.L.4774 convertito dalla L.131/74) (cod. 921)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E121/30	Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Tit. I, L.82/63 e s.m.) (cod. 922)	5.500.000,00	0,00	905.000,00	4.595.000,00	4.576.352,88	175.004,26	4.701.357,14	306.357,14	0,00
E121/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	220.531,65	0,00	270.531,65	21.200,56	-668,31
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nei porti di cui all' art.68 del C.N.	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	59.150,09	0,00	59.150,09	34.150,09	0,00
TOTALE CATEGORIA E1.2.1										
E12.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	22.425.000,00	0,00	1.795.000,00	20.630.000,00	22.457.692,74	2.827.407,70	25.290.094,44	4.650.763,35	-668,31
E122/10	Prestazione Mezzi Meccanici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E122/20	Proventi servizio traffico passeggeri	19.700.000,00	0,00	400.000,00	19.300.000,00	8.984.999,61	10.359.150,40	19.344.150,01	97.398,48	-53.248,47
E122/30	Proventi magazzini e spazi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E122/40	Proventi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA E1.2.2										
E12.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	19.700.000,00	0,00	400.000,00	19.300.000,00	8.984.999,61	10.359.150,40	19.344.150,01	97.398,48	-53.248,47
E123/10	Canoni concessione aree	7.890.000,00	0,00	0,00	7.890.000,00	7.421.302,76	1.787.222,96	9.208.525,72	1.323.176,42	-4.650,70
E123/20	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00	243.599,96	1.154.583,30	1.398.183,26	0,00	-201.816,74
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	35.000,00	0,00	0,00	374.754,00	7.616,48	364.297,31	371.908,79	29.174,65	-31.019,86
E123/40	Altri proventi patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA E1.2.3										
E12.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	9.525.000,00	0,00	339.754,00	9.864.754,00	7.672.519,20	3.306.698,57	10.578.817,77	1.352.351,97	-238.487,30
E124/10	Incipit e rimborsi diversi	802.000,00	0,00	0,00	802.000,00	190.202,27	846.580,08	1.036.782,35	247.871,55	-12.289,20
E124/20	Concorsi da parte dello Stato (M.I.U.L.P.P.) e di altri Enti per spese di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA E1.2.4										
E12.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	802.000,00	0,00	0,00	802.000,00	190.202,27	846.580,08	1.036.782,35	247.871,55	-12.289,20
E125/10	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, pulizia, gestione rifiuti delle navi di cui all' art. 6 comma 1	86.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E125/20	Entrate varie ed eventuali	86.000,00	14.005.640,00	0,00	14.092.640,00	264.956,54	13.950.802,53	14.215.759,07	123.119,07	0,00
TOTALE CATEGORIA E1.2.5										
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	52.582.600,00	14.348.394,00	2.195.000,00	64.733.994,00	39.570.498,36	31.379.633,28	70.900.131,64	6.470.831,52	-304.693,88

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017

Anno di gestione: 2017

17/04/2018

ENTRATE PARTE I

Capitolo		Gestione di Competenza													
Codice	Descrizione	Stanziamen- to iniziale	Previsioni				Somma da Accertare				Differenza Previsioni (-)				
			Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenza Previsioni (+)						
E2.1.3	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI														
E211/10	Alienazione di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E211/20	Cessione di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.1														
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI														
E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E212/20	Cessione di valori immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.2														
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI														
E213/10	Risultato di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	520.000,00	0,00	0,00	0,00	520.000,00	520.000,00	0,00	520.000,00	0,00	520.000,00	686,08	686,08	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.3														
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI														
E214/10	Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E214/20	Riscossione di altri crediti	0,00	243.839,00	0,00	0,00	243.839,00	243.839,11	0,00	243.839,11	0,00	243.839,11	0,11	0,11	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.4														
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO														
E221/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E221/20	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	4.420.432,00	0,00	0,00	0,00	4.420.432,00	4.420.428,30	0,00	4.420.428,30	0,00	4.420.428,30	0,00	0,00	-3,70	-3,70
	TOTALE CATEGORIA E2.2.1														
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE														
E222/10	Contributo della Regione Lazio	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.2														
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE														
E223/10	Contributi comunali e provinciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E223/20	Contributo Comune	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.3														
E2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI														
E224/10	Contributi Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E224/20	Contributi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.4														
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI														
E231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.1														
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI														
E232/10	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E232/20	Depositi di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.2														
E2.3.3	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI														
E233/10	Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.3														
	TOTALE TITOLO E2														
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO														
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO														
E311/10	Ritenute erariali	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.772.857,47	5.021,87	2.772.857,47	2.762.935,34	2.762.935,34	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	800.000,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	840.574,97	2.591,15	840.574,97	842.865,12	142.865,12	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/30	Ritenute diverse	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	130.846,76	0,00	130.846,76	130.846,76	30.846,76	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/40	Ricupero del personale per anticipazioni concesse dall'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/50	Trasferite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Del 01/01/2017

Al 31/12/2017

Anno di gestione: 2017

17/04/2018

ENTRATE PARTE I

Codice	Descrizione	Stesamento Iniziale	Previsioni		Somme da Accertare			Differenze rispetto alle previsioni		
			Verisimili(+)	Verisimili(-)	Previsione Accertata	Riscossioni	Da riscuotere	Accertato	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)
E311/60	Rimborso di somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/70	Partite in espeso	261.000,00	0,00	0,00	261.000,00	73.137,02	8.068,58	81.205,60	0,00	-179.794,40
E311/80	Restituzione fondo economato a fine esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/90	IVA	601.394,00	500.000,00	500.000,00	601.394,00	378.688,69	113.754,08	492.402,77	13.786,06	-122.659,29
	TOTALE CATEGORIA ES.1.1	4.262.394,00	500.000,00	500.000,00	4.262.394,00	4.301.094,91	129.285,68	4.430.350,59	470.450,28	-302.493,69
	TOTALE TITOLO ES	4.262.394,00	500.000,00	500.000,00	4.262.394,00	4.301.094,91	129.285,68	4.430.350,59	470.450,28	-302.493,69
	TOTALE GENERALE	61.985.426,00	15.090.233,00	2.695.000,00	74.380.659,00	49.256.536,76	31.458.898,96	80.715.435,72	6.941.567,59	-607.191,27
RIPILOGO ENTRATE										
E1	TITOLO I - ENTRATE CONSENTI	52.582.600,00	14.346.394,00	2.195.000,00	64.733.994,00	39.570.498,36	31.328.633,28	70.900.131,64	6.470.631,51	-304.693,88
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	5.140.631,00	243.657,00	0,00	5.384.271,00	5.384.953,49	0,00	5.384.953,49	686,19	-5,70
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	4.262.394,00	500.000,00	500.000,00	4.262.394,00	4.301.094,91	129.285,68	4.430.350,59	470.450,28	-302.493,69
	TOTALE GENERALE	61.985.426,00	15.090.233,00	2.695.000,00	74.380.659,00	49.256.536,76	31.458.898,96	80.715.435,72	6.941.567,59	-607.191,27

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Anno di gestione: 2017

17/04/2018

Da 01/01/2017 Al 31/12/2017

ENTRATE PARTE N

Codice	Descrizione	Gestione dei residui attivi				Gestione di Cassa				Totale Residui		
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assistita	Riscossioni		Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)
Capitolo												
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI												
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.1/10	Contributo dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA E1.1.1												
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	3.200.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00	0,00	2.600.000,00	3.200.000,00	0,00	3.200.000,00	600.000,00	
E1.1.2/10	Contributo della regione	3.200.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00	0,00	2.600.000,00	3.200.000,00	0,00	3.200.000,00	600.000,00	
TOTALE CATEGORIA E1.1.2												
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.3/10	Contributo amministrazione provinciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.3/20	Contributo comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA E1.1.3												
E1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.4/10	Contributo Camera di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.4/20	Contributo altri enti pubblici	136.875,34	50.981,00	42.500,00	93.481,00	0,00	43.394,34	181.475,34	51.109,00	130.366,34	87.100,00	
E1.1.4/30	Contributi diversi	136.875,34	50.981,00	42.500,00	93.481,00	0,00	43.394,34	181.475,34	51.109,00	130.366,34	87.100,00	
TOTALE CATEGORIA E1.1.4												
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	6.494.577,64	6.494.577,64	0,00	6.494.577,64	0,00	22.304.577,64	24.146.235,76	2.164.620,18	322.962,06	2.647.397,44	
E1.2.1/10	Gettito delle tasse sulle merci imb. e sbar. Cop. III, Thobol L.92/63 ecc. (cod.901)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.1/12	GETTITO DELLA TASSA DI ANCORAGGIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.1/20	Gettito delle tasse erariali (art.2, c.1.D.L.47/74 convertito della L.137/74) (cod. 921)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.1/30	Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Th.1, L.92/63 e s.m.) (cod. 922)	306.221,03	306.220,73	0,00	306.220,73	0,00	4.901.221,03	4.833.573,61	0,00	68.647,42	175.004,26	
E1.2.1/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	210.531,65	21.200,56	668,91	0,00	
E1.2.1/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	59.150,09	34.150,09	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA E1.2.1												
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	6.800.798,67	6.800.798,67	0,00	6.800.798,67	0,00	27.430.798,67	29.258.491,11	2.219.970,83	392.278,39	2.822.401,79	
E1.2.2/10	Prestitazione Mezzi Meccanici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.2/20	Proventi servizio traffico passeggeri	16.072.093,32	13.086.650,08	2.985.433,24	16.072.093,32	0,00	35.772.093,32	22.071.659,60	0,00	13.700.433,63	13.344.583,64	
E1.2.2/30	Proventi magazzini e spazi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.2/40	Proventi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA E1.2.2												
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2.809.737,02	1.278.377,61	1.531.359,21	2.809.736,82	0,00	10.699.737,02	8.699.680,37	121.017,64	2.121.074,29	3.318.584,17	
E1.2.3/10	Canoni concessione aree	2.995.103,80	242.499,92	2.752.603,96	2.995.103,80	0,00	4.595.103,80	486.099,88	0,00	4.109.004,00	3.907.187,26	
E1.2.3/20	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	13.679,34	3.321,19	10.308,15	13.629,34	0,00	388.383,34	10.937,67	0,00	377.445,67	374.600,46	
E1.2.3/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.3/40	Altri proventi patrimoniali	5.818.470,24	1.594.156,72	4.294.271,32	5.818.470,94	0,00	15.683.224,24	9.196.717,92	121.017,64	6.407.523,96	7.400.989,89	
TOTALE CATEGORIA E1.2.3												
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	1.450.741,51	575.782,17	806.137,50	1.381.919,67	0,00	68.821,84	2.252.741,51	765.984,44	1.678.813,43	1.652.717,58	
E1.2.4/10	ricambi e rimborsi diversi	1.450.741,51	575.782,17	806.137,50	1.381.919,67	0,00	68.821,84	2.252.741,51	765.984,44	1.678.813,43	1.652.717,58	
E1.2.4/20	Concorsi da parte dello Stato (MIN.LL.PP.) e di altri Enti per spese di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA E1.2.4												
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.5/10	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, pulizia, gestione rifiuti delle navi di cui all'art. 6 comma 1	66.106,03	0,00	66.106,03	66.106,03	0,00	14.088.909,63	264.956,54	0,00	13.823.953,09	14.016.909,16	
E1.2.5/20	Entrate varie ed eventuali	66.106,03	0,00	66.106,03	66.106,03	0,00	14.088.909,63	264.956,54	0,00	13.823.953,09	14.016.909,16	
TOTALE CATEGORIA E1.2.5												
TOTALE TITOLO E1												
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
E2		33.546.085,71	22.038.420,34	17.944.400,69	30.812.869,08	0,00	2.712.216,68	98.695.242,71	61.608.044,83	2.428.044,83	40.124.083,97	

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTORIALE

Del 01/01/2017 Al 31/12/2017

ENTRATE PARTE II

Anno di gestione: 2017

17/04/2018

Codice	Descrizione	Gestione dei residui attivi				Gestione di Cassa				Totale Residui		
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Riscossioni		Differenza previsionale(+)	Differenza previsionale(-)
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILIARI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.1/10	Alienazione di Immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.1/20	Cessione di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE ED I BENI MATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.2/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.2/20	Cessione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.3/10	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.4/10	Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.4/20	Riscossione di altri crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243.839,11	243.839,11	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243.839,11	243.839,11	0,00	0,00
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	30.142.840,60	2.142.202,33	27.600.638,27	29.742.840,60	0,00	400.000,00	30.142.840,60	2.142.202,33	0,00	28.000.638,27	27.600.638,27
E2.2.1/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	30.142.840,60	2.142.202,33	27.600.638,27	29.742.840,60	0,00	400.000,00	30.142.840,60	2.142.202,33	0,00	28.000.638,27	27.600.638,27
E2.2.1/20	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.420.432,00	4.420.432,00	0,00	3,70	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.1	30.142.840,60	2.142.202,33	27.600.638,27	29.742.840,60	0,00	400.000,00	34.563.272,60	6.562.630,63	0,00	28.000.641,97	27.600.638,27
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	8.318.435,83	1.558.336,30	4.284.486,53	5.846.822,83	0,00	2.471.613,00	8.518.435,83	1.758.336,30	0,00	6.760.099,53	4.284.486,53
E2.2.2/10	Contributo della Regione Lazio	8.318.435,83	1.558.336,30	4.284.486,53	5.846.822,83	0,00	2.471.613,00	8.518.435,83	1.758.336,30	0,00	6.760.099,53	4.284.486,53
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2.3/10	Contributi comunali e provinciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2.3/20	Contributo Comune	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2.4/10	Contributi Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2.4/20	Contributi diversi	5.097.227,45	0,00	5.097.227,45	5.097.227,45	0,00	0,00	5.097.227,45	0,00	0,00	5.097.227,45	5.097.227,45
	TOTALE CATEGORIA E2.2.4	5.097.227,45	0,00	5.097.227,45	5.097.227,45	0,00	0,00	5.097.227,45	0,00	0,00	5.097.227,45	5.097.227,45
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	1.394.165,48	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48
E2.3.1/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	1.394.165,48	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48
E2.3.1/20	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.1	1.394.165,48	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.3.2/10	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.3.2/20	Depositi di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.3.3	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.3.3/10	Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO E2	44.952.669,56	3.700.538,63	38.380.517,73	42.081.856,56	0,00	2.871.613,00	50.051.101,56	9.085.492,12	244.525,19	41.252.194,43	38.380.517,73
ES	TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
ES.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVVENTI MATURE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.777.857,47	277.857,47	0,00	5.071,87
ES.1.1/10	Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.082,43	940.574,97	140.492,54	0,00	2.473,58
ES.1.1/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	82,43	0,00	82,43	0,00	0,00	0,00	100.000,00	130.846,76	30.846,76	0,00	0,00
ES.1.1/30	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ES.1.1/40	Recupero del personale per anticipazioni concesse dall'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ES.1.1/50	Trattative per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Anno di gestione: 2017

31/04/2018

ENTRATE PARTE II

Dal 01/01/2017

Al 31/12/2017

Codice	Descrizione	Gestione dei residui attivi						Gestione di Cassa				Totale Residui
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Variazioni Residui (I)		Previsione Assestata	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni (A)		Differenza previsioni (A)	
					Totale	Veriazioni Residui (I)			Differenza previsioni (A)	Differenza previsioni (A)		
E311/60	Rimborso di somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/70	Partite in sospeso	1.074.660,69	61.148,05	730.667,38	791.810,43	0,00	282.850,26	1.335.560,69	134.285,07	0,00	1.201.375,62	738.730,96
E311/80	Restituzione fondo economato a fine esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/90	IVA	4.551.077,21	300.058,91	4.250.968,30	4.551.077,21	0,00	0,00	5.152.421,21	678.727,60	24.905,37	4.494.538,98	4.364.702,38
	TOTALE CATEGORIA E3.1.1	5.625.770,33	361.206,96	4.981.713,11	5.342.920,07	0,00	282.850,26	9.888.164,33	4.662.291,87	474.102,14	5.699.974,60	5.310.978,79
	TOTALE GENERALE	84.123.525,40	26.100.165,93	52.156.679,53	78.256.945,46	0,00	5.866.679,94	158.590.508,40	75.356.702,69	3.146.672,16	86.380.477,87	83.615.578,49
RIEPILOGO ENTRATE												
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	33.545.085,71	22.038.420,34	8.794.488,69	30.832.869,03	0,00	2.712.216,68	98.609.242,71	61.608.938,70	2.428.044,83	39.428.368,84	40.124.081,97
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	44.952.669,36	3.700.538,63	38.380.517,73	42.081.056,36	0,00	2.871.613,00	50.093.101,36	9.085.492,12	784.525,19	41.252.134,43	38.380.517,73
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.625.770,33	361.206,96	4.981.713,11	5.342.920,07	0,00	282.850,26	9.888.164,33	4.662.291,87	474.102,14	5.699.974,60	5.310.978,79
	TOTALE GENERALE	84.123.525,40	26.100.165,93	52.156.679,53	78.256.945,46	0,00	5.866.679,94	158.590.508,40	75.356.702,69	3.146.672,16	86.380.477,87	83.615.578,49

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017 Anno di gestione: 2017

USCITE PARTE I

17/04/2018

Codice	Descrizione	Gestione di Competenza										Differenze rispetto alle previsioni	
		Scandimento iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)			
UI.2.1	TOTALE CATEGORIA UI.1.3	3.684.456,00	3.800.855,43	113.855,43	3.951.456,00	2.417.103,86	1.397.650,32	3.809.564,18	0,00	-141.501,82			
UI21/10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	14.400.000,00	0,00	0,00	14.400.000,00	11.514.412,94	2.885.561,50	14.399.974,44	0,00	-25,56			
UI21/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	750.000,00	0,00	300.246,00	649.754,00	270.620,53	379.056,44	649.676,97	0,00	-77,03			
UI21/30	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di nastri di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	50.000,00	0,00	40.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00			
UI21/40	Spese promozionali e di propaganda	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	123.277,28	6.309,00	129.386,28	0,00	-5.613,72			
UI.2.2	TOTALE CATEGORIA UI.1.2.1	15.335.000,00	0,00	140.246,00	15.194.754,00	11.908.310,75	3.276.736,94	15.179.037,69	0,00	-15.716,31			
UI.2.2	CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI												
UI22/10	Contributi e versamenti a carico dello sviluppo dell'attività portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
UI22/20	Contributi allo sviluppo delle realizzazioni di autostrada del mare, di trasporto marittimo e corto raggio e di crociera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
UI22/30	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	44.809,59	22.004,23	66.813,82	0,00	-3.186,18			
UI.2.3	TOTALE CATEGORIA UI.1.2.2	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	44.809,59	22.004,23	66.813,82	0,00	-3.186,18			
UI.2.3	CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI												
UI23/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	3.800.000,00	0,00	320.800,00	3.479.200,00	3.355.298,04	3,15	3.355.301,19	0,00	-123.898,81			
UI.2.4	TOTALE CATEGORIA UI.1.2.3	3.800.000,00	0,00	320.800,00	3.479.200,00	3.355.298,04	3,15	3.355.301,19	0,00	-123.898,81			
UI.2.4	CATEGORIA 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI												
UI24/10	Oneri tributari	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	1.099.799,94	84.665,56	1.184.425,50	0,00	-115.574,50			
UI.2.5	TOTALE CATEGORIA UI.1.2.4	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00	1.099.799,94	84.665,56	1.184.425,50	0,00	-115.574,50			
UI.2.5	CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI												
UI25/10	Restituzioni e rimborsi diversi	150.000,00	0,00	139.359,95	10.640,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.640,05			
UI.2.6	TOTALE CATEGORIA UI.1.2.5	150.000,00	0,00	139.359,95	10.640,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.640,05			
UI.2.6	CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
UI26/10	Spese per oli, lubrificanti, risarcimenti ed accessori	420.000,00	0,00	272.600,00	147.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-147.400,00			
UI26/20	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
UI26/30	Oneri vari straordinari	200.000,00	129.996,95	0,00	329.996,95	248.757,05	72.469,54	321.225,99	0,00	-8.770,96			
UI26/40	Spese per realizzo delle entrate	620.000,00	129.996,95	272.600,00	477.396,95	248.757,05	72.469,54	321.225,99	0,00	-156.170,96			
UI.3.1	TOTALE CATEGORIA UI.1.2.6	5.700.000,00	0,00	0,00	5.700.000,00	4.553.652,94	1.092.937,20	5.646.590,14	0,00	-53.409,86			
UI.3.1	CATEGORIA 1.3.1 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA												
UI31/10	Oneri comuni	5.700.000,00	0,00	0,00	5.700.000,00	4.553.652,94	1.092.937,20	5.646.590,14	0,00	-53.409,86			
UI.4.1	TOTALE CATEGORIA UI.1.3.1	5.700.000,00	0,00	0,00	5.700.000,00	4.553.652,94	1.092.937,20	5.646.590,14	0,00	-53.409,86			
UI.4.1	CATEGORIA 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA												
UI41/10	Pensioni ed altri oneri simili a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
UI.4.2	TOTALE CATEGORIA UI.1.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
UI.4.2	CATEGORIA 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO												
UI42/10	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00	594.097,18	104.295,71	698.392,89	0,00	-51.607,11			
UI.5.1	TOTALE CATEGORIA UI.1.4.2	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00	594.097,18	104.295,71	698.392,89	0,00	-51.607,11			
UI.5.1	CATEGORIA 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHIE ONERI												
UI51/10	Accantonamento art. 22 Legge 248/2008 UI50	915.654,00	0,00	0,00	915.654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
UI51/20	Accantonamento art. 61 Legge 139/2008	0,00	0,00	24.708.230,62	24.708.230,62	0,00	0,00	915.654,00	0,00	0,00			
UI51/30	Accantonamenti per contenziosi	915.654,00	0,00	24.708.230,62	25.623.884,62	0,00	0,00	24.708.230,62	0,00	0,00			
UI.5.1	TOTALE CATEGORIA UI.1.5.1	1.831.308,00	0,00	24.732.961,24	26.539.135,24	0,00	0,00	25.623.884,62	0,00	-915.253,62			
UI.5.1	TOTALE TITOLO UI	45.854.471,00	0,00	1.986.101,98	47.840.572,98	36.149.029,13	31.178.554,05	47.840.572,98	0,00	-3.176.708,74			
UI.2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE												
UI21/10	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
UI21/20	Acquisizione di immobili e opere portuali	6.822.561,00	0,00	2.440.179,82	4.382.381,18	1.101.799,45	3.280.581,73	4.382.381,18	0,00	0,00			
UI21/30	Lavori di straordinaria manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Del 01/01/2017 Al 31/12/2017 Anno di gestione: 2017

USCITE PARTE I

17/04/2018

Codice	Descrizione	Previsioni				Gestione di Competenza			Differenze rispetto alle previsioni	
		Stanziamiento iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)
U1	TITOLO I - USCITE CORRIENTI									
U1.1.1	CATEGORIA 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE									
U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	3.000,00	2.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	50.000,00	3.600,00	0,00	53.600,00	11.818,58	41.763,06	53.591,64	0,00	-8,36
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	303.000,00	5.600,00	0,00	308.600,00	194.303,22	47.239,06	245.542,28	0,00	-43.057,72
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1									
U1.1.2	CATEGORIA 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO									
U112/10	Emolumenti e rimborso missioni: Segretario Generale	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	157.819,21	333,00	158.157,21	0,00	-81.847,79
U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	5.300.000,00	0,00	0,00	5.300.000,00	5.089.737,47	87.056,36	5.176.793,83	0,00	-123.206,17
U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	322.258,64	7.741,36	130.000,00	0,00	0,00
U112/40	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.550.000,00	0,00	0,00	3.550.000,00	3.167.243,46	3.167.243,46	3.167.243,46	0,00	-382.756,54
U112/50	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
U112/60	Indennità e rimborso per missioni	101.673,00	0,00	0,00	101.673,00	73.395,02	1.818,22	75.123,24	0,00	-26.549,76
U112/70	Altri oneri per il personale	126.600,00	0,00	0,00	126.600,00	71.428,79	20.084,40	97.513,19	0,00	-29.086,81
U112/80	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi (moduli da Eni)	3.089,00	0,00	0,00	3.089,00	446,40	0,00	446,40	0,00	-2.641,60
U112/90	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'ente	3.500.000,00	0,00	1.000.000,00	2.500.000,00	2.125.043,87	266.099,38	2.391.143,25	0,00	-308.856,75
U112/100	Differenza retr. personale distaccato c/o imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U112/110	Spese per attività culturali e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U112/120	Fondo piano organica	175.000,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-175.000,00
U112/130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA U1.1.2	13.236.363,00	0,00	1.000.000,00	12.236.363,00	10.813.282,96	383.132,72	11.196.415,68	0,00	-1.029.945,42
U1.1.3	CATEGORIA 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO									
U113/10	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	3.937,00	0,00	0,00	3.937,00	3.341,71	219,52	3.561,23	0,00	-375,77
U113/20	Spese commesse con l'utilizzo di mezzi navali	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
U113/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	1.700.000,00	35.528,00	0,00	1.735.528,00	1.020.359,69	202.916,59	1.223.276,28	0,00	-12.241,72
U113/40	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	60.000,00	0,00	40.000,00	20.000,00	1.685,40	10.000,00	11.685,40	0,00	-8.314,60
U113/50	Località passive	175.000,00	0,00	0,00	175.000,00	149.942,27	11.011,87	160.954,14	0,00	-14.045,86
U113/60	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	6.996,00	0,00	0,00	6.996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.996,00
U113/70	Utenze varie	1.214.250,00	0,00	0,00	1.214.250,00	662.719,08	550.855,21	1.213.574,29	0,00	-575,71
U113/80	Materiale economico	28.000,00	0,00	12.789,00	15.211,00	3.186,80	6.525,08	9.726,88	0,00	-5.567,12
U113/90	Periodici, riviste e pubblicazioni	36.000,00	1.186,43	0,00	37.186,43	19.669,03	3.516,60	17.186,43	0,00	0,00
U113/100	Spese postali	30.000,00	0,00	1.186,43	31.186,43	4.126,59	306,72	4.433,31	0,00	-4.380,76
U113/110	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	255.000,00	0,00	0,00	255.000,00	148.891,78	83.183,38	232.075,16	0,00	-22.924,84
U113/120	Spese per atti e contratti vari	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	15.732,39	0,00	15.732,39	0,00	-11.267,61
U113/130	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	100.000,00	0,00	60.000,00	40.000,00	11.205,00	8.235,00	19.440,00	0,00	-20.560,00
U113/140	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	9.500,00	0,00	0,00	9.500,00	2.637,64	0,00	2.637,64	0,00	-6.862,36
U113/150	Premi di assicurazione	285.000,00	0,00	0,00	285.000,00	252.719,02	2.925,00	258.244,02	0,00	-28.755,98
U113/160	Spese di pubblicità (Legge 6/87)	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	56.120,83	93.879,16	149.999,99	0,00	-0,01
U113/170	Spese di rappresentanza	3.773,00	0,00	0,00	3.773,00	3.773,00	0,00	3.773,00	0,00	0,00
U113/180	Spese legali, giudiziarie e varie	110.000,00	344.181,00	0,00	454.181,00	63.980,83	389.566,19	453.547,02	0,00	-433,99

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Del 01/01/2017 Al 31/12/2017

Anno di gestione: 2017

17/04/2018

USCITE PARTE I

Codice	Descrizione	Stanziamiento iniziale	Previsioni		Somme da Impegnare				Differenze rispetto alle previsioni	
			Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni(+)	Differenze Previsioni(-)
U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	1.500.000,00	2.979.705,09	610.696,27	3.869.019,82	148.387,56	3.720.631,26	3.869.019,82	0,00	0,00
U211/40	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELLA P.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U212	TOTALE CATEGORIA U2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	8.322.561,00	2.979.705,09	3.050.866,09	8.251.400,00	1.250.187,01	7.001.212,99	8.251.400,00	0,00	0,00
U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	100.000,00	0,00	20.000,00	80.000,00	13.891,13	1.941,02	15.832,15	0,00	-64.167,85
U212/20	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U212/30	Acquisto mezzi navali e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U212/40	Acquisto di beni immateriali (patenti, brevetti)	100.000,00	20.000,00	0,00	120.000,00	77.353,78	34.631,81	112.185,59	0,00	-7.814,41
U213	TOTALE CATEGORIA U2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	200.000,00	20.000,00	20.000,00	200.000,00	91.244,91	36.772,83	128.017,74	0,00	-71.982,26
U213/10	Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U213/20	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U214	TOTALE CATEGORIA U2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U214/10	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U214/20	Deposito a cauzione presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U214/30	Concessione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U215	TOTALE CATEGORIA U2.1.5 - IMPIEGHI DI ANTICIPAZIONI E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U215/10	Veramento in conto depositi bancari vincolati per il fondo indennità di licenziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U215/20	Veramento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per indennità licenziamento del pers. dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U215/30	Indennità di anzianità	350.000,00	942.346,17	0,00	1.292.346,17	23.490,89	998.521,26	1.022.012,15	0,00	-270.334,02
U22	TOTALE CATEGORIA U2.2 - RIMBORSI DI MUTUI	350.000,00	942.346,17	0,00	1.292.346,17	23.490,89	998.521,26	1.022.012,15	0,00	-270.334,02
U22/10	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U22/20	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	2.996.000,00	0,00	0,00	2.996.000,00	2.995.962,50	0,00	2.995.962,50	0,00	-37,50
U22/30	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	2.996.000,00	0,00	0,00	2.996.000,00	2.995.962,50	0,00	2.995.962,50	0,00	-37,50
U223	TOTALE CATEGORIA U2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U223/10	Rimborso di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U223/20	Rimborso di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U223/30	Rimborso di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U224	TOTALE CATEGORIA U2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U224/10	Rimborso di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U224/20	Rimborso di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U224/30	Rimborso di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U225	TOTALE CATEGORIA U2.2.4 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U225/10	Rimborso di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U225/20	Rimborso di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U225/30	Rimborso di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U3	TOTALE CATEGORIA U2.2.5 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U3/10	Rimborso di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U3/20	Rimborso di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U3/30	Rimborso di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U311/20	TOTALE TITOLO U2	11.968.561,00	3.942.051,26	3.070.866,09	12.739.746,17	4.360.865,31	8.096.507,08	12.397.992,39	0,00	-342.353,78
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	2.480.257,95	302.171,39	2.782.929,34	282.929,34	0,00
U3/10	Ritenute erariali	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	816.399,94	116.566,18	942.966,12	142.966,12	0,00
U3/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00	1.663.857,95	185.605,21	1.840.963,22	140.963,22	0,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2017 Al 31/12/2017

Anno di gestione: 2017

17/04/2018

USCITE PARTE I

Capitolo		Gestione di Competenza									
		Previsioni		Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni		Differenze Previsioni (-)		
Codice	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Variation(+)	Variation(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)	
U311/30	Ritornate diverse	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	119.064,78	11.781,98	130.846,76	30.846,76	0,00	
U311/40	Anticipazioni dell'Ente al gestionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U311/50	Veramento trattenuto a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U311/60	Somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U311/70	Partite in sospeso	261.000,00	0,00	0,00	261.000,00	77.630,87	3.574,23	81.205,60	0,00	-179.294,40	
U311/80	Anticipazione fondo economato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U311/90	IVA	601.394,00	500.000,00	500.000,00	601.394,00	230.167,01	262.235,76	492.402,77	456.742,22	-108.991,23	
	TOTALE CATEGORIA U3.1.1	4.262.394,00	500.000,00	500.000,00	4.262.394,00	3.734.020,35	696.330,04	4.430.350,59	456.742,22	-288.785,63	
	TOTALE TITOLO U3	4.262.394,00	500.000,00	500.000,00	4.262.394,00	3.734.020,35	696.330,04	4.430.350,59	456.742,22	-288.785,63	
	TOTALE GENERALE	61.905.425,00	29.656.774,26	5.557.767,47	96.094.432,73	44.243.935,63	39.911.391,17	94.155.326,06	456.742,22	-2.595.848,15	

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Anno di gestione: 2017

17/04/2018

04/01/2017

Al 31/12/2017

USCITE PARTE II

Codice	Descrizione	Gestione dei residui passivi				Gestione di Cassa				Differenze rispetto alle previsioni		Totale Residui
		Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assesata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI											
U1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autosità Portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	186.474,64	0,00	63.525,36	476,00
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	5.333,22	769,50	4.563,72	5.333,22	0,00	0,00	8.333,22	769,50	0,00	7.563,72	9.563,72
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	2.385,64	0,00	2.385,64	2.385,64	0,00	0,00	52.385,64	11.828,58	0,00	40.557,06	44.148,70
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1	7.718,86	769,50	6.949,36	7.718,86	0,00	0,00	310.714,86	199.072,72	0,00	111.646,14	54.188,42
U112/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	157.819,21	0,00	82.180,79	333,00
U112/20	Emolumenti fissi di personale dipendente	189.793,12	0,00	189.793,12	189.793,12	0,00	0,00	5.489.793,12	5.089.737,47	0,00	400.055,65	276.849,48
U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	9.200,00	0,00	9.200,00	9.200,00	0,00	0,00	339.300,00	131.458,64	0,00	7.741,36	7.741,36
U112/40	Oneri della contrattazione decennale o triennale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.550.000,00	3.167.243,46	0,00	382.756,54	0,00
U112/50	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
U112/60	Indennità e rimborso per missioni	5.727,90	5.727,90	5,00	5.727,90	0,00	0,00	107.400,50	79.037,92	0,00	28.372,98	1.823,22
U112/70	Altri oneri per il personale	3.920,21	489,00	3.431,21	3.920,21	0,00	0,00	130.520,21	77.916,79	0,00	52.603,42	23.516,61
U112/80	Spese per organizzazione di corsi per il personale e partecipate, e spese per corsi indetti da Enti	7.191,47	0,00	7.191,47	7.191,47	0,00	0,00	10.279,47	446,40	0,00	9.833,07	7.191,47
U112/90	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	299.238,34	285.574,30	13.666,04	299.238,34	0,00	0,00	2.799.238,34	2.410.616,17	0,00	388.622,17	279.765,42
U112/100	Differenza ret. personale distaccato c/o imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U112/110	Spese per attività culturali e tempo libero	4.597,89	0,00	4.597,89	4.597,89	0,00	0,00	4.597,89	0,00	0,00	4.597,89	4.597,89
U112/120	Fondo piano organico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00
U112/130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	1.099.194,40	0,00	940.110,68	940.110,68	0,00	0,00	1.099.194,40	0,00	0,00	1.099.194,40	940.110,68
	TOTALE CATEGORIA U1.1.2	1.610.863,33	304.982,20	1.305.881,13	1.610.863,33	0,00	0,00	13.845.324,33	11.316.286,06	0,00	2.529.038,27	1.541.939,13
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO											
U113/10	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	179,49	103,32	76,17	179,49	0,00	0,00	4.116,49	3.445,03	0,00	671,46	295,69
U113/20	Spese commesse con l'utilizzo di mezzi navali	3.400,00	0,00	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00	33.400,00	0,00	0,00	33.400,00	33.400,00
U113/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autosità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	542.859,89	340.546,23	202.313,66	542.859,89	0,00	0,00	1.767.859,89	1.360.995,92	0,00	406.863,97	405.240,25
U113/31	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI A	6.606,24	0,00	6.606,24	6.606,24	0,00	0,00	66.606,24	1.685,40	0,00	64.920,84	16.606,24
U113/40	Locazioni passive	12.359,23	6.607,32	5.751,91	12.359,23	0,00	0,00	187.359,23	156.549,59	0,00	30.809,64	16.765,78
U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.996,00	0,00	0,00	6.996,00	0,00
U113/60	Utenue varie	506.763,42	261.448,05	245.315,37	506.763,42	0,00	0,00	1.721.013,42	924.167,13	0,00	796.846,29	796.270,53
U113/70	Materiale economico	11.612,03	11.614,95	197,08	11.612,03	0,00	0,00	36.612,03	34.613,75	0,00	2.998,28	6.773,16
U113/80	Periodici, ristampe e pubblicazioni	2.494,25	1.926,90	855,35	2.494,25	0,00	0,00	18.494,25	15.609,73	0,00	2.884,52	4.071,95
U113/90	Spese postali	2.206,54	2.206,54	4.937,82	2.206,54	0,00	0,00	17.206,54	6.475,11	0,00	10.731,23	5.244,34
U113/100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	74.674,52	62.464,97	12.209,55	74.674,52	0,00	0,00	329.674,52	211.356,75	0,00	118.317,77	95.392,93
U113/110	Spese per enti e contratti vari	6.304,00	0,00	6.304,00	6.304,00	0,00	0,00	33.304,00	15.732,39	0,00	17.571,61	6.304,00
U113/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	11.205,00	0,00	63.795,00	8.235,00
U113/130	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	1.737,28	0,00	1.737,28	1.737,28	0,00	0,00	11.237,28	2.637,64	0,00	8.599,64	1.737,28
U113/140	Premi di assicurazione	15.542,74	15.542,74	400,00	15.542,74	0,00	0,00	300.542,74	270.861,76	0,00	29.680,98	2.925,00
U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	92.498,96	45.409,80	7.089,16	92.498,96	0,00	0,00	202.498,96	101.550,63	0,00	100.948,33	100.948,32
U113/160	Spese di rappresentanza	3.428,21	600,00	2.828,21	3.428,21	0,00	0,00	7.001,21	4.373,00	0,00	2.628,21	2.828,21
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	90.106,04	30.947,71	59.158,33	90.106,04	0,00	0,00	200.106,04	94.918,54	0,00	105.187,50	448.724,52

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settenzionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Del 01/01/2017 Al 31/12/2017 Anno di gestione: 2017

USCITE PARTE II

17/04/2018

Codice	Descrizione	Gestione dei residui passivi				Gestione di Cassa				Totale Residui		
		Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti		Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)
U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazioni, investimenti, ricerche logistiche	31.651.023,29	1.656.303,53	25.623.490,54	27.279.794,07	0,00	4.371.233,22	36.130.728,38	1.804.691,09	0,00	34.326.037,29	29.344.121,80
U211/40	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE DELLO CALEA A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	178.934,86	0,00	0,00	0,00	0,00	178.934,86	178.934,86	0,00	0,00	178.934,86	0,00
U211/20	TOTALE CATEGORIA U2.1.1	62.822.130,53	8.492.633,33	49.057.793,87	57.512.286,28	0,00	5.309.844,33	71.144.691,53	9.702.719,34	0,00	61.441.972,19	56.060.966,86
U2.1.2	CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE											
U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	149.076,08	14.525,42	134.550,66	149.076,08	0,00	0,00	229.076,08	28.416,55	0,00	200.659,53	136.491,68
U212/20	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U212/30	Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U212/40	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	82.801,91	19.398,00	63.403,91	82.801,91	0,00	0,00	202.801,91	96.751,78	0,00	106.050,13	98.235,72
U212/10	TOTALE CATEGORIA U2.1.2	231.877,99	33.923,42	197.954,57	231.877,99	0,00	0,00	431.877,99	125.168,33	0,00	306.709,66	234.727,40
U2.1.3	CATEGORIA 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI											
U213/10	Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U213/20	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U213/10	TOTALE CATEGORIA U2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.4	CATEGORIA 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI											
U214/10	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U214/20	Deposito a cauzione presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U214/30	Concessione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U214/10	TOTALE CATEGORIA U2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.5	CATEGORIA 2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILIARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.											
U215/10	Versamento in conto depositi bancari vincolati per il fondo indennita' di licenziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U215/20	Versamento a compagnie di assicurazione per polizze generali per licenziamenti del pers. dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U215/30	Indennita' di anzianita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U215/10	TOTALE CATEGORIA U2.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2	CATEGORIA 2.2 - RIMBORSI DI MUTUI											
U221/10	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U221/20	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.996.000,00	2.995.962,50	0,00	37,50	0,00
U221/20	TOTALE CATEGORIA U2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.996.000,00	2.995.962,50	0,00	37,50	0,00
U2.2.2	CATEGORIA 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE											
U222/10	Rimborso di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U222/10	TOTALE CATEGORIA U2.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.3	CATEGORIA 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI											
U223/10	Rimborso di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U223/10	TOTALE CATEGORIA U2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.4	CATEGORIA 2.2.4 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI											
U224/10	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U224/10	TOTALE CATEGORIA U2.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.5	CATEGORIA 2.2.5 - ESTINGUZIONI DEBITI DIVERSI											
U225/10	Restituzione depositi di terzi e cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U225/10	TOTALE CATEGORIA U2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U225/10	TOTALE TITOLO U2	63.054.061,52	8.486.455,75	49.257.708,44	57.744.164,13	0,00	5.309.844,33	74.922.559,53	12.847.341,95	0,00	62.075.217,45	57.294.215,52
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
U3.1.1	CATEGORIA 3.1.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI GIRO	343.079,88	342.902,25	177,63	343.079,88	0,00	0,00	2.043.079,88	2.823.660,20	0,00	19.419,68	302.349,02
U311/10	Ritenute erariali	340.281,48	332.293,58	7.987,90	340.281,48	0,00	0,00	940.281,48	958.693,52	0,00	18.412,04	124.154,08
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	3.798,40	106.608,67	102.810,27	3.798,40	0,00	0,00	1.021.798,40	864.966,68	0,00	109.831,72	178.194,94

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

01/01/2017

Al 31/12/2017

Anno di gestione: 2017

17/04/2018

Codice	Descrizione	Gestione dei residui passivi				Gestione di Cassa				Totale Residui		
		Indice Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assegnata	Pagamenti		Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)
US11/30	Interesse diverse	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	100,010,00	119,074,78	19,064,78	0,00	11.781,98
US11/40	Anticipazioni dell'Ente al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
US11/50	Verzamento trattamenti a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
US11/60	Somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
US11/70	Partite in sospeso	212.573,32	158,69	212.414,63	212.573,32	0,00	0,00	473.573,32	77.769,56	0,00	395.713,76	215.989,56
US11/80	Anticipazione fondo economato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
US11/90	IIVA	104.610,00	0,00	104.610,00	104.610,00	0,00	0,00	706.004,00	230.167,01	0,00	475.836,99	366.845,76
	TOTALE CATEGORIA US.1.1	800.594,68	475.364,52	325.190,16	800.594,68	0,00	0,00	5.062.940,68	4.209.365,07	37.476,82	891.040,43	1.021.520,20
	TOTALE TITOLO US	800.594,68	475.364,52	325.190,16	800.594,68	0,00	0,00	5.062.940,68	4.209.365,07	37.476,82	891.040,43	1.021.520,20
	TOTALE GENERALE	79.133.771,49	16.874.229,57	56.790.613,47	73.664.843,44	0,00	0,00	153.600.754,49	61.118.165,66	109.292,71	92.591.881,54	96.702.004,64
RIEPILOGO USCITE												
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	15.279.208,28	7.912.409,70	7.207.718,87	15.120.124,57	0,00	0,00	159.083,72	44.061.439,53	71.815,89	29.625.612,65	38.306.268,92
U2	TITOLO II - SPESE IN CANTO CAPITALE	63.054.000,52	8.486.655,75	49.357.708,44	57.744.164,19	0,00	0,00	5.309.844,33	12.847.341,06	0,00	62.025.228,46	67.294.215,57
U3	TITOLO III - PARTITE DI BIRO	800.594,68	475.364,52	325.190,16	800.594,68	0,00	0,00	5.062.940,68	4.209.365,07	37.476,82	891.040,43	1.021.520,20
	TOTALE GENERALE	79.133.771,49	16.874.229,57	56.790.613,47	73.664.843,44	0,00	0,00	153.600.754,49	61.118.165,66	109.292,71	92.591.881,54	96.702.004,64

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

6

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2016		€	12.699.309,20
Consistenza c/c postale al 31.12.2016		€	23.548,72
CREDITI DI TESORERIA ALL'1.01.2017		€	12.675.760,48
RISCOSSIONI:			
- in c/competenza	€	49.256.536,76	
- in c/residui	€	<u>26.100.165,93</u>	75.356.702,69 €
PAGAMENTI:			
- in c/competenza	€	44.243.935,69	
- in c/residui	€	<u>16.874.229,97</u>	€ 61.118.165,66
Consistenza c/c postale al 31.12.2017		€	16.463,60
CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2017		€	<u>26.914.297,51</u>
RESIDUI ATTIVI:			
- esercizi precedenti	€	52.156.679,53	
- d'esercizio	€	<u>31.458.898,96</u>	€ 83.615.578,49
RESIDUI PASSIVI:			
- esercizi precedenti	€	56.790.613,47	
- d'esercizio	€	<u>39.911.391,17</u>	€ 96.702.004,64
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017		€	<u>13.827.871,36</u>
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto	€	-	
ai Fondi per rischi ed oneri	€	12.827.871,36	
a Fondi destinati alle uscite in conto capitale	€	<u>1.000.000,00</u>	
Parte disponibile	€	0,00	

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

7

PAGINA BIANCA

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

NOTA INTEGRATIVA **Art. 2427 del C.C.**

Il presente documento di Bilancio è stato redatto nel rispetto delle disposizioni contenute nel regolamento di amministrazione e contabilità per la gestione finanziaria e patrimoniale dell'Ente. Nelle more dell'emanazione del nuovo regolamento così come disposto dall'art.22 co. 4 del D.lgs. 169/2016 l'Autorità adotta il bilancio d'esercizio non applicando le modifiche disposte dal D. lgs. 139/2015 concernenti la nuova classificazione del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

Le voci costituenti lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono presentate in forma comparativa rispetto alle corrispondenti voci dell'esercizio precedente, in quanto fra di loro coerenti ed omogenee salvo, eventualmente, quanto diversamente indicato nel presente documento, inoltre, ai sensi dell'articolo 2423-ter del codice civile si è provveduto ad adattarle qualora non comparabili.

I valori in commento sono rappresentati al centesimo di Euro.

Il risultato economico d'esercizio registra un avanzo pari a Euro 4.542.791,13.

La presente nota integrativa contiene quei dati e quelle informazioni sul Bilancio richieste dalla Legge o che comunque si ritengono indispensabili affinché si possa avere da esso una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica secondo corretti principi contabili.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Criteri generali

Le voci costituenti lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono state valutate mediante applicazione dei criteri posti dall'articolo 2426 del Codice Civile e dalle altre disposizioni vigenti in materia, così come interpretati ed integrati dai principi contabili di riferimento emanati dai competenti organismi.

In generale, rinviandosi al commento posto a margine dei diversi gruppi di voci per quanto attiene all'illustrazione delle specifiche poste ed ai relativi effetti, le valutazioni sono state informate ai seguenti criteri:

- gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni con il consenso, ove richiesto, dell'Organo di Controllo; con riferimento a quegli elementi patrimoniali la cui durata utile sia limitata nel tempo, il relativo valore è stato rettificato in diminuzione attraverso lo strumento dell'ammortamento;
- i costi ed i ricavi relativi ad operazioni commerciali negoziate in valuta estera sono stati tradotti in Euro al cambio del giorno in cui le medesime componenti economiche dovevano considerarsi, rispettivamente, sostenute o realizzate.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al loro valore di acquisto ed esposte al netto delle quote di ammortamento calcolate in base alla loro residua possibilità di utilizzazione. Tale posta è costituita dalla voce *concessioni, licenze, marchi e diritti simili*, dalla voce *Immobilizzazioni in corso ed acconti*, dalla voce *Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi* e dalla voce *altre*.

L'ammortamento della voce *concessioni, licenze, marchi e diritti simili* ha durata quinquennale a quote costanti(20%).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro valore di acquisto.

La posta accoglie, oltre ai beni realizzati con le risorse proprie, anche quelli realizzati con le risorse stanziare dall'Amministrazione Centrale dello Stato e dagli Enti Locali. A tal proposito è opportuno precisare che, nell'esercizio in esame, si è provveduto nell'espore in bilancio nella sezione dei Conti d'Ordine, le opere realizzate e finanziate con le risorse suddette, che alla data del 31.12.2016 risultano completate e, pertanto, da considerarsi di terzi e non di proprietà dell'Ente. Vengono mantenute, invece, nella sezione dell'Attivo dello Stato Patrimoniale le opere che risultano alla medesima data incomplete, classificate nella voce delle Immobilizzazioni in "c/costruzione".

I beni materiali realizzati, con le risorse dell'Ente, vengono ammortizzati sulla base di piani di ammortamento derivanti da valutazioni tecniche, riscontrate e coerenti con la residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alla relativa categoria.

Tale posta è costituita dalle spese sostenute per l'acquisto di terreni e fabbricati, di impianti e macchinari e di altri beni e viene esposta al lordo ed al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da *partecipazioni* e da *crediti*.

La voce *partecipazioni* è costituita da partecipazioni in altre imprese ed è valutata secondo il metodo del costo, rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore, in conformità al comma 3, dell'articolo 2426 del codice civile, mentre la voce *crediti* è stata valutata al valore di presumibile realizzo.

Crediti

I crediti sono iscritti in base al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento fine rapporto di lavoro subordinato viene valutato in base alla legislazione vigente ed al contratto di lavoro relativo alla categoria *lavoratori dei porti*.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale, corrispondente al presunto valore di estinzione.

Conti d'ordine.

Ai sensi del comma 9, dell'art. 2427 del Codice Civile, nel presente documento, vengono date le informazioni richieste dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile. Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 sono infatti esposti, in calce allo Stato Patrimoniale, i beni di terzi presso l'Ente di fatto realizzati che non trovano specificazione nelle voci dello Stato Patrimoniale.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

ATTIVITA'

Immobilizzazioni immateriali (2017: € 17.941.866,90 - 2016 :€ 18.653.353,01)

La posta delle *immobilizzazioni immateriali* è costituita dalle voci indicate nella sottostante tabella:

Immobilizzazioni Immateriali	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.857.009,59	1.807.964,37	49.045,22
Concessioni Licenze e marchi	30.000,00	30.000,00	0,00
Immobilizzazioni ed acconti	2.812.643,57	2.812.643,57	0,00
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	25.495.312,82	24.447.472,80	1.047.840,02
Altre	-	-	0,00
Totale	30.194.965,98	29.098.080,74	1.096.885,24

Nel corso dell'anno 2017 le *immobilizzazioni immateriali* si sono incrementate per l'acquisto di nuovi software necessari per lo svolgimento dell'attività istituzionale e per la chiusura di lavori di manutenzione straordinaria nei tre porti.

I relativi *ammortamenti* presentano la seguente consistenza:

Fondo Immobilizzazioni Immateriali	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.642.136,86	1.398.688,12	243.448,74
Fondo Concessioni Licenze e marchi	30.000,00	30.000,00	0,00
Fondo Immobilizzazioni ed acconti	-	-	0,00
Fondo Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	10.580.962,22	9.016.039,61	1.564.922,61
Fondo Altre	-	-	-
Totale	12.253.099,08	10.444.727,73	1.808.371,35

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

Immobilizzazioni materiali (2017: € 346.305.766,54 - 2016: 401.398.043,70)

La posta delle *immobilizzazioni materiali* è costituita dalle voci indicate nella sottostante tabella:

Immobilizzazioni Materiali	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Terreni e Fabbricati	38.213.488,74	34.194.573,42	4.018.915,32
Impianti e Macchinari	25.168.624,24	20.092.093,61	5.076.530,63
Attrezzature Industriali e Commerciali	33.691.368,68	33.643.369,00	47.999,68
Automezzi	4.850,00	4.850,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	287.368.900,04	346.148.470,98	(58.779.570,94)
Altri beni	6.331.442,36	6.441.534,56	(110.092,20)
Totale	390.778.674,06	440.524.891,57	(49.746.217,51)

I relativi *Fondi Ammortamenti* presentano la seguente consistenza:

Fondo Immobilizzazioni Materiali	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Fondo Terreni e Fabbricati	8.306.372,68	6.786.240,79	1.520.131,89
Fondo Impianti e Macchinari	6.984.105,13	6.312.732,41	671.372,72
Fondo Attrezzature Industriali e Commerciali	24.315.490,67	21.359.080,86	2.956.409,81
Fondo Automezzi	4.850,00	4.850,00	0
Fondo Altri beni	4.862.089,04	4.663.943,81	198.145,23
Totale	44.372.907,52	39.126.847,87	5.346.059,65

La voce *Terreni e Fabbricati* si riferisce all'importo dei fabbricati il cui valore si è incrementato nel corso dell'esercizio per la chiusura degli interventi realizzati sulla base delle determinazioni dell'Area Tecnica redatte anche ai fini del completamento dell'attività di riaccertamento straordinario dei residui ai sensi del Decreto del Presidente di questa AdSP n°94/2017. Nello specifico l'incremento del valore è relativo ai lavori di escavo della zona antistante la Banch. di Riva a lato sud e la testata del Molo Salvo D'Acquisto - Fase D - Porto di Gaeta, ai lavori relativi al Completamento Funzionale del Terminal Container (Civitavecchia), alle opere complementari dei piazzali retrostanti le banchine 27 e 28 ed ai lavori di ottimizzazione del fascio binari esistente per l'operatività dei piazzali della nuova Darsena Traghetti (banch. 27 e 28) prima fase.

La voce *Impianti e Macchinari* si riferisce, come sopra, alla realizzazione di impianti per la chiusura dell'intervento relativo ai lavori di ripristino dei fondali del Molo Salvo D'Acquisto – Porto di Gaeta.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

La voce *Attrezzature Industriali e Commerciali* si riferisce alle attrezzature ed arredi portuali realizzati nell'esercizio 2017; l'incremento è dovuto essenzialmente all'acquisto di motoventilatori modello Carrier a servizio dei gruppi frigo posizionati nella sede dell'Autorità di Civitavecchia ed alla fornitura di 26 containers in Via della Foce Micina nel Porto di Fiumicino.

La voce *Immobilizzazioni in corso e acconti* si riferisce alle opere infrastrutturali in corso di realizzazione ed accoglie i costi per beni e servizi acquisiti e capitalizzati per stato di avanzamento dei lavori e risulta per l'esercizio 2017 decrementata nel valore a seguito dell'attività di riaccertamento straordinario dei residui ai sensi del Decreto del Presidente di questa AdSP n°94/2017.

La voce accoglie anche la parte delle immobilizzazioni in corso di realizzazione, finanziate con le risorse stanziolate dalle amministrazioni centrali e locali che alla data del 31.12.2017 non risultano ancora completate e pertanto non iscrivibili tra i beni di terzi nell'opportuna sezione dei conti d'ordine o tra i beni propri, nelle Immobilizzazioni Materiali.

La voce *altri beni* si riferisce agli acquisti relativi a mobili ed arredi, a macchine d'ufficio elettroniche ed a costi pluriennali.

Immobilizzazioni finanziarie (2017: € 204.975,97 - 2016: € 512.986,97)

Il valore delle *immobilizzazioni finanziarie*, esposte nello stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, è costituito dalle partecipazioni azionarie detenute, relative alle società indicate nella sottostante tabella, e dalla voce *verso altri*:

Valore Azioni/quote sottoscritte	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Centro merci Orte S.p.A.	4.461,90	4.461,90	0,00
Port Mobility		305.900,00	(305.900,00)
Tirreno Brennero s.r.l.		2.111,00	(2.111,00)
Port Authority Security	200.000,00	200.000,00	0,00
Totale	204.461,90	512.472,90	- 308.011,00

Alla data del 31.12.2017, lo stato di attuazione del Piano di razionalizzazione aggiornato di cui al Decreto del Presidente n° 78 del 04.04.2017 era il seguente (al proposito vedasi anche l'allegato Decreto n° 232/2017 del 29.09.2017 con il quale è stato approvato il documento di "Revisione Straordinaria delle società e delle partecipazioni pubbliche ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 19.08.2016, n° 175"):

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

Interporto Centro Italia Orte s.p.a.

Contrariamente all'istruttoria realizzata per la revisione straordinaria delle società partecipate, è stata esplicitata la volontà dell'Ente, a modifica di quanto stabilito nel sopracitato Piano di Razionalizzazione, di mantenere e non più dismettere la partecipazione societaria posseduta nell'Interporto Centro Italia Orte s.p.a.;

Port Authority Security s.r.l.

Società in house, soggetta a controllo analogo ex art. 16 del D.Lgs. 175/2016, della quale l'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale è socio unico. Detta società è stata ritenuta indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente;

Tirreno Brennero s.r.l.

A seguito della procedura di liquidazione della suddetta società, deliberata dall'assemblea dei soci in data 20.05.2014, è stato approvato il bilancio finale di liquidazione al 20.05.2016 da parte del Collegio Sindacale. Una prima parte del valore della quota già detenuta nel capitale sociale della società, pari ad € 686,08, è stata versata a questa AdSP in data 22.03.2017 e si è provveduto alla cancellazione della quota detenuta lasciando aperto il credito per la sola quota da dover riscuotere e rilevando una minusvalenza da liquidazione dell'importo di € 948,63.

Port Mobility s.p.a.

Con atto del Notaio Giuseppe Trapani rep. n° 10342, raccolta n° 6623, in data 06.12.2017, è stata formalizzata, a seguito di procedura ad evidenza pubblica, la cessione delle quote di partecipazione detenute dall'Ente nel capitale sociale della Port Mobility s.p.a. in favore della Rogedil Servizi s.r.l. L'intero prezzo della cessione, pari ad € 520.000,00 è stato introitato in data 06.12.2017. Si è proceduto alla cancellazione della quota di partecipazione ed alla realizzazione di un plusvalenza dell'importo di € 214.100,00.

Il suddetto contratto di cessione è comunque risolutivamente condizionato alla pronuncia da parte del Consiglio di Stato della sentenza di annullamento anche di uno solo dei provvedimenti incidenti sull'efficacia della vendita a seguito di apposito ricorso avanzato dalla Medov Civitavecchia s.r.l., in data 07.03.2017, contro la sentenza del TAR Lazio pubblicata il 31.12.2016.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

L'avviso di aggiudicazione della gara è stato pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n° 149 del 29.12.2017 e sui giornali a tiratura nazionale La Repubblica, Il Giornale, Il Messaggero ed Il Tempo edizione locale.

La voce *verso altri* è relativa ai depositi cauzionali prestati a favore dell'Agenzia delle Dogane per l'installazione dell'impianto fotovoltaico presso la Darsena Romana, a favore della Soc. Enel Servizio Elettrico S.p.A. e della Soc. Acqualatina S.p.A. (per un totale di € 514,07).

Rimanenze (2017: € 6.119,15 - 2016: € 8.040,04)

Il valore delle *rimanenze* al 31 dicembre 2017 è costituito da materiale di economato valutato con il criterio F.I.F.O. che valuta il magazzino ai costi più recenti di mercato (costi delle fatture fornitori degli acquisti più recenti). L'importo di € 6.119,15 corrisponde alla consistenza dell'inventario di magazzino al 31.12.2017 così come da “*verbale di accertamento delle rimanenze di magazzino*” del 4.01.2018 redatto dalla Commissione incaricata alla verifiche amministrative volte alla redazione del Rendiconto Generale 2017.

Crediti (2017: € 83.946.290,44 - 2016: € 84.594.020,88)

Il dettaglio delle variazioni delle voci che compongono i crediti, esigibili entro il prossimo esercizio, è il seguente:

Esigibili entro l'esercizio successivo	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Crediti verso Clienti e Utenti	41.206.207,69	34.900.509,57	6.305.698,12
Crediti tributari	700.000,00	700.000,00	0,00
Crediti verso altri	244.105,23	264.671,19	(20.565,96)
Totale	42.150.312,92	35.865.180,76	6.285.132,16

La voce *crediti verso clienti e Utenti* si riferisce essenzialmente all'importo dei crediti maturati per le attività svolte dall'Ente documentate da fatture o note di credito emesse (€ 26.930.761,11) e da quanto ancora da emettere verso altri soggetti privati (€ 3.087.795,07).

A parziale rettifica della consistenza della voce crediti dell'attivo circolante, è stato mantenuto un fondo per rischi su crediti come riportato nella sottostante tabella:

Fondo rischi su crediti	31/12/2016	Stanziamenti	Utilizzi	31/12/2017
Fondo rischi su crediti	2.969.042,22		274.079,19	2.694.963,03

Il mantenimento del Fondo rischi è dovuto alla necessità di tener conto del rischio di mancato incasso di crediti istituzionali, sorti in anni precedenti, a fronte di una rideterminazione dei canoni di concessione demaniale, iscritti al valore nominale, che non hanno trovato favorevole accoglimento da parte del concessionario, divenendo oggetto di controversia giudiziale ancora pendente alla data di

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

stesura di questo documento. Nell'anno 2017 la voce è cambiata rispetto alla consistenza del fondo al 31.12.2016 per la cancellazione dei crediti progressi del cliente CFFT.

Fondo crediti di dubbia esigibilità	31/12/2016	Stanziamanti	Utilizzi	31/12/2017
Fondo crediti di dubbia esigibilità		875.000,00		875.000,00

Con l'approvazione del Rendiconto Generale 2016 è stato stabilito di costituire il FCDE al fine di costituire una riserva di liquidità eventualmente da utilizzare durante il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi di cui al citato Decreto 94/2017.

La voce crediti tributari si riferisce alla quota parte del credito IVA compensabile nel corso del 2018. Il credito per IVA è stato utilizzato in compensazione orizzontale nell'esercizio 2017 entro i limiti previsti dall'art 9, comma 2, del DL n 35/2013 (€ 622.971,86/€ 4.652.650,82).

La voce *crediti verso altri* si riferisce:

- ai crediti vantati verso i dipendenti per anticipi sugli stipendi erogati, così come prevede il C.C.N.L. dei lavoratori dei porti, per un importo pari ad € 21.888,56;
- ai crediti vantati verso l'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale per un importo di € 62.944,00;
- ai crediti vantati nei confronti della soc. Eurorok Mancini per aver anticipato in quanto solidali con la stessa, il saldo del compenso in favore dell'Ing. Gremignai designato C.T.U. dal Tribunale di Civitavecchia per € 11.615,76;
- crediti per partite di giro per € 38.341,42;
- crediti vs. Equitalia per € 7.085,12;
- crediti per realizzo di partecipazioni (liquidazione Tibre) per € 476,29;
- crediti per ritenute erariali per € 1.271,87;
- crediti per anticipi a fornitori per € 64.826,12;
- crediti per anticipi ex dipendenti mezzi meccanici per € 35.656,09.

Il dettaglio delle variazioni delle voci che compongono i crediti esigibili **oltre il prossimo esercizio** è il seguente:

Esigibili oltre l'esercizio successivo	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Crediti verso Soggetti Pubblici	38.204.037,67	44.776.189,30	(6.572.151,63)
Crediti tributari	3.591.939,85	3.952.650,82	(360.710,97)
Totale	41.795.977,52	48.728.840,12	- 6.932.862,60

La voce *crediti verso Soggetti Pubblici* si riferisce all'importo dei crediti:

- per contributi da delibera CIPE (€ 27.697.123,73);
- per contributi stanziati dalla CCIAA di Roma per il restauro del muro di Urbano VIII (€ 374.685,00);

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

- per contributi stanziati dalla Regione Lazio (€ 4.191.998,76);
- per quanto ancora vantato a fronte delle spese che si stanno sostenendo e che verranno rimborsate dalla Cassa Depositi e Prestiti (€ 1.394.165,48);
- per convenzione stipulata con l'ANAS per la “Realizzazione dell'intervento di completamento delle rampe dello svincolo dal porto di Civitavecchia alla S.P. Braccianese Claudia – Varco Sud” (€ 4.531.064,70);
- per contributi stanziati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia per la creazione di un portale turistico-culturale del territorio (€ 15.000,00);

La voce *crediti tributari* si riferisce alla parte di credito IVA esigibile oltre l'esercizio successivo (€ 4.291.939,85/€4.652.650,82).

Non sussistono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione, né crediti in valuta differente dall'euro. Il rischio Paese è ritenuto nullo in quanto la globalità dei crediti concerne clienti italiani.

Disponibilità liquide (2017: € 26.930.761,11 - 2016: € 12.699.309,20)

Dal trimestrale di cassa al 31.12.2017 si evidenzia, sul conto di tesoreria acceso presso la Banca di Credito Cooperativo di Roma c/c numero 00000008233, una disponibilità di cassa pari ad € 26.914.297,51. Presso Poste Italiane risulta, al c/c postale n. 30886006, un saldo attivo di € 16.463,60.

Ratei e Risconti (2017: € 36.037,41 - 2016: € 33.669,09)

La posta rileva il risconto attivo relativo a diversi canoni di assistenza software e utenze con cadenza, nella maggior parte dei casi, trimestrale e/o annuale, pagate nel corso del 2017 e di competenza in quota parte dell'anno successivo.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

PASSIVITA'

Patrimonio netto (2017: € 79.742.858,03 - 2016: € 75.200.066,90)

Il Patrimonio netto si compone delle seguenti voci:

Patrimonio netto	31.12.2017	31.12.2016	Variazione
Fondo di dotazione	5.325.997,44	5.325.997,44	-
Riserva facoltativa	5.235.928,94	5.235.928,94	-
Avanzo (Disavanzo) di esercizio portato a nuovo	64.638.140,52	63.408.970,68	1.229.169,84
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	4.542.791,13	1.229.169,84	3.313.621,29
Totale	79.742.858,03	75.200.066,90	€ 4.542.791,13

La posta accoglie il Fondo di dotazione (€ 5.325.997,44), la riserva facoltativa originata dall'accantonamento dei risultati degli esercizi precedenti (€ 5.235.928,94), dall'avanzo portato a nuovo (€ 64.638.140,52) e dall'avanzo dell'esercizio (€ 4.542.791,13).

Contributi in Conto Capitale (2017: € 252.330.918,80 - 2016: € 323.781.248,85)

La voce accoglie la posta relativa al debito, per l'esecuzione delle opere, l'acquisto di attrezzature, immobili ed aree, che l'Ente ha nei confronti dei soggetti pubblici committenti, a fronte di protocolli d'intesa sottoscritti e di accordi intrapresi. Tale voce nel dettaglio è relativa essenzialmente ai debiti nei confronti dei seguenti soggetti:

- 1) dalla Regione Lazio:
 - per il finanziamento DOCUP per i lavori di dragaggio del bacino portuale;
 - per il consolidamento e pavimentazione dei piazzali, banchinamento e sistema di ormeggio sulla testata del molo Salvo D'Acquisto del porto di Gaeta;
- 2) dal Ministero dei Trasporti e delle Infrastrutture (fondi ordinari e fondi CIPE):
 - per il progetto definitivo "Hub portuale di Civitavecchia I lotto funzionale";
 - per parte residuale dell'ampliamento, ammodernamento e riqualificazione dei porti di cui alla Legge n. 166/2002;
 - per il completamento della banchina commerciale del porto di Civitavecchia;
 - per la sistemazione della diga foranea del porto di Civitavecchia;
 - per il completamento delle reti impiantistiche del terminal crocieristico porto storico di Civitavecchia;
 - per i lavori di ampliamento della stazione marittima autostrade del mare di Civitavecchia;
 - per la realizzazione di una struttura da adibire a terminal traghetti e uffici di Fiumicino;
 - per interventi di miglioramento delle strutture ausiliarie di sistemazione delle banchine e dei relativi impianti porto peschereccio di Gaeta;
 - per il completamento della diga foranea III° lotto;
 - per i lavori di escavo della zona sud e testata molo Salvo D'acquisto nel Porto di Gaeta;
 - per i lavori Realizzazione dell'intervento di completamento delle rampe dello svincolo dal porto di Civitavecchia alla S.P. Braccianese Claudia – Varco Sud;

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

- per i lavori relativi al completamento delle opere e delle reti infrastrutturali a servizio dell'ampliamento dell'antemurale C. Colombo (Fondo Perequativo anno 2012);
- per completamento Porto Commerciale di Gaeta;

Contributi in Conto Capitale	31/12/2017	Stanziamenti	rettifica di valore (-)	rettifica di valore (+)	Utilizzi per completamento di opere	31/12/2016
Contributi in Conto Capitale	252.330.918,80				(71.450.330,05)	323.781.248,85

Nella suddetta tabella si evidenzia l'utilizzo di €. 71.450.330,05 riguardante soprattutto la chiusura di alcuni interventi relativi all'ampliamento, ammodernamento e riqualificazione dei porti di cui alla Legge n. 166/2002, rimane ancora da chiudere, finanziato dalla stessa legge, l'intervento di Sviluppo del Sistema Informatico II° lotto, così come meglio specificato, tra l'altro, nella tabella dei conti d'ordine che accoglie i beni realizzati dall'Ente che rimangono in dotazione presso lo stesso.

Fondi per Rischi ed Oneri (2017: € 30.499.769,97 - 2016: € 14.874.566,07)

La posta accoglie le seguenti voci:

Fondi rischi e oneri	31/12/2016	Rettifica	Stanziamenti	Cancellazioni	31/12/2017
Fondo rischi su crediti	2.969.042,22			(274.079,19)	2.694.963,03
Fondo causa ATI Eurorock-Mancini	1.739.266,00				1.739.266,00
Debiti per Liti, Arbitraggi ed accessori	41.175,00				41.175,00
Fondo causa lavoro dipendenti	85.163,48				85.163,48
Fondo recupero somme D.L. 78/2010	189.919,37		87.056,36		276.975,73
Fondo sentenza n. 2411 Total Erg Raffineria	4.000.000,00	(2.500.000,00)			1.500.000,00
Accordo Comune di Civitavecchia	2.000.000,00	(1.500.000,00)			500.000,00
Fondo D.209/2014 Sovrattassa	3.850.000,00		874.689,20		4.724.689,20
Fondo Art.5 L.84/94 OGI			4.000.000,00		4.125.734,53
			125.734,53		
Fondo riserve Opere Strategiche			13.936.803,00		13.936.803,00
Fondo di dubbia esigibilità			875.000,00		875.000,00
Totale	14.874.566,07	(4.000.000,00)	19.899.283,09	(274.079,19)	30.499.769,97

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

Il Fondo Rischi su crediti nell'anno 2017, si è incrementato di quanto accantonato nel corso dell'esercizio, pari a € 15.625.203,90. Tale accantonamento è frutto della prima ricognizione e valutazione dello stato del contenzioso di cui al Decreto Presidente AdSP 99/2018. Nello specifico sono state accantonate € 13.936.803,00 per il contenzioso delle Opere Strategiche promosso dall'ATI Fincosit ed altri, per € 1.962.480,09 quali accantonamenti rilevati nell'anno e € 4.000.000,00 destinati al Fondo art.5 L.84/94 O.G.I. che potranno essere utilizzati ad esito positivo del contenzioso per la realizzazione di Opere di Grande Infrastrutturazione.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato (2017: € 998.521,27 – 2016: € 960.265,03)

Il fondo T.F.R., iscritto in bilancio al 31 dicembre 2017, è pari ad € 998.521,27.

L'importo degli incrementi corrisponde alla rivalutazione lorda di € 67.680,84 ridotta dell'imposta sostitutiva sul T.F.R. di € 11.505,75. L'importo degli utilizzi corrisponde alle liquidazioni delle anticipazioni delle sole competenze presenti nel fondo (€ 17.918,85), e corrisponde all'importo impegnato ed emesso finanziariamente sul capitolo U215/30 art. 01 denominato "Indennità di anzianità".

Trattamento di fine rapporto	31/12/2016	incrementi	Utilizzi	31/12/2017
Trattamento di fine rapporto	960.265,03	56.175,09	(17.918,85)	998.521,27

Debiti (2017: € 111.788.765,05 - 2016: € 103.072.291,64)

Il dettaglio delle partite di debito, tutte ritenute esigibili entro l'esercizio successivo, è il seguente:

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Debiti verso banche	2.995.962,50	3.007.170,72	(11.208,22)
Debiti verso fornitori	26.305.105,74	14.479.207,91	11.825.897,83
Debiti tributari	11.505,87	8.706,00	2.799,87
Debiti verso Istituti di previdenza ed assistenza sociale	8.426,96	10.442,15	(2.015,19)
Debiti diversi	994.962,91	1.109.209,51	(114.246,60)
Totale	30.315.963,98	18.614.736,29	11.701.227,69

La voce *debiti verso banche* accoglie la parte di debito per mutui erogati da Istituti di Credito che dovranno essere rimborsati dall'Ente entro l'esercizio 2017 (€ 2.995.962,50).

La voce *debiti verso fornitori* è costituita da debiti per fatture o altri documenti contabili ricevuti (€ 5.377.326,42) e da fatture da ricevere (€ 20.927.777,59).

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

La voce *debiti tributari* accoglie i debiti per imposte rilevate nel corso del 2017, che dovranno essere pagate all'erario entro l'esercizio successivo.

La voce *debiti diversi* accoglie essenzialmente il debito relativo a quanto dovuto ai dipendenti per la progettazione dei lavori secondo quanto stabilito dalla normativa vigente (€ 940.110,68), a quanto accantonato a Fondo ai sensi dell'art. 93 comma 7 quater (€ 16.880,81) e per debiti per partite di giro (€ 57.905,98).

Il dettaglio delle partite di debito, tutte ritenute esigibili **oltre l'esercizio successivo**, è il seguente:

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Debiti verso banche	81.472.801,07	84.457.555,35	(2.984.754,28)

La voce *debiti verso banche* accoglie la parte di debito per mutui erogati da Istituti di credito che dovranno essere rimborsati dall'Ente oltre l'esercizio 2017.

A completezza d'informazione i finanziamenti a lungo termine ricevuti sono di seguito specificati.

Debiti verso banche	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Mutuo Opi	1.100.466,12	1.489.489,79	(389.023,67)
Mutui Cassa Depositi e Prestiti	70.368.297,45	71.975.236,28	(1.606.938,83)
Mutuo Bcc	13.000.000,00	14.000.000,00	(1.000.000,00)
Totale	84.468.763,57	87.464.726,07	(2.995.962,50)

La posta di € 84.468.763,57 è pari alla somma tra debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo (€ 2.995.962,50) e debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo (€ 81.472.801,07).

Ratei e Risconti (2017: Euro 10.984,40 - 2016: Euro 10.984,40)

La voce *Risconto Passivo* accoglie il debito residuo relativo all'Utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2011 che nel corso dell'esercizio 2017 non si è movimentato.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

CONTI D'ORDINE E IMPEGNI

Debiti verso banche	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Mutuo Opi	2.190.421,83	2.505.765,43	(315.343,60)

La voce relativa ai conti d'ordine accoglie quanto è stato realizzato alla data del 31.12.2017 (€ 435.790.321,68); la variazione in aumento rispetto al 31.12.2016 è data dalla rilevazione in detta sezione delle opere finanziate e completate, di cui gli interventi non erano stati amministrativamente chiusi al 31.12.2017 e che, invece, rappresentano l'effetto delle determinazioni di conclusione degli interventi redatte dall'Area tecnica a seguito del Riaccertamento Straordinario dei residui passivi, di cui al verbale Istruttorio di cancellazione, di cui alla Delibera del Comitato di gestione n. del 26.04.2018. L'attività di Riaccertamento dei Residui attivi e passivi e quindi di contestuale conclusione amministrativa degli interventi proseguirà negli esercizi successivi.

Per meglio dare evidenza delle singole opere realizzate a fronte dei finanziamenti deliberati ed in parte ricevuti, nella tabella di seguito riportata si espongono le consistenze al 31.12.2017.

	Colonna A	Colonna B	Colonna C	Colonna D	Colonna E=A+B-C-D
	finanziato	Mezzi propri	opera realizzata (BENI DI TERZI)	Economie Cancellate	debiti/opera da realizzare
1	Impianto trattamento acque di zavorra	€ 4.885.944,85	€ 4.733.086,07		€ 152.858,78
2	Finanziamento Regione Lazio 96 (rifacimento rete fognaria)	€ 880.557,15	€ 841.273,00		€ 39.284,15
3	Sistemazione raccordo banchina 11 e 12	€ 1.699.305,87	€ 1.621.260,77		€ 78.045,10
4	Sistemazione area compresa tra Darsena Petroli e Fosso Fiumaretta	€ 533.758,22	€ 525.652,63		€ 8.105,59
5	Fondi C.I.P.E. Ministero LL.PP. 97 (grandi lavori: Ristrutturaz. Sales €.5.335.976,39, Prolungam. 1° lotto €.38.838.002,96 (20.783.259,49 lavori+lav.satellite) e Terminal Croceristico €.16.570.433,43) (inst.parab. X €.1.549.087,25)	€ 60.744.412,78	€ 57.012.565,13		€ 3.731.847,65
6	Fondi C.I.P.E. Ministero LL.PP. (prolungamento Antemurale (imp.5804+6444/2001)+ Ristrutturazione)	€ 32.268.928,63	€ 31.157.115,80		€ 1.111.812,83
7	Fondi Giubileo Roma Capitale	€ 35.325.652,11	€ 44.688.340,27	€ 268.241,02	-€ 9.630.929,18
10	Cassa Colmata finanziamento Giubileo	€ 4.346.096,41			€ 4.346.096,41
11	Fondi Giubileo 99	€ 1.063.314,08			€ 1.063.314,08
13	Fondi Roma Capitale	€ 4.221.518,69			€ 4.221.518,69

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

9	Finanziamento Ministero Trasporti per approfondimento fondali	€ 10.329.137,98		€ 10.328.908,45		€ 229,53
12	Realizzazione opere infrastrutturali (Terminal Container)	€ 30.936.336,36		€ 30.791.238,76	€ 145.097,60	-€ 0,00
14	Ministero Infrastrutture legge 413/98 CDP	€ 35.861.228,66	€ 1.217,33	€ 47.078.937,21		-€ 11.216.491,22
20	Fondi 413/98	€ 11.738.471,69				€ 11.738.471,69
15	art. 145 (Legge Finanziaria 2001)	€ 1.084.559,49				€ 1.084.559,49
16	Sistemazione Diga foranea Finanziamento Ministero	€ 26.862.752,35		€ 21.859.556,29		€ 5.003.196,06
17	Banchina 3 Finanziamento Ministero	€ 3.100.000,00		€ 2.530.444,57		€ 569.555,43
18	4 Denti d'attracco Finanziamento Ministero	€ 5.045.228,05		€ 506.516,91		€ 4.538.711,14
19	Opere Strategiche (CIPE) – Darsena Traghetti – Darsena Servizi – Prolungamento Colombo III° Lotto	€ 145.102.553,00		€ 11.649.143,14		€ 133.453.409,86
19a	Opere Strategiche (CIPE) Progettazione II° Lotto	€ 6.000.000,00		€ 402.373,42		€ 5.597.626,58
21	Fondi Regione Lazio D.O.C.U.P.	€ 11.036.167,47		5.872.422,39		€ 5.163.745,08
22	Molo Sud Fiumicino (+quota acarico A.P. € 64.309,60)	€ 1.013.245,40		€ 906.889,56		€ 106.355,84
23	Spostamento e ricollocamento Faro Storico S. Fermina Finanziamento Ministero	€ 400.000,00		€ -	€ 400.000,00	€ -
24	Completamento Banchina Commerciale Finanziamento Ministero	€ 18.224.997,95		€ 6.923.466,58		€ 11.301.531,37
25	Completamento reti impiantistiche Terminal Crocieristico (Porto Storico) Finanziamento Ministero	€ 1.999.922,25		€ 1.811.906,01		€ 188.016,24
26	Fondi Legge 166/2002	€ 95.785.274,41		€ 95.128.448,36	€ 433.109,58	€ 223.716,47
27	Sicurezza portuale	€ 7.000.000,00		€ 6.999.175,00		€ 825,00
28	Porto di Fiumicino: Lavori di messa in sicurezza idraulica e ristrutturazione Banchine dx e sx dal Ponte 2 giugno alla passerella pedonale (+quota parte a carico dell'ente pari ad € 1.899.905,14)	€ 6.500.000,00		€ 6.500.000,00		€ -
29	Lavori di ampliamento della stazione marittima "Autostrade del Mare" Uffici	€ 2.000.000,00		€ 1.688.003,01		€ 311.996,99

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

31	Porto di Gaeta: finanziamento SFOP interventi di miglioramento delle strutture ausiliarie di sistemazione delle banchine e dei relativi impianti (finanziamento Regione Lazio)	€ 319.501,91					€ 319.501,91		€ -
32	Porto di Gaeta: riqualificazione pontile S. Maria (finanziamento Regione Lazio) +€.23.516,94 quota A.P.	€ 1.000.000,00			€ 996.145,00	€ 3.855,00			€ -
36	Porto di Gaeta: Lavori di escavo nella zona antistante la Banchina di riva a lato sud e la testata del Molo Salvo d'Acquisto	€ 20.000.000,00			€ 16.514.410,30				€ 3.485.589,70
37	Porto di Civitavecchia: Completamento e ristrutturazione Diga Foranea 3° lotto(quota parte a carico dell'Ente pari ad €.2.101.345,21)	€ 29.900.000,00			€ 757.388,54				€ 29.142.611,46
38	DRAGAGGIO DI CIVITAVECCHIA IMP.7828/06	€ 10.776.698,63			€ 10.139.135,15				€ 637.563,48
	INCREMENTI ANNO 2008				€ -				€ -
39	Dragaggio fiumicino (Min. Infrastrutture)	1.017.520,00	€ 19.759,56	€ 1.026.089,04	€ 11.190,52				€ 0,00
	INCREMENTI ANNO 2010			€ -					€ -
26a	Fondi Legge 166/2002 comp.int.	€ 13.856.625,00		€ 12.452.205,60	€ 25.598,40				€ 1.378.821,00
40	Anas "Realizzazione completamento svincolo porto e s.s.Braccianese Claudia	8.093.783,00							€ 8.093.783,00
	INCREMENTI ANNO 2012								€ -
41	COMPLETAMENTO DELLE OPERE E DELLE RETI INFRASTRUTTURALI A SERVIZIO DELL'APLIAMENTO DELL'ANTEMURALE C.COLOMBO imp.2012- 7379+ (QUOTA PARTE A CARICO ENTE € 909.880,70) i.7704/12	4.394.824,90							€ 4.394.824,90
	INCREMENTI ANNO 2013								€ -
42	COMPLETAMENTO PORTO COMMERCIALE DI GAETA	3.676.118,00		€ 1.266.939,02					€ 2.409.178,98
	INCREMENTI ANNO 2014								€ -
42	COMPLETAMENTO PORTO COMMERCIALE DI GAETA	29.408.944,00		€ 12.500,00					€ 29.396.444,00
TOTALE al 31/12/2017		€ 689.387.355,71	€ 20.976,89	€ 435.790.321,68	€ 1.287.092,12	€ 252.330.918,80			

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore della Produzione (€ 68.048.529,24)

La posta accoglie i proventi relativi ai ricavi per prestazioni di servizi, agli altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio ed alla variazione delle rimanenze. La voce ricavi per prestazioni di servizi è meglio specificata nella sottostante tabella:

Ricavi per prestazione di servizi	Valori 2017
Traffico merci	20.299.055,56
Tassa di Ancoraggio	4.701.357,14
Traffico passeggeri	14.844.854,33
Traffico cabotaggio/passeggeri/autopass	4.499.295,68
Canoni concessori	9.208.525,72
Canoni licenza impresa art. 16	220.531,65
Proventi autorizzazione art. 68	59.150,09
Entrate verie ed eventuali	14.215.759,07
Totale	68.048.529,24

▪ **Traffico merci**

La voce *traffico merci*, accoglie i ricavi di competenza relativi alla tassa d'imbarco e sbarco merci (€ 12.956.173,66) e sovrattassa (€ 7.342.881,90).

▪ **Tassa di Ancoraggio**

La voce *tassa di ancoraggio* accoglie i ricavi di competenza devoluti dall'Agenzia delle Dogane come stabilito dal comma 982 della Legge n. 296/2006 (Legge Finanziaria 2007) (€ 4.701.357,14).

▪ **Traffico passeggeri**

La voce *traffico passeggeri* accoglie i ricavi di competenza relativi ai diritti autonomi applicati sui passeggeri nazionali e croceristi (€ 14.844.854,33).

▪ **Traffico cabotaggio passeggeri**

La voce *traffico cabotaggio autopass* accoglie i ricavi di competenza relativi ai diritti autonomi applicati sui mezzi e auto al seguito dei passeggeri (€ 4.499.295,68)

▪ **Canoni concessori**

La voce *canoni concessori* accoglie i ricavi liquidati di competenza relativi ai canoni di concessione deliberati per l'utilizzo di aree demaniali nel Porto di Civitavecchia (€ 7.479.867,42), per proventi relativi a diritti di sosta nel Porto di Civitavecchia (€ 164.926,41), per proventi relativi all'utilizzo delle aree demaniali nel Porto di Fiumicino (€ 723.745,29), per proventi relativi all'utilizzo delle aree

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

demaniali nel Porto di Gaeta (€ 792.860,85) e per diritti di sosta nelle aree demaniali nel Porto di Fiumicino (€ 349,30) e Gaeta (€ 46.776,45)

▪ **Canoni licenza impresa art. 16**

La voce *canoni licenza impresa art. 16* accoglie i ricavi derivanti dalle licenze concesse ai sensi dell'articolo 16, comma 3, Legge n. 84/94 per i Porti di Civitavecchia e Gaeta (€ 220.531,65).

▪ **Proventi autorizzazione art. 68**

La voce *Proventi da autorizzazione art. 68 C.N.* accoglie i ricavi derivanti dall'iscrizione nel registro delle Imprese esercenti attività industriali e commerciali all'interno della circoscrizione portuale dell'Autorità, di cui al Decreto n. 143/2002 (€ 59.150,09).

▪ **Entrate varie ed eventuali**

La voce *entrate varie ed eventuali* accoglie i ricavi per rimborsi di spese di istruttoria per le richieste di rinnovo delle concessioni demaniali (€ 14.215.759,07). La voce accoglie la rilevazione effettuata a seguito dell'applicazione delle penali disposte dalla D.L. nei confronti della A.T.I. Fincosit ed altri coinvolti nella realizzazione del I° Lotto delle Opere Strategiche.

La voce *Variazioni delle rimanenze* accoglie la variazione in diminuzione delle giacenze relative al materiale di economato presenti al 31.12.2017 (€ 1.920,89).

La voce *a) Altri ricavi e Proventi* fa riferimento a proventi di varia natura di competenza dell'esercizio 2017, come meglio specificato nella sottostante tabella:

Altri ricavi e proventi	Valori 2017
Redditi patrimoniali	1.398.183,26
Recuperi e rimborsi diversi	258.814,71
Regione Lazio partecipazione 2/3 rate mutui	682.806,45
Rimborso INAIL	
Progetti Europei (Sirocco)	44.600,00
Totale	2.384.404,42

▪ **Redditi Patrimoniali**

La voce *Redditi Patrimoniali* accoglie i ricavi derivanti dai canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente localizzati nell'area di stoccaggio auto situata in area retro portuale (€ 1.398.183,26).

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

▪ **Recuperi e Rimborsi Diversi**

La voce Recuperi e Rimborsi diversi accoglie i ricavi derivanti dagli incentivi per la produzione elettrica dall'impianto fotovoltaico, erogati dal gestore G.S.E., i rimborsi delle spese di pubblicazione sui quotidiani degli avvisi di gara e i rimborsi per risarcimento sinistri liquidati nell'anno.

▪ **Regione Lazio partecipazione 2/3 rate mutui**

La voce Contributi Regione Lazio accoglie gli importi stanziati dalla Regione Lazio quali rimborsi dei mutui per adeguamento di arredi ed attrezzature portuali (mutuo ex. Banca OPI e mutuo Cassa Depositi e Prestiti pos. n. 4395221).

Contributi di competenza dell'esercizio	Valori 2017
Contributo ordinario Regione Lazio	-
Contributo per manutenzione straordinaria Regione Lazio	200.000,00
Interventi di adeguamento dei Porti Ripartizione art.18 bis l.84/94	4.420.428,30
Totale	4.620.428,30

La voce contributi di competenza dell'esercizio accoglie l'assegnazione dell'80% del Fondo di cui all'art. 18 bis della L. 84/94 riferito agli anni 2015 e 2016 ed il contributo Regionale per la manutenzione straordinaria.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, suss., di cons. e merci (€ 13.285,11)

La voce accoglie i costi per il carburante (€ 3.561,23) e per la cancelleria (€ 9.723,88)

Costi per servizi (€ 27.066.156,72)

I costi per servizi vengono così di seguito riepilogati:

Costi per servizi	Valori 2017
Spese per gli organi dell'Ente	249.315,28
Servizi generali amministrativi	453.547,02
Servizi di manutenzione e funzionamento degli uffici	1.234.971,68
Assicurazioni	258.244,02
Promozione propaganda e pubblicità	279.386,27
Spese gestione e manutenzione ordinaria beni del demanio	24.095.793,95
Spese per Progetti Europei	66.813,82
Spese generali ufficio tecnico	50.650,68
Restituzioni e rimborsi diversi	
Spese per realizzo delle entrate	321.225,99
Spese informatiche	56.208,01
Totale	27.066.156,72

La voce *Spese per gli organi dell'Ente* accoglie i costi relativi ai compensi del Presidente dell'Autorità Portuale, dei membri del Comitato Portuale e dei membri del Collegio dei Revisori dei Conti.

La voce *Servizi generali amministrativi* accoglie i costi relativi alle spese legali e notarili.

La voce *Servizi di manutenzione e funzionamento degli uffici* accoglie i costi generali (illuminazione, pulizie, riscaldamento, stampati e abbonamenti) relativi al funzionamento delle sedi di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta.

La voce *Assicurazioni* accoglie i costi delle polizze assicurative sottoscritte dall'Ente.

La voce *Promozione, propaganda e rappresentanza* accoglie i costi per congressi, convegni e manifestazioni fieristiche, per pubblicità e propaganda, per il contributo Assoport e per la rappresentanza dell'Ente.

La voce *Spese gestione e manutenzione ordinaria beni del demanio* accoglie i costi relativi alla manutenzione ordinaria dei beni del demanio per le sedi di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta, comprensivo dei costi per la sicurezza dei 3 Porti.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

La voce *Spese generali Ufficio Tecnico* è riferita ai costi relativi a prestazioni a supporto dell'ufficio Tecnico.

La voce *Restituzioni e rimborsi diversi* è riferita ai costi sostenuti per restituzioni di importi erroneamente versati da clienti e rimborso spese di ingiunzione.

La voce *Spese per realizzo delle entrate* accoglie i costi relativi alle spese effettuate per incrementare le potenzialità commerciali dei 3 Porti al fine di realizzare maggiori entrate.

La voce *Spese informatiche* accoglie i costi relativi al potenziamento dei servizi informatici dei 3 Porti.

Oneri per godimento beni di terzi (€ 160.952,26)

La posta si riferisce ai costi sostenuti per i canoni di leasing (€ 48.956,26) e per la locazione di un immobile ad uso magazzino (111.996,00).

Oneri per il Personale in attività di servizio (€ 11.791.014,23)

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Costi per il personale	Valori 2017
Salari e stipendi	8.533.200,02
Oneri sociali	2.488.656,44
Trattamento di Fine Rapporto	766.073,73
Altri costi del personale	3.084,04
Totale	11.791.014,23

La voce *Salari e Stipendi* accoglie il costo per gli stipendi del personale dell'Ente (€ 8.533.200,02), nonché le indennità di "rimborso spese" per missioni nazionali ed estere (€ 75.123,24).

La voce *Oneri sociali* accoglie il costo sopportato nel rispetto della normativa vigente per gli oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'Ente (€ 2.488.656,44).

La voce *Trattamento di Fine Rapporto* accoglie il costo relativo all'accantonamento operato pro quota nell'esercizio chiuso al 31.12.2016 (€ 766.073,73).

La voce *Altri costi del personale* accoglie le spese sostenute per i corsi di formazione e di aggiornamento del personale (€ 446,40), e per il vestiario (€ 2.637,64).

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

Ammortamenti e svalutazioni (€ 7.287.542,37)

La voce accoglie il valore delle quote di ammortamento di competenza relative alle immobilizzazioni immateriali (€ 1.943.729,17), quelle relative alle immobilizzazioni materiali (€ 5.343.813,20) come esposto nelle sottostanti tabelle:

Immobilizzazioni Materiali	Amm.to al 31/12/2017
Terreni e Fabbricati	1.520.131,89
Impianti e Macchinari	671.372,72
Attrezzature Industriali e Commerciali	2.625.482,91
Altri beni	526.825,68
Totale	5.343.813,20

Immobilizzazioni Immateriali	Amm.to al 31/12/2017
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione opere d'ingegno	243.562,69
Immobilizzazioni in corso e acconto	135.243,87
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.564.922,61
Totale	1.943.729,17

Accantonamenti per rischi (€ 15.899.283,09)

Tale voce accoglie i seguenti accantonamenti effettuati nell'anno in esame:

Accantonamento a fondi rischi e oneri	Stanzamenti
Accantonamento a Fondo recupero somme D.L. 78/2010	87.056,36
Accantonamento a Fondo D.209/2014 Sovrattassa	874.689,20
Accantonamento a Fondo Art.5 L.84/94 OGI	125.734,53
Accantonamento a Fondo riserve Opere Strategiche	13.936.803,00
Accantonamento a Fondo di dubbia esigibilità	875.000,00
Totale	15.899.283,09

Oneri diversi di gestione (€ 1.391.364,90)

La voce accoglie le spese relative ai valori bollati (€ 15.732,39), gli oneri tributari (€ 453.808,29) e l'accantonamento effettuato ai sensi dell'art.61 della L. n. 133/2008 (€ 72.954,00), quanto disposto ai sensi dell'art.6 L. n. 122/2010 (€ 132.687,00), l'accantonamento operato a seguito delle Legge n. 135/2012 art. 8 co. 3, pari al 10% + 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi (€ 710.013,00).

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

PROVENTI ONERI FINANZIARI

Altri Proventi finanziari (€ 371.908,79)

La voce accoglie gli interessi attivi maturati e interessi di mora (€ 371.908,79).

Oneri finanziari (€ 3.355.301,19)

La voce accoglie gli interessi passivi ed altri oneri a fronte dei mutui e delle anticipazioni ricevute.

PROVENTI ONERI STRAORDINARI

Il totale dei proventi straordinari come da Conto Economico è pari a € 9.177.111,43 così suddivisi:

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	€ 3.708.183,68
di cui :	
- <i>Sopravvenienze attive</i>	<i>€ 3.353.654,82;</i>
- <i>Plusvalenze</i>	<i>€ 214.100,00;</i>
- <i>Insussistenza del Passivo</i>	<i>€ 140.428,86;</i>

Le sopravvenienze attive, al netto di quelle relative alle rettifiche d'esercizio (€ 93.649,06) sono scritture utilizzate ad esito delle Determinazioni di chiusura degli interventi redatti dall'Area tecnica concernenti: la contropartita della rilevazione di costi rilevati negli esercizi precedenti (€ 489.956,54); la rilevazione di costi del personale per la distribuzione dell'incentivo della progettazione (€ 778.729,51); l'erronea rilevazione del conto Impianti e macchinari nelle registrazioni contabili di rilevazione del debito dello Stato (€ 616.981,71); l'errata attribuzione e/o valorizzazione dei conti costruzioni legati ai quadri economici relativi alle determinazioni di chiusura degli interventi oggetto di ricognizione (€ 1.374.338,00).

22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo (abbuono attivo)	€ 5.468.928,05
- <i>minori residui passivi</i>	<i>€ 5.468.928,05;</i>

Le insussistenze del passivo ovvero i minori residui passivi utilizzati nelle scritture di cancellazione in occasione dell'attività di Riaccertamento Straordinario dei residui passivi di cui al già menzionato Decreto 94/2017, sono la contropartita della chiusura del debito di finanziamento dello Stato o altre Istituzioni e delle Sopravvenienze passive di cui al 21).

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

Il totale degli oneri straordinari come da Conto Economico è pari a € 12.362.153,08

21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n.149 € 4.336.174,61

di cui :

- | | |
|--|-----------------|
| - sopravvenienze passive | € 4.335.225,98; |
| - Minusvalenze derivanti dalla vendita di partecipazioni | € 948,63; |

La posta sopravvenienze passive di parte capitale accoglie la rilevazione di costi di competenza di esercizi precedenti, conseguenti alla ricognizione dei beni oggetto dei conti d'ordine, come sopra specificato, ed a scritture di assestamento d'esercizio (€ 224.978,36).

Le Sopravvenienze passive rilevate in occasione dell'attività di Riaccertamento Straordinario dei residui passivi ed attivi di cui al già menzionato Decreto 94/2017, sono la contropartita della scrittura contabile relativa ai minori residui passivi attinenti alle economie dei quadri economici che per precedente prassi contabile venivano tenuti in sospeso fino all'adozione della Determinazione di conclusione degli interventi redatta dall'Area Tecnica (€ 4.110.247,62).

23) sopravvenienze passive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui (minori residui attivi)

di cui :

€ 8.025.978,77

- | | |
|-----------------------------|-----------------|
| - Minori Residui attivi | € 5.592.600,75; |
| - Insussistenza dell'attivo | € 2.433.378,02; |

La posta minori residui attivi accoglie la cancellazione dei crediti verso Regione Lazio per comprovata inesigibilità (€ 5.592.600,75) come da verbale istruttorio ed Insussistenze dell'attivo (€ 2.231.691,78) per errata contabilizzazione in c/costruzioni di quanto da registrare a costi e rilevati negli interventi chiusi con Determinazione dell'Area Tecnica.

Imposte d'esercizio (€ 730.617,21)

La voce rileva i tributi diretti, quali l'IRES, l'IRAP, l'imposta regionale sulle attività produttive e le imposte sostitutive di tali tributi. L'importo comprende l'intero ammontare dei tributi di competenza dell'esercizio al quale si riferisce il bilancio (acconti, importi versati per ritenute saldo).

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

ALTRE INFORMAZIONI

Ai fini di quanto previsto dall'art. 41 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, si riportano le seguenti informazioni:

- la composizione dei residui attivi e passivi è stata fedelmente riportata negli elenchi disponibili presso l'Area Amministrativa dell'Ente ed è stata oggetto di accertamento per il passato da parte del Collegio dei Revisori dei Conti;
- la ricognizione e valutazione del contenzioso per l'anno 2017 è stata realizzata ai sensi del Decreto Presidente AdSP n.99/2018 ed il risultato raggiunto è stato quello di un accantonamento a Fondo Rischi ed Oneri per rischio di soccombenza da contenzioso pari ad € 30.499.769,97.
- Proseguirà per gli esercizi successivi al presente l'attività di Riaccertamento Straordinario dei residui attivi e passivi di cui al Decreto del Presidente n. 94 del 27.04.2017.

Il presente Bilancio al 31.12.2017, è vero e reale e conforme alle scritture contabili.

IL DIRIGENTE
AREA AMMINISTRATIVA
Dott. Paolo Rizzo

IL DIRIGENTE
UFF. RAGIONERIA E BILANCIO
Dott.ssa Angela Andriani

STATO PATRIMONIALE



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale

8

PAGINA BIANCA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2017	2016		2017	2016
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	5.325.997,44	5.325.997,44
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	214.872,73	409.276,25	V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	VI. Riserve statutarie	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	5.235.928,94	5.235.928,94
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.812.643,57	2.812.643,57	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	64.638.140,52	63.408.970,68
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	14.914.350,60	15.431.433,19	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	4.542.791,13	1.229.169,84
8) altre	0,00	0,00	Totale A) PATRIMONIO NETTO	79.742.858,03	75.200.066,90
Totale	17.941.866,90	18.653.353,01	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	252.330.918,80	323.781.248,85
1) Terreni e fabbricati	29.907.116,06	27.408.332,63	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	18.184.519,11	13.779.361,20	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	9.375.878,01	12.284.288,14	Totale B) Contributi in conto capitale	252.330.918,80	323.781.248,85
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	287.368.900,04	346.148.470,98	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
6) diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) altri beni	1.469.353,32	1.777.590,75	3) per altri rischi ed oneri futuri	30.499.769,97	14.874.566,07
Totale	346.305.766,54	401.398.043,70	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
III Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale C) Fondi per rischi e oneri futuri	30.499.769,97	14.874.566,07
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	999.521,27	960.265,03
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) verso banche	84.468.763,57	87.464.726,07
d) altre imprese	204.461,90	512.472,90	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0,00
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	26.305.105,74	14.479.207,91
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	11.505,87	8.706,00
d) verso altri	514,07	514,07	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.426,96	10.442,15
3) Altri titoli	0,00	0,00	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi	0,00	0,00	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00
Totale	204.975,97	512.986,97	12) debiti diversi	994.962,91	1.109.209,51
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI	364.452.609,41	420.564.383,68	Totale E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	111.788.765,05	103.072.291,64
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I. Rimanenze			1) Ratei passivi	584,40	584,40
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	6.119,15	8.040,04	2) Risconti passivi	10.400,00	10.400,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	3) Aggio su prestiti	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	Totale F) RATEI E RISCONTI	10.984,40	10.984,40
5) acconti	0,00	0,00			
Totale	6.119,15	8.040,04			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	41.206.207,69	34.900.509,57			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	38.204.037,67	44.776.189,30			
4-bis) Crediti tributari	4.291.939,85	4.652.650,82			
5) Crediti verso altri	244.105,23	264.671,19			
Totale	83.946.290,44	84.594.020,88			

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2017	2016		2017	2016
III. Attività finanziarie che non costituiscono					
1) partecipazioni in imprese controllate	0,00				
2) partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) altri titoli	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	26.930.761,11	12.699.309,20			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	0,00	0,00			
Totale	26.930.761,11	12.699.309,20			
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	110.883.170,70	97.301.370,12			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	36.037,41	33.669,09			
Totale D) RATEI E RISCONTI	36.037,41	33.669,09			
Totale Attivo	475.371.817,52	517.899.422,89	Totale Passivo netto	475.371.817,52	517.899.422,89
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	435.790.321,68	435.790.321,68	CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	435.790.321,68	435.790.321,68

CONTO ECONOMICO



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale

PAGINA BIANCA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	2017		2016	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	68.048.529,24		60.551.930,36	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-1.920,89		-9.978,35	
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		0,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza				
a) Altri Ricavi e proventi	2.384.404,42		2.384.946,32	
b) Contributi di competenza dell'esercizio	4.620.428,30		0,00	
Totale valore della produzione (A)		75.051.441,07		62.926.898,33
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	13.285,11		34.944,20	
7) per servizi **	27.066.156,72		27.423.541,09	
8) per godimento beni di terzi **	160.952,26		165.285,90	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	8.533.200,02		8.656.943,04	
b) oneri sociali	2.488.656,44		2.641.090,68	
c) trattamento di fine rapporto	766.073,73		772.924,73	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	3.084,04		6.495,49	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.943.729,17		2.018.682,93	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.343.813,20		5.516.150,86	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		14.432,82	
d) salvezza dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	15.899.283,09		8.350.000,00	
13) Altri accantonamenti	0,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	1.391.364,90		2.252.138,17	
Totale costi (B)		63.609.598,68		57.852.629,91
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		11.441.842,39		5.074.268,42
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	371.908,79		28.191,63	
17) Interessi e altri oneri finanziari	3.355.301,19		3.409.458,75	
17-bis) Utili e perdite su scambi	0,00		0,00	
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		-2.983.392,40		-3.381.267,12
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n.5)	3.708.183,68		769.449,04	
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n.14)	4.336.174,31		1.027.735,31	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	5.468.927,75		591.636,57	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell' attivo derivanti dalla gestione dei residui	8.025.978,77		30.437,10	
Totale delle partite straordinarie		-3.185.041,65		302.913,20
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D+-E)		5.273.408,34		1.995.914,50
Imposte d'esercizio	730.617,21	730.617,21	766.744,66	766.744,66
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		4.542.791,13		1.229.169,84

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

PAGINA BIANCA

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale

PAGINA BIANCA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**

	2017	2016	DIFF
A. RICAVI	75.053.361,96	62.936.876,68	12.116.485,28
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	(1.920,89)	(9.978,35)	8.057,46
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	75.051.441,07	62.926.898,33	12.124.542,74
Consumi di materie prime e servizi esterni	(27.240.394,09)	(27.623.771,19)	383.377,10
C. VALORE AGGIUNTO	47.811.046,98	35.303.127,14	12.507.919,84
Costo del lavoro	(11.791.014,23)	(12.077.453,94)	286.439,71
D. MARGINE OPERATIVO	36.020.032,75	23.225.673,20	12.794.359,55
Ammortamenti	(7.287.542,37)	(7.549.266,61)	261.724,24
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	(15.899.283,09)	(8.350.000,00)	-7.549.283,09
Saldo proventi ed oneri diversi	(1.391.364,90)	(2.252.138,17)	860.773,27
E. RISULTATO OPERATIVO	11.441.842,39	5.074.268,42	6.367.573,97
Proventi ed oneri finanziari	(2.983.392,40)	(3.381.267,12)	397.874,72
Rettifiche di valore di attività	0,00	0,00	0,00
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	8.458.449,99	1.693.001,30	6.765.448,69
Proventi ed oneri straordinari	(3.185.041,65)	302.913,20	-3.487.954,85
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	5.273.408,34	1.995.914,50	3.277.493,84
Imposte di esercizio	(730.617,21)	(766.744,66)	36.127,45
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	4.542.791,13	1.229.169,84	3.313.621,29

PAGINA BIANCA

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PORTO DI ROMA E DEL LAZIO CANTINASCIA PALERMO CAETA

PAGINA BIANCA

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

Rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

AUTORITA' PORTUALE DI CIVITAVECCHIA

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE PER L'ANNO 2016

Prospetto di cui all'art. 9, comma 8 del DPCM 22 settembre 2014

Attestazione dei tempi di pagamento

1) Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002

€ 56.908.780,59

2) Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori. La media dei giorni effettivi è ponderata rispetto alla somma degli importi pagati nel periodo.

32,93 giorni

3) Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti

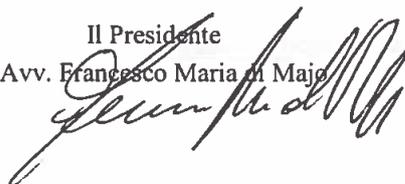
L'indicatore di tempestività dei pagamenti è stato calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori (intesa come data di trasmissione degli ordinativi di pagamento all'Istituto Tesoriere) moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Nel calcolo entra in gioco anche il valore delle fatture, così che ogni fattura pesa sull'indicatore in misura proporzionale al proprio importo. Tale metodo di calcolo in particolare prevede una ponderazione che tiene conto dell'ammontare delle singole fatture oltre che dei giorni trascorsi tra data di scadenza e data di pagamento, in modo che incida maggiormente la tempistica relativa ai pagamenti di ammontare rilevante. Si registra nel 2017 un netto miglioramento rispetto al 2016 riducendo in media di circa 20gg l'attesa di pagamento da parte dei fornitori.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2017

4) Informazioni aggiuntive da inserire nell'eventualità di utilizzo di metodologia diversa da quella fornita con il DPCM 22 settembre 2014 applicata per il calcolo dell'importo di cui al punto 1 (perimetro di riferimento, metodo di calcolo e fonti dei dati utilizzate dall'amministrazione)

--

Il Presidente
Avv. Francesco Maria di Majo



Il Dirigente
Area Amministrativa
Dott. Paolo Rizzo



Il Dirigente
Uff. Ragioneria e Bilancio
Dott.ssa Angela Andriani



QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale

12

PORTO DI ROMA E DEL LAZIO - CHIETREDDIA - FERRERO - GATTA

PAGINA BIANCA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PER PROGRAMMI CONSUNTIVO ANNO 2017		Allegato 6	
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2017	CASSA
		COMPETENZA	
MISSIONE 013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto			
PROGRAMMA 008 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		13.891.223,51	14.910.377,42
TOTALE PROGRAMMA		13.891.223,51	14.910.377,42
TOTALE MISSIONE 013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto			
MISSIONE 014 Infrastrutture pubbliche e logistiche			
PROGRAMMA 009 Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		20.686.241,55	22.562.954,87
TOTALE PROGRAMMA		20.686.241,55	22.562.954,87
TOTALE MISSIONE 014 Infrastrutture pubbliche e logistiche			
MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
PROGRAMMA 002 Indirizzo politico			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		245.542,20	199.072,72
TOTALE PROGRAMMA		245.542,20	199.072,72
PROGRAMMA 003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		12.916.620,62	11.859.961,31
TOTALE PROGRAMMA		12.916.620,62	11.859.961,31
TOTALE MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
MISSIONE 033 Fondi da ripartire			
PROGRAMMA 001 Fondi di ripartire			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		25.623.884,62	915.654,00
TOTALE PROGRAMMA		25.623.884,62	915.654,00
TOTALE MISSIONE 033 Fondi da ripartire			
MISSIONE 099 Servizi per conto terzi e partite di giro			
PROGRAMMA 001 Partite di giro			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		4.430.350,59	4.209.365,07
TOTALE PROGRAMMA		4.430.350,59	4.209.365,07
TOTALE MISSIONE 099 Servizi per conto terzi e partite di giro			
MISSIONE 034 Debito da finanziamento dell'Amministrazione			
PROGRAMMA 001 Oneri per il servizio del debito			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		3.355.301,19	3.464.797,77
TOTALE PROGRAMMA		3.355.301,19	3.464.797,77

PROGRAMMA 002 Rimborsi del debito			
Gruppo COFOG	04.05	Aifan Economici - Trasporti	
TOTALE PROGRAMMA			2.995.962,50
TOTALE MISSIONE 034 Debito da finanziamento dell'Amministrazione			6.351.283,09
TOTALE SPESE			61.118.165,06

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Setentrionale

Esercizio	Autorità Portuale	Partenza Corrente	Stato (U)	Conto (Rendiconto di)	Capitolo	Articolo	Descrizione	Programmi	Compendio Contingente CAPVULO	Importo (Comparto)	Possibile
2017	AUTORITA' PORTUALE	U111/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002	Indirizzo politico	002	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	186.950,64	186.474,64
2017	AUTORITA' PORTUALE	U111/20	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002	Indirizzo politico	002	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	5.000,00	769,50
2017	AUTORITA' PORTUALE	U111/30	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002	Indirizzo politico	002	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	53.581,64	11.828,56
2017	AUTORITA' PORTUALE	U112/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	003	Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	003	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	158.152,21	157.819,21
2017	AUTORITA' PORTUALE	U112/20	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	003	Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	003	Emolumenti fissi al personale dipendente	5.176.793,83	5.089.737,47
2017	AUTORITA' PORTUALE	U112/30	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	003	Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	003	Emolumenti variabili al personale dipendente	130.000,00	131.458,64
2017	AUTORITA' PORTUALE	U112/40	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	003	Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	003	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.187.243,46	3.187.243,46
2017	AUTORITA' PORTUALE	U112/60	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	003	Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	003	Indennità e rimborso per missioni	50.748,04	53.264,62
2017	AUTORITA' PORTUALE	U112/60	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	003	Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	003	Indennità e rimborso per missioni	24.375,20	25.763,30
2017	AUTORITA' PORTUALE	U112/70	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	003	Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	003	Altri oneri per il personale	97.513,19	77.918,79
2017	AUTORITA' PORTUALE	U112/80	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	003	Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	003	Spese per formazione di corsi per il personale e partecipaz. le spese per corsi indetti da Enti	448,40	448,40

Anno	Spesa (Miliardi di Euro)	Titolo	Conto	Descrizione	Spesa (Miliardi di Euro)	Spesa (Miliardi di Euro)	
2017	AUTORITA' PORTUALE	U112/00	SECRETARIO GENERALE	012 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	2.391,143,25	2.410,616,17
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/10	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	3.501,20	3.445,03
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/20	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	30.000,00	0,00
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/20	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	1.223.298,29	1.300.905,92
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/31	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	11.985,40	1.685,40
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/40	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	48.850,14	44.553,59
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/40	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	111.996,00	111.996,00
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/60	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	1.213.674,29	924.167,13
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/70	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	9.723,80	14.613,75
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/80	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	17.188,43	16.608,73
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/90	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	4.433,31	6.475,11
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/100	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	232.075,16	211.356,75

Anno	Autonomia Portuale	Capitolo	Titolo	Conto	Programma	Descrizione	Programma	Descrizione	Importo Comprovato	Importo
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/110	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per atti e contratti vari	15.732,30	15.732,30
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/120	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	19.440,00	11.205,00
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/130	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	2.637,64	2.637,64
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/140	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Premi di assicurazione	258.244,02	270.861,76
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/150	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	149.899,99	101.530,63
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/160	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese di rappresentanza	3.773,00	4.373,00
2017	AUTORITA' PORTUALE	U113/170	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese legali, giudiziarie e varie	453.547,02	94.928,54
2017	AUTORITA' PORTUALE	U12/110	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	014 Infrastrutture pubbliche e logistica	009 Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	009 Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	14.399.974,44	16.325.995,97
2017	AUTORITA' PORTUALE	U12/120	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	014 Infrastrutture pubbliche e logistica	009 Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	009 Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opere pubbliche e delle costruzioni	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	649.070,97	440.569,03
2017	AUTORITA' PORTUALE	U12/140	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese promozionali e di propaganda	129.386,28	132.654,61
2017	AUTORITA' PORTUALE	U12/140	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese promozionali e di propaganda	0,00	12.604,11
2017	AUTORITA' PORTUALE	U12/140	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese promozionali e di propaganda	0,00	12.420,00

Esercizio Finanziario	Autonomia Portuale	Conto Corrente	Titolo	Capitolo	Responsabilità	Stato	Programmi	Descrizione Contingenza	Intervento	Spese
2017	AUTORITA' PORTUALE	TITOLO I - USCITE CORRENTI	U122/30	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	66.813,82	47.132,02	
2017	AUTORITA' PORTUALE	TITOLO I - USCITE CORRENTI	U123/10	SECRETARIO GENERALE	004 Debito da finanziamento dell'Amministrazione	001 Oneri per il servizio del debito	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	171.819,04	198.277,75	
2017	AUTORITA' PORTUALE	TITOLO I - USCITE CORRENTI	U123/10	SECRETARIO GENERALE	004 Debito da finanziamento dell'Amministrazione	001 Oneri per il servizio del debito	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	3.914,40	3.914,40	
2017	AUTORITA' PORTUALE	TITOLO I - USCITE CORRENTI	U123/10	SECRETARIO GENERALE	004 Debito da finanziamento dell'Amministrazione	001 Oneri per il servizio del debito	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	3.179.567,75	3.281.605,82	
2017	AUTORITA' PORTUALE	TITOLO I - USCITE CORRENTI	U124/10	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Oneri tributari	1.194.425,50	1.309.695,49	
2017	AUTORITA' PORTUALE	TITOLO I - USCITE CORRENTI	U125/10	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Restituzioni e rimborsi diversi	0,00	11.304,95	
2017	AUTORITA' PORTUALE	TITOLO I - USCITE CORRENTI	U126/40	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per realizzo delle entrate	321.225,99	360.802,20	
2017	AUTORITA' PORTUALE	TITOLO I - USCITE CORRENTI	U131/10	SECRETARIO GENERALE	014 Infrastrutture pubbliche e logistiche	009 Sicurezza, vigilanza e regolamentazione in materia di opera pubblica e delle costruzioni	Oneri comuni	5.646.590,14	5.796.369,27	
2017	AUTORITA' PORTUALE	TITOLO I - USCITE CORRENTI	U142/10	SECRETARIO GENERALE	002 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	698.392,69	722.204,36	
2017	AUTORITA' PORTUALE	TITOLO I - USCITE CORRENTI	U151/20	SECRETARIO GENERALE	003 Fondi da ripartire	001 Fondi di ripartire	ACCANTONAMENTO ART. 61 LEGGE 130/2008	915.654,00	915.654,00	
2017	AUTORITA' PORTUALE	TITOLO I - USCITE CORRENTI	U151/30	SECRETARIO GENERALE	003 Fondi da ripartire	001 Fondi di ripartire	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI	24.708.230,62	0,00	
2017	AUTORITA' PORTUALE	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	U211/10	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Acquisizione di immobili e opere portuali	0,00	3.751.741,64	
2017	AUTORITA' PORTUALE	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	U211/20	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Lavori di straordinaria manutenzione	4.382.381,18	4.148.286,81	
2017	AUTORITA' PORTUALE	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	U211/30	SECRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	689.313,73	445.151,60	

PAGINA BIANCA

PIANO DEI CONTI INTEGRATO



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale

PAGINA BIANCA

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Macro Livelli	Voci	Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013	Codice finale	C: DPR97/2003	Descrizione	Associazioni 2017	Impegnato Comp.
E	I	Trasferimenti correnti	E.2.00.00.00.000				44.728,00
E	II	Trasferimenti correnti	E.2.01.00.00.000				44.728,00
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	E.2.01.01.00.000				0,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.000				0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001	E1.1.1.010	Contributo dello Stato		0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Ministeri	E.2.01.01.01.001	E1.2.4.020	Concorsi da parte dello Stato (MIN.LL.PP.) e di altri Enti per spese di		0,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.000				0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	E.2.01.01.02.001	E1.1.2.010	Contributo della Regione		0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Province	E.2.01.01.02.002	E1.1.3.010	Contributo amministrazione provinciale		0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Comuni	E.2.01.01.02.003	E1.1.3.020	Contributo comuni		0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	E.2.01.01.02.007	E1.1.4.010	Contributo Camera di Commercio		0,00
E	V	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	E.2.01.01.02.999	E1.1.4.020	Contributo altri enti pubblici		0,00
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	E.2.01.05.00.000				44.728,00
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	E.2.01.05.01.000				44.728,00
E	V	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	E.2.01.05.01.001	E1.1.4.030	Contributi diversi		44.728,00
E	I	Entrate extratributarie	E.3.00.00.00.000				56.430.475,48
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei	E.3.01.00.00.000				56.205.752,37
E	III	Entrate della vendita e dall'erogazione di servizi	E.3.01.02.00.000				44.603.043,89
E	IV	Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.000				44.603.043,89
E	V	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	E.3.01.02.01.033	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali		0,00
E	V	Proventi da autorizzazioni	E.3.01.02.01.035	E1.2.1.040	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all'art.16 L. 84/94		199.331,09
E	V	Proventi da autorizzazioni	E.3.01.02.01.035	E1.2.1.050	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.68 del		59.150,09
E	V	Proventi da autorizzazioni	E.3.01.02.01.035	E1.2.5.010	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manut.illuminazione,		0,00
E	V	Proventi per organizzazione convegni	E.3.01.02.01.040	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi		0,00
E	V	Tassa sulle merci imbarcate e sbarcate	E.3.01.02.01.042	E1.2.1.010	Gettito delle tasse sulle merci imb e sbar.Cap III, Titoli L.82/63 ecc.		20.299.055,56
E	V	Tassa sulle merci imbarcate e sbarcate	E.3.01.02.01.042	E1.2.1.020	Gettito delle tasse erariali (art.2, c.1.D.L.477/4 convertito dalla L.1177/4)		0,00
E	V	Tassa di ancoraggio	E.3.01.02.01.043	E1.2.1.030	Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Tit.I, L.82/63 e s.m.) (cod. 922)		4.701.357,14
E	V	Proventi da servizi n.a.c.	E.3.01.02.01.999	E1.2.2.020	Proventi servizio traffico passeggeri		19.344.150,01
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.03.00.000				10.606.706,59
E	IV	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.000				9.208.525,72
E	V	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	E.3.01.03.01.002	E1.2.3.010	Canoni concessione aree		8.996.473,56
E	V	Proventi da concessioni su beni	E.3.01.03.01.003	E1.2.3.010	Canoni concessione aree		212.052,16
E	IV	Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.000				1.398.183,26

Mod. 201-CIV01

E	V	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	E.3.01.03.02.001	E1.2.3.020	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	1.398.163,26
E	II	Interessi attivi	E.3.03.00.00.000			369.138,10
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	E.3.03.02.00.000			0,00
E	IV	Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	E.3.03.02.02.000			0,00
E	V	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri	E.3.03.02.02.999	E1.2.3.030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	0,00
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000			369.138,10
E	IV	Interessi attivi di mora	E.3.03.03.02.000			368.928,65
E	V	Interessi attivi di mora da altri soggetti	E.3.03.03.02.999	E1.2.3.030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	368.928,65
E	IV	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre	E.3.03.03.03.000			158,57
E	V	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni	E.3.03.03.03.001	E1.2.3.030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	158,57
E	IV	Interessi attivi da depositi bancari o postali	E.3.03.03.04.000			50,88
E	V	Interessi attivi da depositi bancari o postali	E.3.03.03.04.001	E1.2.3.030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	50,88
E	IV	Altri interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.000			0,00
E	V	Altri interessi attivi da altri soggetti	E.3.03.03.99.999	E1.2.3.030	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	0,00
E	II	Altre entrate da redditi da capitale	E.3.04.00.00.000			0,00
E	III	Altre entrate da redditi da capitale	E.3.04.99.00.000			0,00
E	IV	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	E.3.04.99.99.000			0,00
E	V	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	E.3.04.99.99.999	E1.2.3.040	Altri proventi patrimoniali	0,00
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	E.3.05.00.00.000			851.594,51
E	III	Indennizzi di assicurazione	E.3.05.01.00.000			0,00
E	IV	Indennizzi di assicurazione contro i danni	E.3.05.01.01.000			0,00
E	V	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	E.3.05.01.01.001	E1.2.4.010	Recupert e rimborsi diversi	0,00
E	V	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	E.3.05.01.01.002	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali	0,00
E	V	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	E.3.05.01.01.003	E1.2.4.010	Recupert e rimborsi diversi	0,00
E	V	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	E.3.05.01.01.004	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali	0,00
E	V	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	E.3.05.01.01.999	E1.2.4.010	Recupert e rimborsi diversi	0,00
E	V	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	E.3.05.01.01.999	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali	0,00
E	IV	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	E.3.05.01.99.000			0,00
E	V	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	E.3.05.01.99.999	E1.2.4.010	Recupert e rimborsi diversi	0,00
E	V	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	E.3.05.01.99.999	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali	0,00
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000			635.562,65
E	IV	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo,	E.3.05.02.01.000			0,00
E	V	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo,	E.3.05.02.01.001	E1.2.4.010	Recupert e rimborsi diversi	0,00
E	IV	Entrate per rimborsi di imposte	E.3.05.02.02.000			0,00
E	V	Entrate per rimborsi di imposte indirette	E.3.05.02.02.001	E1.2.4.010	Recupert e rimborsi diversi	0,00
E	V	Entrate da rimborsi di IVA a credito	E.3.05.02.02.002	E1.2.4.010	Recupert e rimborsi diversi	0,00
E	V	Entrate da rimborsi di imposte dirette	E.3.05.02.02.003	E1.2.4.010	Recupert e rimborsi diversi	0,00
E	IV	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	E.3.05.02.03.000			835.562,65
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate	E.3.05.02.03.001	E1.2.4.010	Recupert e rimborsi diversi	0,00

E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate	E.3.05.02.03.002	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	682.806,45
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate	E.3.05.02.03.003	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	0,00
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate	E.3.05.02.03.005	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	152.756,20
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate	E.3.05.02.03.008	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	0,00
E	IV	Incassi per azioni di rivaluta e surroga nei confronti di terzi	E.3.05.02.04.000			0,00
E	V	Incassi per azioni di rivaluta nei confronti di terzi	E.3.05.02.04.001	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali	0,00
E	V	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	E.3.05.02.04.002	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali	0,00
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000			16.021,86
E	IV	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	E.3.05.99.02.001	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	0,00
E	V	Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	E.3.05.99.99.000			16.021,86
E	IV	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali	16.021,86
E	V	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali	16.021,86
E	I	Entrate in conto capitale	E.4.00.00.00.000			4.620.428,30
E	II	Contributi agli investimenti	E.4.02.00.00.000			4.620.428,30
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	E.4.02.01.00.000			4.620.428,30
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	E.4.02.01.01.000			4.420.428,30
E	V	Contributi agli investimenti da Ministeri	E.4.02.01.01.001	E2.2.1.010	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Ministeri	E.4.02.01.01.001	E2.2.1.020	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria	4.420.428,30
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.000			200.000,00
E	V	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	E.4.02.01.02.001	E2.2.2.010	Contributo della Regione Lazio	200.000,00
E	V	Contributi agli investimenti da Province	E.4.02.01.02.002	E2.2.3.010	Contributi comunali e provinciali	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Comuni	E.4.02.01.02.003	E2.2.3.020	Contributo Comune	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Camere di Commercio	E.4.02.01.02.007	E2.2.4.010	Contributi Enti	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	E.4.02.01.02.999	E2.2.4.020	Contributi diversi	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	E.4.02.02.00.000			0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	E.4.02.02.01.000			0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Famiglie	E.4.02.02.01.001	E2.2.4.020	Contributi diversi	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	E.4.02.03.00.000			0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	E.4.02.03.03.000			0,00
E	V	Contributi agli investimenti da altre Imprese	E.4.02.03.03.999	E2.2.4.020	Contributi diversi	0,00
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del	E.4.02.05.00.000			0,00
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	E.4.02.05.99.000			0,00
E	V	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	E.4.02.05.99.999	E2.2.4.020	Contributi diversi	0,00
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	E.4.04.00.00.000			0,00
E	III	Alienazione di beni materiali	E.4.04.01.00.000			0,00
E	IV	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine	E.4.04.01.01.000			0,00
E	V	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	E.4.04.01.01.001	E2.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	IV	Alienazione di mobili e arredi	E.4.04.01.03.000			0,00
E	V	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	E.4.04.01.03.001	E2.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00

E	V	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	E.4.04.01.03.002	EZ.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	V	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	E.4.04.01.03.999	EZ.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	IV	Alienazione di impianti e macchinari	E.4.04.01.04.000			0,00
E	V	Alienazione di Macchinari	E.4.04.01.04.001	EZ.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	V	Alienazione di impianti	E.4.04.01.04.999	EZ.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	IV	Alienazione di attrezzature	E.4.04.01.05.000			0,00
E	V	Alienazione di Attrezzature n.a.c.	E.4.04.01.05.999	EZ.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	IV	Alienazione di macchine per ufficio	E.4.04.01.06.000			0,00
E	V	Alienazione di macchine per ufficio	E.4.04.01.06.001	EZ.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	IV	Alienazione di hardware	E.4.04.01.07.000			0,00
E	V	Alienazione di server	E.4.04.01.07.001	EZ.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	V	Alienazione di postazioni di lavoro	E.4.04.01.07.002	EZ.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	V	Alienazione di periferiche	E.4.04.01.07.003	EZ.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	V	Alienazione di hardware n.a.c.	E.4.04.01.07.999	EZ.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	IV	Alienazione di Beni immobili	E.4.04.01.08.000			0,00
E	V	Alienazione di Fabbricati ad uso abitativo	E.4.04.01.08.001	EZ.1.1.010	Alienazione di Immobili	0,00
E	V	Alienazione di Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	E.4.04.01.08.002	EZ.1.1.010	Alienazione di Immobili	0,00
E	V	Alienazione di Fabbricati industriali e costruzioni leggere	E.4.04.01.08.004	EZ.1.1.010	Alienazione di Immobili	0,00
E	V	Alienazione di Infrastrutture portuali e aeroportuali	E.4.04.01.08.011	EZ.1.1.010	Alienazione di Immobili	0,00
E	V	Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	E.4.04.01.08.999	EZ.1.1.010	Alienazione di Immobili	0,00
E	IV	Alienazione di diritti reali	E.4.04.01.10.000			0,00
E	V	Alienazione di diritti reali	E.4.04.01.10.001	EZ.1.1.020	Cessione di diritti reali	0,00
E	II	Altre entrate in conto capitale	E.4.05.00.00.000			0,00
E	III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	E.4.05.04.00.000			0,00
E	IV	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	E.4.05.04.99.000			0,00
E	V	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	E.4.05.04.99.999	EZ.1.4.020	Riscossione di altri crediti	0,00
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	E.5.00.00.00.000			520.686,08
E	II	Alienazione di attività finanziarie	E.5.01.00.00.000			520.686,08
E	III	Alienazione di partecipazioni	E.5.01.01.00.000			520.686,08
E	IV	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	E.5.01.01.03.000			520.686,08
E	V	Alienazione di partecipazioni in imprese controllate	E.5.01.01.03.001	EZ.1.3.010	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	0,00
E	II	Riscossione crediti di breve termine	E.5.02.00.00.000			0,00
E	III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da	E.5.02.08.00.000			0,00
E	IV	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre imprese	E.5.02.08.99.000			0,00
E	V	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre imprese	E.5.02.08.99.999	EZ.1.4.010	Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00
E	V	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre imprese	E.5.02.08.99.999	EZ.1.4.020	Riscossione di altri crediti	0,00
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	E.5.03.00.00.000			0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato	E.5.03.08.00.000			0,00
E	IV	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da	E.5.03.08.01.000			0,00

E	V	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da	E.5.03.08.01.001	E2.1.4.010	Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00
E	V	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da	E.5.03.08.01.001	E2.1.4.020	Riscossione di altri crediti	0,00
E	I	Accensione Prestiti	E.6.00.00.00.000			0,00
E	II	Accensione prestiti a breve termine	E.6.02.00.00.000			0,00
E	III	Finanziamenti a breve termine	E.6.02.01.00.000			0,00
E	IV	Finanziamenti a breve termine da imprese	E.6.02.01.04.000			0,00
E	V	Finanziamenti a breve termine da altre imprese	E.6.02.01.04.999	E2.3.2.010	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	E.6.03.00.00.000			0,00
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	E.6.03.01.00.000			0,00
E	IV	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da	E.6.03.01.04.000			0,00
E	V	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa	E.6.03.01.04.003	E2.3.1.010	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00
E	V	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre	E.6.03.01.04.999	E2.3.1.010	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00
E	I	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	E.7.00.00.00.000			842,41
E	II	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	E.7.01.00.00.000			842,41
E	III	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	E.7.01.01.00.000			842,41
E	IV	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	E.7.01.01.01.000			842,41
E	V	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	E.7.01.01.01.001	E3.1.1.070	Partite in sospeso	842,41
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	E.9.00.00.00.000			2.565.702,88
E	II	Entrate per partite di giro	E.9.01.00.00.000			2.565.702,88
E	III	Altre ritenute	E.9.01.01.00.000			438.573,87
E	IV	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	E.9.01.01.01.000			0,00
E	V	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	E.9.01.01.01.001	E3.1.1.030	Ritenute diverse	0,00
E	IV	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.000			377.300,71
E	V	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.001	E3.1.1.090	IVA	377.300,71
E	IV	Altre ritenute n.a.c.	E.9.01.01.98.000			61.272,96
E	V	Altre ritenute n.a.c.	E.9.01.01.98.999	E3.1.1.030	Ritenute diverse	61.272,96
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	E.9.01.02.00.000			1.975.226,14
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.000			1.463.457,60
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.001	E3.1.1.010	Ritenute erariali	1.463.457,60
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente	E.9.01.02.02.000			511.770,54
E	V	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	E.9.01.02.02.001	E3.1.1.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	511.770,54
E	IV	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.98.000			0,00
E	V	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.98.999	E3.1.1.050	Traffutte per conto terzi	0,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	E.9.01.03.00.000			10.207,32
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.000			7.781,11
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.001	E3.1.1.010	Ritenute erariali	7.781,11
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per	E.9.01.03.02.000			2.426,21
E	V	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per	E.9.01.03.02.001	E3.1.1.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	2.426,21
E	IV	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto	E.9.01.03.98.000			0,00

E	V	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di	E.9.01.03.99.999	E3.1.1.050	Trattative per conto terzi	0,00
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000			141.893,75
E	IV	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	E.9.01.99.01.000			-842,41
E	V	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	E.9.01.99.01.001	E3.1.1.070	Partite in sospeso	-842,41
E	IV	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	E.9.01.99.03.000			0,00
E	V	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	E.9.01.99.03.001	E3.1.1.080	Restituzione fondo economato a fine esercizio	0,00
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000			142.536,16
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	E3.1.1.070	Partite in sospeso	27.434,10
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	E3.1.1.090	IVA	115.102,06
E	II	Entrate per conto terzi	E.9.02.00.00.000			0,00
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	E.9.02.01.00.000			0,00
E	IV	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	E.9.02.01.01.000			0,00
E	V	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	E.9.02.01.01.001	E3.1.1.060	Rimborso di somme pagate per conto terzi	0,00
E	III	Depositi di deposito terzi	E.9.02.04.00.000			0,00
E	IV	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.000			0,00
E	V	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.001	E2.3.2.020	Depositi di terzi a cauzione	0,00
E	V	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	E.9.02.04.01.001	E3.1.1.070	Partite in sospeso	0,00
E	IV	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	E.9.02.04.02.000			0,00
E	V	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	E.9.02.04.02.001	E3.1.1.070	Partite in sospeso	0,00
E	III	Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.00.000			0,00
E	IV	Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.99.000			0,00
E	V	Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.99.999	E3.1.1.040	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	0,00
E	V	Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.99.999	E3.1.1.050	Trattative per conto terzi	0,00
U	I	Spese correnti	U.1.00.00.00.000		TOTALE ENTRATE	64.182.863,15
U	II	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.00.00.000			12.798.036,50
U	III	Ributazioni lorda	U.1.01.01.01.000			8.727.276,72
U	IV	Ributazioni in denaro	U.1.01.01.01.000			8.629.763,53
U	V	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.001	U1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	1.104,97
U	V	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.001	U1.1.2.030	Emolumenti variabili al personale dipendente	24.994,99
U	V	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.001	U1.1.2.040	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	1.183,52
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	U1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	5.104.599,41
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	U1.1.2.050	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00
U	V	Strordinario per il personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.003	U1.1.2.030	Emolumenti variabili al personale dipendente	105.005,01
U	V	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione.	U.1.01.01.01.004	U1.1.2.040	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.102.712,19
U	V	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.005	U1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	13.732,70
U	V	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.005	U1.1.2.030	Emolumenti variabili al personale dipendente	0,00
U	V	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.005	U1.1.2.040	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	39.144,13
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.006	U1.1.2.010	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	158.152,21

U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.006	U1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	54.930,78
U	V	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.006	U1.1.2.050	Oneri derivanti da rinvii contrattuali	0,00
U	V	Straordinario per il personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.007	U1.1.2.030	Emolumenti variabili al personale dipendente	0,00
U	V	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per	U.1.01.01.01.008	U1.1.2.040	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	24.203,62
U	IV	Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.000			97.513,19
U	V	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a	U.1.01.01.02.001	U1.1.2.070	Altri oneri per il personale	4.800,00
U	V	Altre spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.999	U1.1.2.070	Altri oneri per il personale	92.713,19
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	U.1.01.02.00.000			4.070.759,78
U	IV	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000			3.044.591,66
U	V	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	U1.1.2.070	Altri oneri per il personale	0,00
U	V	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	U1.1.2.090	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	2.355.307,19
U	V	Contributi previdenza complementare	U.1.01.02.01.002	U1.4.2.010	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	292.855,89
U	V	Contributi per indennità di fine rapporto	U.1.01.02.01.003	U1.4.2.010	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	362.322,52
U	V	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	U.1.01.02.01.999	U1.1.2.070	Altri oneri per il personale	0,00
U	V	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	U.1.01.02.01.999	U1.1.2.090	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	34.106,06
U	IV	Contributi sociali figurativi	U.1.01.02.02.000			1.026.166,12
U	V	Assegni familiari	U.1.01.02.02.001	U1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	2.425,97
U	V	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	U.1.01.02.02.003	U2.1.5.030	Indennità di anzianità	1.022.012,15
U	V	Oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro	U.1.01.02.02.004	U1.1.2.090	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	1.730,00
U	V	Arretrati per oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni	U.1.01.02.02.005	U1.1.2.090	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	0,00
U	V	Altri contributi figurativi erogati direttamente al proprio personale	U.1.01.02.02.999	U1.1.2.090	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	0,00
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	U.1.02.00.00.000			1.187.457,41
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000			1.187.457,41
U	IV	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.000			733.617,24
U	V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U1.2.2.030	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	3.000,00
U	V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U1.2.4.010	Oneri tributari	730.617,24
U	V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - progettazione,	0,00
U	IV	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.000			6.910,36
U	V	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	0,00
U	V	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001	U1.2.4.010	Oneri tributari	6.910,36
U	IV	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.000			38.565,61
U	V	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.001	U1.2.4.010	Oneri tributari	38.565,61
U	IV	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.09.000			138,20
U	V	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.09.001	U1.1.3.010	Spesa commessa con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autoveiture,	31,91
U	V	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.09.001	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	0,00
U	V	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.09.001	U1.2.4.010	Oneri tributari	106,29
U	IV	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	U.1.02.01.11.000			342.273,00
U	V	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	U.1.02.01.11.001	U1.2.4.010	Oneri tributari	342.273,00
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000			65.953,00

U	V	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.999	U1.2.4.010	Oneri tributari	65.953,00
U	II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000			24.916.824,94
U	III	Acquisto di beni	U.1.03.01.01.000			48.984,83
U	IV	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.001	U1.1.3.080	Periodici, riviste e pubblicazioni	30.591,83
U	V	Giornali e riviste	U.1.03.01.01.002	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	14.178,90
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U1.1.3.150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	11.612,94
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	-0,01
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U1.3.1.010	Oneri comuni	4.800,00
U	IV	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000		Oneri comuni	0,00
U	V	Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	U1.1.3.070	Materiale economato	17.788,36
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	U1.1.3.010	Spese commesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autoveiture,	9.008,24
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	U1.3.1.010	Oneri comuni	1.495,62
U	V	Vestitario	U.1.03.01.02.004	U1.1.3.130	Spese per effetti di comoda per il personale dipendente	-1.916,52
U	V	Accessori per uffici e alloggi	U.1.03.01.02.005	U1.1.3.070	Materiale economato	2.637,64
U	V	Materiale informatico	U.1.03.01.02.006	U1.1.3.070	Materiale economato	0,00
U	V	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.007	U1.1.3.070	Materiale economato	0,00
U	V	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.008	U1.1.3.070	Materiale economato	0,00
U	V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	U1.1.3.070	Materiale economato	0,00
U	V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	6.543,38
U	IV	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	U.1.03.01.05.000		Materiale economato	624,64
U	V	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	U.1.03.01.05.999	U1.1.3.070	Materiale economato	624,64
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000			24.867.840,11
U	IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000			245.542,28
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U1.1.1.010	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	178.505,28
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U1.1.1.020	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	2.152,85
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.010	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	8.444,36
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.020	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	2.847,15
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.030	Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	0,00
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi	U.1.03.02.01.008	U1.1.1.030	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	53.591,64
U	IV	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per	U.1.03.02.02.000			353.482,52
U	V	Rimborso per viaggio e trasloco	U.1.03.02.02.001	U1.1.2.060	Indennità e rimborso per missioni	31.024,85
U	V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	U1.1.2.060	Indennità e rimborso per missioni	44.098,39
U	V	Servizi per attività di rappresentanza	U.1.03.02.02.003	U1.1.3.160	Spese di rappresentanza	3.773,00
U	V	Pubblicità	U.1.03.02.02.004	U1.1.3.150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	150.000,00
U	V	Organizzazione manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.005	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	28.060,00
U	V	Partecipazione a manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.006	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	65.894,32
U	V	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre,	U.1.03.02.02.999	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	30.631,96
U	IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale	U.1.03.02.04.000			446,40

U	V	Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626	U.1.03.02.04.003	U1.1.3.010	Oneri comuni	0,00
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	U1.1.2.070	Altri oneri per il personale	0,00
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	U1.1.2.080	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese	446,40
U	IV	UtENZE e canoni	U.1.03.02.05.000			1.904.857,81
U	U	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	U1.1.3.060	UtENZE varie	127.795,66
U	V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002	U1.1.3.060	UtENZE varie	24.027,93
U	V	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003	U1.1.3.080	Periodici, riviste e pubblicazioni	3.007,53
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U1.1.3.060	UtENZA varie	901.825,26
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U1.1.3.100	Oneri comuni	685.331,99
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005	U1.1.3.060	UtENZE varie	118.089,53
U	V	Gas	U.1.03.02.05.006	U1.1.3.060	UtENZE varie	41.925,91
U	V	Spese di condominio	U.1.03.02.05.007	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	2.844,00
U	IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000			185.609,04
U	V	Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.001	U1.1.3.040	Locazioni passive	111.996,00
U	V	Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002	U1.1.3.010	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture,	0,00
U	V	Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002	U1.1.3.040	Locazioni passive	5.414,55
U	V	Noleggi di hardware	U.1.03.02.07.004	U1.1.3.040	Locazioni passive	43.543,59
U	V	Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006	U1.1.3.040	Locazioni passive	0,00
U	V	Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006	U2.1.2.040	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	23.131,20
U	V	Altre licenze	U.1.03.02.07.007	U1.1.3.040	Locazioni passive	0,00
U	V	Altre licenze	U.1.03.02.07.007	U2.1.2.040	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00
U	V	Noleggi di impianti e macchinari	U.1.03.02.07.008	U2.1.2.040	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00
U	V	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	U1.1.3.010	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture,	1.523,70
U	V	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	U1.1.3.040	Locazioni passive	0,00
U	IV	Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000			662.034,87
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di	U.1.03.02.09.001	U1.1.3.010	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture,	510,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	U.1.03.02.09.003	U1.2.1.020	Manutenzione area, opere, edifici demaniali	16.722,40
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U1.2.1.020	Manutenzione area, opere, edifici demaniali	237.980,23
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U1.3.1.010	Oneri comuni	0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	U.1.03.02.09.005	U1.2.1.020	Manutenzione area, opere, edifici demaniali	0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie	U.1.03.02.09.005	U1.3.1.010	Oneri comuni	162,50
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	U.1.03.02.09.006	U1.2.1.020	Manutenzione area, opere, edifici demaniali	38.831,74
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.008	U1.1.3.031	Manutenzione area, opere, edifici demaniali	11.685,40
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.008	U1.2.1.020	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI A DISPOSIZIONE	356.142,60
U	IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000			0,00
U	V	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	U.1.03.02.10.001	U1.1.3.050	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	0,00
U	V	Esperti per commissioni, comitati e consigli	U.1.03.02.10.002	U1.1.3.050	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	0,00
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000			148.513,99
U	V	Patrocinio legate	U.1.03.02.11.006	U1.1.3.170	Spese legali, giudiziario e varie	128.717,29

U	V	U	U.1.03.02.11.999	U1.1.3.050	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	0,00
U	V	U	U.1.03.02.11.999	U1.1.3.170	Spese legali, giudiziarie e varie	0,00
U	V	U	U.1.03.02.11.999	U1.2.2.030	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	19.796,70
U	IV	U	U.1.03.02.12.000	U1.2.2.030	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00
U	V	U	U.1.03.02.12.003	U2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione.	0,00
U	V	U	U.1.03.02.13.000	U1.3.1.010	Oneri comuni	8.792.453,59
U	V	U	U.1.03.02.13.001	U1.1.3.030	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione	3.805.766,87
U	V	U	U.1.03.02.13.002	U1.1.3.120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	1.223.286,28
U	V	U	U.1.03.02.13.003	U1.1.3.070	Materiale economico	19.440,00
U	V	U	U.1.03.02.13.004	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	91,00
U	V	U	U.1.03.02.13.005	U1.2.1.010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	0,00
U	V	U	U.1.03.02.13.006	U1.2.1.030	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di	0,00
U	V	U	U.1.03.02.13.999	U1.1.3.020	Spese commesse con l'utilizzo di mezzi nautici	30.000,00
U	V	U	U.1.03.02.13.999	U1.2.1.010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	3.664.891,16
U	V	U	U.1.03.02.13.999	U1.2.6.040	Spese per realizzazione delle entrate	3.660,00
U	IV	U	U.1.03.02.16.000			56.632,29
U	V	U	U.1.03.02.16.001	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	8.709,91
U	V	U	U.1.03.02.16.001	U1.2.6.040	Spese per realizzazione delle entrate	0,00
U	V	U	U.1.03.02.16.002	U1.1.3.090	Spese postali	4.433,31
U	V	U	U.1.03.02.16.004	U1.1.3.110	Spese per atti e contratti vari	0,00
U	V	U	U.1.03.02.16.999	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	27.757,68
U	V	U	U.1.03.02.16.999	U1.1.3.110	Spese per atti e contratti vari	15.732,39
U	IV	U	U.1.03.02.17.000			171.819,04
U	V	U	U.1.03.02.17.001	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	654,42
U	V	U	U.1.03.02.17.002	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0,00
U	V	U	U.1.03.02.17.999	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	171.164,62
U	IV	U	U.1.03.02.19.000			1.185.532,91
U	V	U	U.1.03.02.19.001	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	94.522,14
U	V	U	U.1.03.02.19.004	U1.3.1.010	Oneri comuni	733.947,80
U	V	U	U.1.03.02.19.004	U1.1.3.060	Utenze varie	0,00
U	V	U	U.1.03.02.19.005	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	64.613,64
U	V	U	U.1.03.02.19.006	U1.3.1.010	Oneri comuni	290.164,13
U	V	U	U.1.03.02.19.010	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	2.285,20
U	IV	U	U.1.03.02.99.000			11.160.915,37
U	V	U	U.1.03.02.99.002	U1.1.3.170	Spese legali, giudiziarie e varie	324.829,73
U	V	U	U.1.03.02.99.003	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	0,00
U	V	U	U.1.03.02.99.005	U1.1.3.100	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	13.187,27

U	V	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	U.1.03.02.99.000	U1.2.1.010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi puntuali	10.669.765,00
U	V	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	U.1.03.02.99.000	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	0,00
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	U1.3.1.010	Oneri comuni	133.133,37
U	II	Trasferimenti correnti	U.1.04.00.00.000			915.654,00
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	U.1.04.01.00.000			915.654,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.000			915.654,00
U	V	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in	U.1.04.01.01.020	U1.5.1.020	ACCANTONAMENTO ART. 61 LEGGE 133/2008	915.654,00
U	II	Interessi passivi	U.1.07.00.00.000			3.183.482,15
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.1.07.05.00.000			3.179.567,75
U	IV	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a imprese	U.1.07.05.04.000	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	1.270.651,37
U	V	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri	U.1.07.05.04.999	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	1.908.916,38
U	III	Altri interessi passivi	U.1.07.06.00.000			3.914,40
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000			0,00
U	V	Interessi di mora ad altri soggetti	U.1.07.06.02.999	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0,00
U	IV	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti	U.1.07.06.04.000			0,00
U	V	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorier/cassieri	U.1.07.06.04.001	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0,00
U	IV	Altri interessi passivi diversi	U.1.07.06.99.000			3.914,40
U	V	Altri interessi passivi ad altri soggetti	U.1.07.06.99.999	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	3.914,40
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	U.1.09.00.00.000			0,00
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate	U.1.09.99.00.000			0,00
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate	U.1.09.99.05.000			0,00
U	V	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in	U.1.09.99.05.001	U1.2.5.010	Restituzioni e rimborsi diversi	0,00
U	II	Altra spese correnti	U.1.10.00.00.000			25.371.272,23
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	U.1.10.01.00.000			43.214,48
U	IV	Fondo di riserva	U.1.10.01.01.000		Fondo di riserva	0,00
U	V	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.001	U1.2.6.020		0,00
U	IV	Fondo rinnovi contrattuali	U.1.10.01.04.000			0,00
U	V	Fondo rinnovi contrattuali	U.1.10.01.04.001	U1.1.2.050	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00
U	IV	Altri fondi n.a.c.	U.1.10.01.99.000		Fondo pianta organica	43.214,48
U	V	Altri fondi n.a.c.	U.1.10.01.99.999	U1.1.2.120	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	0,00
U	V	Altri fondi n.a.c.	U.1.10.01.99.999	U1.1.2.130	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	43.214,48
U	III	Premi di assicurazione	U.1.10.04.00.000			258.244,02
U	IV	Premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000			178.260,50
U	V	Premi di assicurazione su beni mobili	U.1.10.04.01.001	U1.1.3.140	Premi di assicurazione	0,00
U	V	Premi di assicurazione su beni immobili	U.1.10.04.01.002	U1.1.3.140	Premi di assicurazione	31.776,50
U	V	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	U.1.10.04.01.003	U1.1.3.010	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autoveiture,	0,00
U	V	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	U.1.10.04.01.003	U1.1.3.140	Premi di assicurazione	142.834,00

U	V	Altre premi di assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.999	U1.1.3.140	Premi di assicurazione	3.650,00
U	IV	Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.000			79.983,52
U	V	Altri premi di assicurazione n.a.c.	U.1.10.04.99.999	U1.1.3.140	Premi di assicurazione	79.983,52
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	U.1.10.05.00.000			24.708.230,62
U	IV	Spese per risarcimento danni	U.1.10.05.02.000			0,00
U	V	Spese per risarcimento danni	U.1.10.05.02.001	U1.2.6.010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0,00
U	IV	Spese per indennizzi	U.1.10.05.03.000			0,00
U	V	Spese per indennizzi	U.1.10.05.03.001	U1.2.6.010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0,00
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000			24.708.230,62
U	V	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.001	U1.2.6.010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0,00
U	V	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.001	U1.5.1.030	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI	24.708.230,62
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.00.000			361.583,11
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.98.000			361.583,11
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999	U1.2.0.030	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	44.017,12
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999	U1.2.6.030	Oneri vari straordinari	0,00
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999	U1.2.6.040	Spese per realizzo delle entrate	317.565,99
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999	U2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione,	0,00
U	I	Spese in conto capitale	U.2.00.00.00.000			8.556.286,54
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	U.2.02.00.00.000			5.376.581,45
U	III	Beni materiali	U.2.02.01.00.000			724.678,29
U	IV	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	U.2.02.01.01.000			0,00
U	V	Mezzi di trasporto stradali	U.2.02.01.01.001	U2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00
U	IV	Mobili e arredi	U.2.02.01.03.000			0,00
U	V	Mobili e arredi per ufficio	U.2.02.01.03.001	U2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00
U	IV	Impianti e macchinari	U.2.02.01.04.000			0,00
U	V	Macchinari	U.2.02.01.04.001	U2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione,	0,00
U	V	Impianti	U.2.02.01.04.002	U2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione,	0,00
U	IV	Attrezzature	U.2.02.01.05.000			45.086,00
U	V	Attrezzature n.a.c.	U.2.02.01.05.999	U2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione,	45.086,00
U	IV	Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.000			0,00
U	V	Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.001	U2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00
U	IV	Hardware	U.2.02.01.07.000			15.832,15
U	V	Server	U.2.02.01.07.001	U2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00
U	V	Postazioni di lavoro	U.2.02.01.07.002	U2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00
U	V	Periferiche	U.2.02.01.07.003	U2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00
U	V	Apparati di telecomunicazione	U.2.02.01.07.004	U2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	1.157,99
U	V	Hardware n.a.c.	U.2.02.01.07.999	U2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	14.674,16
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000			663.780,14
U	V	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	U.2.02.01.09.002	U2.1.1.010	Acquisizione di immobili e opere portuali	0,00

U	V	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	U.2.02.01.09.002	U2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione,	0,00
U	V	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	U.2.02.01.09.004	U2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione,	0,00
U	V	Infrastrutture portuali e aeroportuali	U.2.02.01.09.011	U2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione,	663.780,14
U	IV	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	U.2.02.01.10.000	U2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione,	0,00
U	V	Siti archeologici di valore culturale, storico ed artistico	U.2.02.01.10.005	U2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione,	0,00
U	IV	Oggetti di valore	U.2.02.01.11.000	U2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00
U	V	Oggetti di valore	U.2.02.01.11.001	U2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00
U	IV	Altri beni materiali	U.2.02.01.99.000	U2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00
U	V	Materiale bibliografico	U.2.02.01.99.001	U2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	U.2.02.02.00.000			0,00
U	IV	Terreni	U.2.02.02.01.000			0,00
U	V	Terreni agricoli	U.2.02.02.01.001	U2.1.1.010	Acquisizione di immobili e opere portuali	0,00
U	V	Altri terreni n.a.c.	U.2.02.02.01.999	U2.1.1.010	Acquisizione di immobili e opere portuali	0,00
U	III	Beni immateriali	U.2.02.03.00.000			4.651.903,16
U	IV	Software	U.2.02.03.02.000			89.054,39
U	V	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	U.2.02.03.02.001	U2.1.2.040	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	85.980,72
U	V	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	U.2.02.03.02.002	U2.1.2.040	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	3.073,67
U	IV	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	U.2.02.03.05.000			180.467,59
U	V	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	U.2.02.03.05.001	U2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione,	180.467,59
U	IV	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	U.2.02.03.06.000	U2.1.1.020	Lavori di straordinaria manutenzione	4.382.381,15
U	V	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	U.2.02.03.06.001	U2.1.1.020	Lavori di straordinaria manutenzione	4.382.381,15
U	V	Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	U.2.02.03.06.999	U2.1.1.020	Lavori di straordinaria manutenzione	0,03
U	II	Altre spese in conto capitale	U.2.05.00.00.000			2.979.705,09
U	III	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.99.00.000			2.979.705,09
U	IV	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.99.99.000			2.979.705,09
U	V	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.99.99.999	U2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione,	2.979.705,09
U	I	Rimborso Prestiti	U.4.00.00.00.000			2.995.962,50
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	U.4.02.00.00.000			0,00
U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	U.4.02.01.00.000			0,00
U	IV	Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti	U.4.02.01.05.000			0,00
U	V	Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti	U.4.02.01.05.001	U2.2.1.010	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni	U.4.02.02.00.000			0,00
U	IV	Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso	U.4.02.02.01.000			0,00
U	V	Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso ricevute da altri soggetti	U.4.02.02.01.999	U2.2.2.010	Rimborso di anticipazioni passive	0,00
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.4.03.00.00.000			2.995.962,50
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.4.03.01.00.000			2.995.962,50
U	IV	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a imprese	U.4.03.01.04.000			2.995.962,50
U	V	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa	U.4.03.01.04.003	U2.2.1.020	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	2.304.853,91
U	V	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	U.4.03.01.04.999	U2.2.1.020	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	691.108,59

U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	U.5.00.00.00.00.000				22.387,81
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	U.5.01.00.00.00.000				22.387,81
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	U.5.01.01.01.00.000				22.387,81
U	IV	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	U.5.01.01.01.00.000				22.387,81
U	V	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	U.5.01.01.01.00.001	U3.1.1.070	Partite in sospeso		22.387,81
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	U.7.00.00.00.00.000				4.407.962,78
U	II	Uscite per partite di giro	U.7.01.01.00.00.000				4.390.942,78
U	III	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.01.00.000				508.147,47
U	IV	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	U.7.01.01.01.00.000				50.639,13
U	V	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	U.7.01.01.01.00.001	U3.1.1.030	Ritenute diverse		50.639,13
U	IV	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.00.000				377.300,71
U	V	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.00.001	U3.1.1.050	IVA		377.300,71
U	IV	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.00.000				80.207,63
U	V	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.00.000	U3.1.1.030	Ritenute diverse		80.207,63
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.00.00.000				3.613.808,12
U	IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.01.00.000				2.716.204,65
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per	U.7.01.02.01.00.001	U3.1.1.010	Ritenute erariali		2.716.204,65
U	IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	U.7.01.02.02.00.000				897.603,47
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	U.7.01.02.02.00.001	U3.1.1.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali		897.603,47
U	IV	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.00.000				0,00
U	V	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.9999.000	U3.1.1.050	Versamento trattenute a favore di terzi		0,00
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	U.7.01.03.00.00.000				112.087,34
U	IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto	U.7.01.03.01.00.000				66.724,69
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.00.001	U3.1.1.010	Ritenute erariali		66.724,69
U	IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	U.7.01.03.02.00.000				45.362,65
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	U.7.01.03.02.00.001	U3.1.1.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali		45.362,65
U	IV	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro	U.7.01.03.99.00.000				0,00
U	V	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo	U.7.01.03.99.9999.000	U3.1.1.050	Versamento trattenute a favore di terzi		0,00
U	III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.01.00.000				146.919,85
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.00.000				0,00
U	V	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.00.001	U3.1.1.070	Partite in sospeso		0,00
U	IV	Costituzione fondi economici e carte aziendali	U.7.01.99.03.00.000				0,00
U	V	Costituzione fondi economici e carte aziendali	U.7.01.99.03.00.001	U3.1.1.080	Anticipazione fondo economato		0,00
U	IV	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.00.000				146.919,85
U	V	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.9999.000	U3.1.1.070	Partite in sospeso		31.817,79
U	V	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.9999.000	U3.1.1.090	IVA		115.102,06
U	II	Uscite per conto terzi	U.7.02.00.00.00.000				27.000,00
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	U.7.02.01.00.00.000				0,00
U	IV	Acquisto di beni per conto di terzi	U.7.02.01.01.00.000				0,00

U	V	Acquisto di beni per conto di terzi	U.7.02.01.01.001	U3.1.1.060	Somme pagate per conto terzi	0,00
U	IV	Acquisto di servizi per conto di terzi	U.7.02.01.02.000			0,00
U	V	Acquisto di servizi per conto di terzi	U.7.02.01.02.001	U3.1.1.060	Somme pagate per conto terzi	0,00
U	III	Depositi di presso terzi	U.7.02.04.00.000			27.000,00
U	IV	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	U.7.02.04.01.000			0,00
U	V	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	U.7.02.04.01.001	U2.2.5.010	Restituzione depositi di terzi e cauzione	0,00
U	V	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	U.7.02.04.01.001	U3.1.1.070	Partite in sospeso	0,00
U	IV	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.000			27.000,00
U	V	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.001	U2.2.5.010	Restituzione depositi di terzi e cauzione	0,00
U	V	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	U.7.02.04.02.001	U3.1.1.070	Partite in sospeso	27.000,00
U	III	Altre uscite per conto terzi	U.7.02.99.00.000			0,00
U	IV	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	U.7.02.99.99.000			0,00
U	V	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	U.7.02.99.99.999	U3.1.1.040	Anticipazioni dell'Ente al personale	0,00
U	V	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	U.7.02.99.99.999	U3.1.1.050	Versamento trattenute a favore di terzi	0,00
TOTALE USCITE						84.155.325,86

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PAGINA BIANCA

All. A

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2017

Il Rendiconto Generale dell'esercizio 2017, acquisito per l'esame e parere dello scrivente Collegio dei Revisori dei Conti, si compone, ai sensi dell'art. 36 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con Delibera del Comitato Portuale n. 22 del 24.07.2007, del conto di bilancio, del conto economico, dello stato patrimoniale e della nota integrativa, nonché degli allegati quali la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione. Il Rendiconto è altresì corredato del prospetto di riclassificazione delle spese per missioni e programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel D.P.C.M. 12 dicembre 2012 e nella circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 23 del 13 maggio 2013.

Il conto di bilancio è prodotto secondo gli schemi previsti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità di cui all'art. 6, comma 3, della Legge n. 84/94 approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 6.12.2007 (prot. n. 12336).

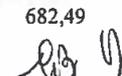
Preliminarmente si fa presente che il bilancio di previsione per l'anno 2017 ha formato oggetto di esame di questo Collegio con verbale n. 6 del 21 aprile 2017, è stato deliberato dal Comitato portuale in data 27 aprile 2017 (delibera n. 01/2017) ed approvato dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con nota n. 17859 del 19 giugno 2017.

Premesso che il rendiconto per l'esercizio finanziario 2017 in esame prevede che quota parte dell'avanzo di amministrazione 2016 (euro 11.713.773,79) è destinata per euro 10.771.427,62 al capitolo U151/30 (Accantonamento per contenziosi) e per i restanti euro 942.346,17 al capitolo U215/30 (Indennità di anzianità), si segnala che dalla documentazione disponibile non risulta, nel corso dell'esercizio 2017, alcuna variazione di bilancio allo scopo finalizzata. Conseguentemente, in disparte da quanto sopra rappresentato, il rendiconto finanziario 2017 presenta le seguenti risultanze.

Esame del Rendiconto Finanziario

ENTRATE

Avanzo di Amm.ne 2016		Utilizzo		
Prelievo dall'Avanzo		11.713.773,79		
Colonne	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	
ENTRATE	PREVISTE	ACCERTATE	DIFFERENZE	
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	64.733.994,00	70.900.131,64	6.166.137,64	
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	5.384.271,00	5.384.953,49	682,49	

A.  682,49

TITOLO III - PARTITE DI GIRO	4.262.394,00	4.430.350,59	169.956,59
Sub totale senza Avanzo di Amm.ne	74.380.659,00	80.715.435,72	6.334.776,72

TOTALE GENERALE ENTRATE 92.429.209,51

Le Entrate accertate, ammontanti a € 80.715.435,72 (col. 2), sono superiori alla previsione definitiva pari a € 74.380.659,00 (col. 1) per una differenza di € 6.334.776,74 (col. 3). Tale consistenza scaturisce dalla risultanza algebrica maturata per effetto delle variazioni in aumento e degli accertamenti effettivamente registrati rispetto alla previsione definitiva e si riferisce sostanzialmente a maggiori entrate correnti accertate nel corso dell'esercizio in esame.

USCITE

<u>Colonne</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>
USCITE	PREVISTE	IMPEGNATE	DIFFERENZE
TITOLO I - USCITE CORRENTI	69.092.292,62	67327.583,88	-1764.708,74
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	12.739.746,17	12.397.392,39	-342.353,78
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	4.262.394,00	4.430.350,59	167.956,59
TOTALE	86.094.432,79	84.155.326,86	-1.939.105,93

Per le Uscite, gli impegni si sono attestati a € 84.155.326,86 (col. 2), determinando una variazione in diminuzione di € 1.939.105,93 (col. 3), rispetto alla previsione definitiva di € 86.094.432,79 (col. 1), rilevabile dalla somma algebrica delle variazioni in eccesso e in difetto trascritte nella colonna n. 3 del prospetto di cui sopra e si riferisce sostanzialmente alle economie di spesa di parte corrente.

ESAME DELLE ENTRATE

Le Entrate sono state accertate per complessivi € 80.715.436,72 rispetto ad una previsione definitiva di € 87.728.394,00 e risultano distinte per categoria dal prospetto che segue:

	Previsione definitiva	Accertamento
Correnti	€ 64.733.994,00	€ 70.900.131,64
Conto Capitale	€ 5.384.271,00	€ 5.384.953,49
Partite di giro	€ 4.262.394,00	€ 4.430.350,59
TOTALI	€ 74.380.659,00	€ 80.715.436,72

fo az

Delle Entrate accertate pari ad € 80.715.436,72 parte sono state riscosse in ragione di complessivi € 49.256.536,76, mentre restano da riscuotere ulteriori € 31.458.898,96.

Le Partite di giro, accertate in € 4.430.350,59 pareggiano con le rispettive uscite.

La comparazione segnalata in forma sintetica fa emergere uno scostamento tra la previsione definitiva e l'accertato pari ad € 6.334.776,72. Il Collegio ha ritenuto opportuno soffermarsi sulla dinamica registrata dai seguenti capitoli:

- E 121/10 “Gettito delle tasse sulle merci imbarco e sbarco”: la tassa portuale ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 11.210.000,00 ad un accertato di € 12.956.173,66 con un incremento, quindi, pari ad € 1.746.173,66, dovuto al maggiore introito delle tasse portuali. La tassa portuale è stata riscossa sulla base di quanto previsto dai decreti presidenziali n. 182/2012 e n. 308/2013 per effetto della decisione del Consiglio di Stato n. 853/2016 con cui, rinviando la materia al Giudice tributario, era stata riformata la sentenza del TAR del Lazio n. 2411/2015 di accoglimento del ricorso proposto dalla Total Erg e Raffineria di Roma S.p.A. per l'annullamento dei suddetti decreti. Tale sentenza del Consiglio di Stato a seguito di impugnazione da parte dei ricorrenti è stata cassata dalla Suprema Corte di Cassazione e il giudizio rinviato allo stesso Consiglio di Stato in diversa composizione.

L'importo della sovrattassa merci, accertato in disapplicazione del Decreto n. 209 del 21 ottobre 2014, a seguito dell'accoglimento del ricorso straordinario del Presidente della Repubblica proposto dalla Total Erg e dalla Raffineria di Roma S.p.A. e dell'emanazione del D.P.R. 7.2.2017 trasmesso dal MIT con nota n. 15752 del 31.5.2017, ha subito un decremento passando da € 9.701.767,21 del 2016 ad € 7.342.881,90 del 2017.

- E 121/30 “Gettito delle tasse di ancoraggio”: ha registrato un lieve incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 4.595.000,00 ad un accertato di € 4.701.357,14 con un incremento quindi, pari ad € 106.357,14 originatosi per l'aumento delle navi approdate negli scali del network e del relativo pagamento da parte degli armatori della tassa di ancoraggio.

- E 121/40 “Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'articolo 16 della legge n. 84/1994”: ha registrato un aumento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 200.000,00 ad un accertato di € 220.531,65 con un incremento quindi, pari ad € 20.531,65 a testimonianza della dinamica operativa del complesso portuale nell'anno 2017.

- E 122/20 “Proventi servizio traffico passeggeri”: ha registrato un lieve incremento rispetto al preventivato passando da una previsione di € 19.300.000,00 ad un accertato di € 19.344.150,01 con un incremento pari ad € 44.150,01.

- E 123/10 “Canoni concessione aree”: ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 7.890.000,00 ad un accertato di € 9.208.525,72 con una crescita pari ad € 1.318.525,72.

- E 123/20 “Canoni di affitto beni patrimoniali”: ha registrato un decremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 1.600.000,00 ad un accertato di € 1.398.183,26 con una flessione di € 201.816,74.

- E 124/10 “Recuperi e rimborsi diversi”: ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 802.000,00 ad un accertato di € 1.036.782,35 con un aumento pari ad € 234.782,35.

- E 125/20 “Entrate varie ed eventuali”: ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 14.092.640,00 ad un accertato di € 14.215.759,07 con un aumento pari ad € 123.119,07.

Il Collegio segnala altresì che, nel corso dell’esercizio 2017 in esame, il totale delle Entrate e delle Uscite previsto si è assestato sui valori esposti per effetto di due Variazioni di bilancio di seguito descritte, approvata dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con le note M INF VPTM n. 26472 del 02.10.2017 e n. 4594 del 16.02.2017:

<i>Data Delibera Comitato di gestione</i>	<i>n.</i>	<i>maggiori entrate</i>	<i>minori entrate</i>	<i>maggiori uscite</i>	<i>minori uscite</i>	<i>utilizzo avanzo amministrazione</i>
31/07/2017	2	€ 14.276.557,00	€ 1.795.000,00	€ 13.936.803,00	€ 1.455.246,00	€ 0,00
30/11/2017	28	€ 313.676,00	€ 400.000,00	€ 313.676,00	€ 400.000,00	€ 0,00

ESAME DELLE USCITE

Il Collegio ha accertato che il totale degli impegni è di € 84.155.326,86, rispetto ad una previsione definitiva di € 86.094.432,79 e si distingue numericamente come segue:

	Previsione definitiva		Impegni
Correnti	€ 69.092.292,62	€	67.327.583,88
Conto Capitale	€ 12.739.746,17	€	12.397.392,39
Partite di giro	€ 4.262.394,00	€	4.430.350,59
	-----		-----
TOTALI	€ 86.094.432,79	€	84.155.326,86

Le Uscite originariamente impegnate sono state pagate per complessivi € 44.243.935,69, mentre risultano ancora da pagare € 39.911.391,17.

Le spese impegnate risultano inferiori alle previsioni assestate per € 1.939.105,93.

Durante l'esercizio sono stati effettuati n. 5 storni di bilancio tra capitoli della stessa unità previsionale di base. Detti storni sono stati effettuati con Determine del Segretario Generale n. 5 del 12.07.2017 per € 2.979.705,09, n. 6 del 13.07.2017 per € 345.000,00, n. 7 del 15.09.2017 per € 161.571,95, n. 8 del 22.11.2017 per € 287.709 n.9 del 15.12.2017 per € 884.414,71.

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti impegnate per € 67.327.583,88 sono costituite per € 245.542,28 per spese per gli organi dell'Ente (0,36%); per € 11.196.415,58 da oneri per il personale (16,63%); per € 3.809.954,18 per spese di acquisto di beni di consumo e di servizio (5,66%); per € 15.179.037,69 per spese per prestazioni istituzionali (22,55%); per € 66.813,82 per partecipazione a progetti europei (0,10%); per € 3.355.301,19 per interessi passivi e commissioni bancarie (4,98%); per € 5.646.590,14 per spese connesse con la sicurezza dei tre Porti (8,39%); per € 2.204.044,38 per spese varie e imposte e tasse (3,27%) e per € 25.623.884,62 da quanto accantonato come versamento al Bilancio dello Stato e per la costituzione del Fondo per contenziosi (38,06%).

Si precisa, infine, che sono stati rispettati i limiti di spesa relativi a studi ed incarichi di consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza, autovetture, sponsorizzazioni, missioni, formazione, mobili e arredi e per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dall'Ente, unitamente alle limitazioni sui consumi intermedi, come è riportato nella tabella inserita nella relazione illustrativa al conto di bilancio 2017. L'ente ha provveduto ad effettuare i relativi versamenti al bilancio dello Stato per un ammontare totale di € 915.654,00. Tale importo è stato stanziato sul capitolo di uscita U151/20.



SPESE IN CONTO CAPITALE

Le somme iscritte in Bilancio per spese in conto capitale, per un totale di € 12.397.392,39, risultano così impegnate:

- per acquisto di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti Tit. II Cat. 2.1.1 € 8.251.000,00;
- per acquisizione di immobilizzazioni tecniche Tit. II Cat. 2.1.2 € 128.017,74;
- per indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio Tit. II, Cat. 2.1.5 € 1.022.012,15;
- per spese rimborsi di mutui Tit. II – Cat. 2.2.1 € 2.995.962,50.

La comparazione segnalata in forma sintetica fa emergere un scostamento tra la previsione definitiva e l'impegnato pari ad € 342.353,78. Il Collegio ha ritenuto opportuno soffermarsi sulla dinamica registrata dai seguenti capitoli:

- U 211/20 “Lavori di straordinaria manutenzione” rileva nel 2017 un impegnato di € 4.382.381,18 ripartito tra i tre scali in più interventi di manutenzione;
- U 211/30 “Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi progettazioni investimenti” attesta nel 2017 un impegnato di € 3.869.018,82;
- U 212/10 “Acquisto di attrezzature e macchinari” rileva nel 2017 un impegnato di € 15.832,15;
- U 212/40 “Acquisto di beni immateriali” rileva nel 2017 un impegnato di € 112.185,59 per l'aggiornamento delle procedure software utilizzate nell'Ente;
- U 215/30 “Indennità di anzianità” rileva nel 2017 un impegnato € 1.022.012,15 con un incremento rispetto all'esercizio precedente.
- U 221/10 “Rimborso di finanziamenti a medio a lungo termine” rileva nel 2017 un impegnato € 2.995.962,50.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		
CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2016		€ 12.699.309,20
Consistenza c/c postale al 31.12.2016	€ 23.548,72	
CREDITI DI TESORERIA ALL'1.01.2017		€ 12.675.760,48
RISCOSSIONI:		
- in c/competenza	€ 49.256.536,76	
- in c/residui	<u>€ 26.100.165,93</u>	75.356.702,69 €
PAGAMENTI:		
- in c/competenza	€ 44.243.935,69	
- in c/residui	<u>€ 16.874.229,97</u>	€ 61.118.165,66
Consistenza c/c postale al 31.12.2017	€ 16.463,60	
CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2017		€ 26.914.297,51
RESIDUI ATTIVI:		
- esercizi precedenti	€ 52.156.679,53	
- d'esercizio	<u>€ 31.458.898,96</u>	€ 83.615.578,49
RESIDUI PASSIVI:		
- esercizi precedenti	€ 56.790.613,47	
- d'esercizio	<u>€ 39.911.391,17</u>	€ 96.702.004,64
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017		€ 13.827.871,36
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto	€ -	
ai Fondi per rischi ed oneri	€ 12.827.871,36	
a Fondi destinati alle uscite in conto capitale	<u>€ 1.000.000,00</u>	
Parte disponibile	€ 0,00	

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi al 31.12.2017 ammontano ad € 83.615.578,49 di cui € 31.458.898,96 derivanti dalla gestione di competenza ed € 52.156.679,53 gestione degli anni precedenti.

I residui passivi al 31.12.2017 ammontano ad € 96.702.004,64 di cui € 39.911.391,17 derivanti dalla gestione di competenza ed € 56.790.613,47 dalla gestione degli anni precedenti.

La situazione dei residui attivi e passivi, quale appariva dal Bilancio alla fine del passato esercizio, raffrontata con quella al 31.12.2017, risulta la seguente:

	01.01.2017	31.12.2017
attivi	€ 84.123.525,40	€ 83.615.578,49
passivi	€ 79.133.771,49	€ 96.702.004,64

I residui attivi degli anni pregressi pari ad € 52.156.679,53 sono articolati come segue:

Titolo I	Entrate correnti	€ 8.794.448,69
Titolo II	Entrate in conto capitale	€ 38.380.517,73
Titolo III	Partite di giro	€ 4.981.713,11
	TOTALE	€ 52.156.679,53

I residui attivi della gestione di competenza pari ad € 31.458.898,96 sono articolati come segue:

Titolo I	Entrate correnti	€ 31.329.633,28
Titolo II	Entrate in conto capitale	€ -
Titolo III	Partite di giro	€ 129.265,68
	TOTALE	€ 31.458.898,96

I residui passivi degli anni pregressi pari ad € 56.790.613,47 sono articolati come segue:

Titolo I	Spese correnti	€ 7.207.714,87
Titolo II	Spese in c/capitale	€ 49.257.708,44
Titolo III	Spese per partite di giro	€ 325.190,16
	TOTALE	€ 56.790.613,47

I residui passivi della gestione di competenza pari a € 39.911.391,17 sono articolati come segue:

Titolo I	Spese correnti	€ 31.178.554,05
Titolo II	Spese in c/capitale	€ 8.036.507,08

Titolo III	Spese per partite di giro	€ 696.330,04
	TOTALE	€ 39.911.391,17

Il Collegio prende atto che nel corso dell'anno 2017 l'intera gestione dei residui è stata inserita nel sistema informatizzato. Sono stati riscontrati i verbali concernenti rispettivamente la cancellazione di alcune partite di residui passivi (€ 5.468.928,05) ed attivi (€ 5.866.679,94). Al riguardo, il Collegio, nel rilevare che l'attività di riaccertamento dei residui di cui Delibera presidenziale N. 94/2017 del 27 aprile 2017 risulta ancora in atto, dopo una attenta analisi delle singole voci di credito e debito, ritiene che la proposta di cancellazione delle stesse possa trovare accoglimento.

Il Collegio infine invita l'Ente a porre in essere tutte le iniziative necessarie ad un attento monitoraggio dell'attività di riscossione al fine di attivare tempestivamente le procedure utili al recupero delle somme dovute.

Di seguito si riporta un prospetto riassuntivo dei residui passivi distinti per singola annualità:

	PARTE CORRENTE	PARTE CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALE ANNO
2002	2.681,46	155.138,40		157.819,86
2003	228.026,65	2.058.076,53		2.286.103,18
2004	55.816,33	5.172.742,56		5.228.558,89
2005	72.669,92	2.483.109,60	199,99	2.555.979,51
2006	235.140,85	446.021,40	136,61	681.298,86
2007	59.872,81	2.461.223,66		2.521.096,47
2008	13.689,00	4.714,89		18.403,89
2009	48.552,12	365.257,32	27.191,49	441.000,93
2010	1.751.999,62	2.114.472,39	64.396,34	3.930.868,35
2011	114.198,27	130.333,20	41.108,11	285.639,58
2012	446.296,05	1.447.745,97	48.584,98	1.942.627,00
2013	239.082,90	738.018,78	500,00	977.601,68
2014	704.941,58	14.329.283,21	12.578,41	15.046.803,20
2015	385.642,26	2.376.680,21	9.522,15	2.771.844,62
2016	1.326.357,92	13.835.596,37	120.775,20	15.282.729,49
2017	32.701.498,06	9.175.801,03	696.330,04	42.573.629,13
	38.386.465,80	57.294.215,52	1.021.323,32	96.702.004,64

L. Ag.

CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

L'Avanzo economico dell'esercizio 2017 risulta pari a € 4.542.791,13 a fronte di € 1.229.169,84 797.669,10 dell'anno 2016.

Per quanto riguarda il risultato economico conseguito si segnala in particolare quanto segue:

I ricavi (vedasi conto economico), costituiti dai proventi delle vendite e delle prestazioni portuali, dai proventi della gestione del demanio, dai ricavi diversi, dai contributi in conto esercizio, dai recuperi, dai proventi delle tasse e diritti portuali ammontano complessivamente ad €75.051.441,07 rispetto € 62.926.898,33 rilevati nel 2016.

I costi complessivi dell'esercizio, per il conto economico in esame, ammontano a € 63.609.598,68 contro € 57.852.629,91 della gestione passata. I costi di maggior incidenza economica nell'esercizio 2017 attengono per buona parte ai servizi (€ 27.066.156,72) nonché agli oneri del personale diretti e riflessi (€ 11.791.014,23).

Nella situazione patrimoniale elaborata, posta all'esame del Collegio, il valore delle immobilizzazioni nette (€364.452.609,41 rispetto ad € 420.564.398,68 dell'anno precedente) è stato indicato al netto dei rispettivi Fondi di Ammortamento (valore contabile).

In concreto, le segnalazioni in precedenza eseguite confermano che, il patrimonio netto, per effetto della gestione positiva dell'Ente, si è incrementato passando da € 75.200.066,90 del 2016 ad € 79.742.858,03 dell'esercizio 2017.

Maggiori e dettagliate notizie sono oggetto delle note illustrative di accompagnamento dei suddetti elaborati contabili, a cui sin da ora se ne fa rinvio, quali la relazione sulla gestione, la nota integrativa al bilancio, oggetto di riscontro da parte del Collegio.

Ai sensi dell'art. 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014 convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014 il Collegio, dopo aver verificato le attestazioni prodotte dall'Ente, dà atto che il Prospetto indicante *“la rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali”* è stato predisposto in conformità al disposto normativo ed evidenzia un ritardo di 32,93 giorni.

CONTENZIOSI

Premesso che, come richiesto da questo Collegio, l'ADSP ha provveduto a redigere una specifica relazione avente ad oggetto i contenziosi passivi in essere che interessano l'Autorità stessa, procedendo nel contempo ad una valutazione delle presumibili possibilità di soccombenza nonché, con riferimento ai giudizi incardinati presso i Tribunali amministrativi, delle relative passività potenziali, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo degli stessi richiamando l'attenzione dell'Autorità sulla necessità di destinare eventuali risorse aggiuntive ad incremento degli accantonamenti in essere.

Anno Stimato Sentenza Esecutiva	Importo Stimato Passività Potenziali	Valore di copertura della passività potenziale (con acc.to a fondo Rischi ed Oneri)	% di copertura della passività potenziale (già accantonato al Fondo Rischi)
2018	11.714.081,51	7.496.704,20	64,00%
2019	260.510.905,96	11.164.788,00	4,29%
2020	68.469.484,49	0	0%
2021	19.626.691,26	9.739.266,00	49,62%
2022	1.789.265,71	-	0%
NON conosciuta/conoscibile	36.560.246,00	2.099.010,80	5,74%
Valore stimato passività potenziali	398.670.674,93	30.499.769,00	7,65%

Il prospetto sopra riportato non considera le percentuali di soccombenza nei diversi giudizi né l'eventuale rideterminazione, anche attraverso accordi transattivi aventi ad oggetto le diverse situazioni esaminate, delle somme dovute in ipotesi di soccombenza.

---ooo000ooo---

La disamina complessiva del rendiconto finanziario concernente l'esercizio 2017 fa emergere che a fronte di Entrate correnti accertate ammontanti a € 70.900.131,64, risultano Uscite correnti per € 67.327.583,88, con la conseguente realizzazione di un saldo positivo tra Entrate correnti e Uscite correnti di € 3.572.547,76.

Invero, a fronte di Entrate correnti previste per € 64.733.994,00 si contrappongono Entrate correnti accertate per € 70.900.131,64 con un incremento di € 6.166.137,64 (maggiori entrate), mentre per le Uscite correnti a fronte di una previsione di € 69.092.292,62 si contrappongono impegni per € 67.327.583,88 con un decremento di € 1.764.708,74 (minori uscite).

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nel dare atto che le risultanze del Bilancio Consuntivo relativo alla gestione dell'esercizio 2017, fermo restando quanto evidenziato in premessa, sono conformi ai dati che emergono dalle scritture contabili, per quanto sopra esposto ed in virtù delle ulteriori informazioni acquisite collegialmente, esprime parere favorevole a che lo schema di Rendiconto Generale,

preventivamente rimesso al suo esame possa essere sottoposto al Comitato di Gestione per l'approvazione.

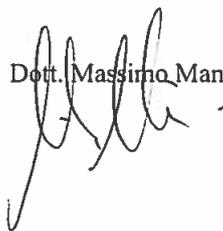
Fatto, letto e sottoscritto.

**IL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI**

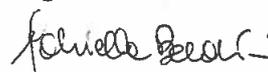
Dott. Costanzo D'Ascenzo



Dott. Massimo Mancinelli



Sig.ra Gabriella Baldini



PAGINA BIANCA



180150056540