

## Rendiconto Finanziario Gestionale 2016 - Uscite

GESTIONE RESIDUI DEI PASSIVI					GESTIONE CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A FINE ESERCIZIO (9+15)	CAP NR.
RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI (16-13)	PREVISIONI	PAGAMENTI (8+14)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI (20-19)		
13	14	15	16	17/18	19	20	21/22	23	
1.009.710,62	51.021,12	855.723,19	906.744,31	-102.966,31	1.209.710,62	101.521,12	-1.108.189,50	983.723,19	225/010
1.009.710,62	51.021,12	855.723,19	906.744,31	-102.966,31	1.209.710,62	101.521,12	-1.108.189,50	983.723,19	
1.009.710,62	51.021,12	855.723,19	906.744,31	-102.966,31	1.209.710,62	101.521,12	-1.108.189,50	983.723,19	
105.319.437,05	20.666.177,09	74.246.073,36	94.912.250,45	-10.407.186,60	123.031.192,18	33.964.963,31	-89.066.228,87	82.854.268,69	
221.353,15	221.353,15	0,00	221.353,15	0,00	4.721.353,15	2.227.549,21	-2.493.803,94	188.994,82	311/010
51.743,79	51.743,79	0,00	51.743,79	0,00	1.151.743,79	423.621,89	-728.121,90	51.872,79	311/020
19.308,91	19.308,91	0,00	19.308,91	0,00	419.308,91	65.181,62	-354.127,29	2.155,13	311/030
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	7.782,40	-242.217,60	275,30	311/040
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00	0,00	311/050
75.034,24	55.461,53	19.572,71	75.034,24	0,00	1.575.034,24	140.545,86	-1.434.488,38	21.781,27	311/060
593.557,55	62.538,33	531.019,22	593.557,55	0,00	2.093.557,55	494.144,42	-1.599.413,13	661.125,70	311/070
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	311/080
5.083,59	5.083,59	0,00	5.083,59	0,00	105.083,59	43.469,59	-61.614,00	6.845,62	311/090
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311/100
31.320,00	31.320,00	0,00	31.320,00	0,00	381.320,00	244.509,00	-136.811,00	30.542,00	311/110
997.401,23	446.809,30	550.591,93	997.401,23	0,00	10.957.401,23	3.656.803,99	-7.300.597,24	963.592,63	
997.401,23	446.809,30	550.591,93	997.401,23	0,00	10.957.401,23	3.656.803,99	-7.300.597,24	963.592,63	
997.401,23	446.809,30	550.591,93	997.401,23	0,00	10.957.401,23	3.656.803,99	-7.300.597,24	963.592,63	
3.643.534,80	2.137.066,38	1.390.262,51	3.527.328,89	-116.205,91	40.141.534,80	26.980.711,17	-13.160.823,63	7.262.395,83	
105.319.437,05	20.666.177,09	74.246.073,36	94.912.250,45	-10.407.186,60	123.031.192,18	33.964.963,31	-89.066.228,87	82.854.268,69	
997.401,23	446.809,30	550.591,93	997.401,23	0,00	10.957.401,23	3.656.803,99	-7.300.597,24	963.592,63	
109.960.373,08	23.250.052,77	76.186.927,80	99.436.980,57	-10.523.392,51	174.130.128,21	64.602.478,47	-109.527.649,74	91.080.257,15	

## CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	2016		2015	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
A)1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		198.363		187.596
A)2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei materiali di consumo		1.090		-3.835
A)3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
A)4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
A)5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	38.528.078	42.528.078	38.127.624	41.127.624
A)5) a) contributi di competenza dell'esercizio	4.000.000		3.000.000	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>42.727.531</b>		<b>41.311.385</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
B)6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		109.162		105.556
B)7) Per servizi		12.005.286		6.415.376
B)8) Costi godimento beni di terzi		282.916		232.108
B)9) Per il personale		6.565.129		6.894.275
B)9)a) Salari e stipendi	5.042.768		5.098.587	
B)9)b) Oneri sociali	1.112.929		1.205.400	
B)9)c) trattamento di fine rapporto	265.393		464.085	
B)9)d) trattamento di quiescenza e simili				
B)9)e) Altri costi del Personale	144.039		126.203	
B)10) Ammortamenti e svalutazioni		1.282.594		1.255.503
B)10)a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	838.403		821.426	
B)10)b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	444.191		434.077	
B)10)c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
B)10)d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		0	
B)11) Altri costi		10.760.587		9.661.831
<b>Totale Costi (B)</b>		<b>31.005.674</b>		<b>24.564.649</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>11.721.857</b>		<b>16.746.736</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
C)15) Proventi da partecipazioni		0		0
C)16) Altri proventi finanziari		146.311		213.588
C)16)a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
C)16)b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;				
C)16)c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;				
C)16)d) proventi diversi dai precedenti	146.311		213.588	
C)17) Interessi e altri oneri finanziari		0		0
C)17-bis) Utili e perdite su cambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 - 17)</b>		<b>146.311</b>		<b>213.588</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni		1.244.714		256.153
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				81.766
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
<b>Totale rettifiche di valore</b>		<b>1.244.714</b>		<b>174.387</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
E)20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscriviili al n.5)	0	0	0	0
E)20)a) Plusvalenze da alienazioni	0		0	
E)21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni (i cui effetti contabili non sono iscriviili al n.11)	573.012	573.012	552.070	552.070
E)21)a) Minusvalenze da alienazioni	0		0	
E)22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		116.205		160.136
E)23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivante dalla gestione dei residui		907.980		2.136.181
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>-1.364.787</b>		<b>-2.528.115</b>
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D +- E)		<b>11.748.095</b>		<b>14.606.596</b>
Imposte dell'esercizio		833.201		763.398
<b>Avanzo economico</b>		<b>10.914.894</b>		<b>13.843.198</b>

**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**

	anno 2016	anno 2015	+ o -
	€	€	€
<b>A. RICAVI</b>	<b>42.726.441</b>	<b>41.315.220</b>	<b>1.411.221</b>
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	1.090	-3.835	4.925
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	<b>42.727.531</b>	<b>41.311.385</b>	<b>1.416.146</b>
Consumi di materie prime e servizi esterni	-12.397.364	-6.753.040	-5.644.324
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	<b>30.330.167</b>	<b>34.558.345</b>	<b>-4.228.178</b>
Costo del lavoro	-6.565.129	-6.894.275	329.146
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>23.765.038</b>	<b>27.664.070</b>	<b>-3.899.032</b>
Ammortamenti	-1.282.594	-1.255.503	-27.091
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	0	0	0
Saldo proventi ed oneri diversi	-10.760.587	-9.661.831	-1.098.756
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>11.721.857</b>	<b>16.746.736</b>	<b>-5.024.879</b>
Proventi ed oneri finanziari	146.311	213.588	-67.277
Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.244.714	174.387	1.070.327
<b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>	<b>13.112.882</b>	<b>17.134.711</b>	<b>-4.021.829</b>
Proventi ed oneri straordinari	-1.364.787	-2.528.115	1.163.328
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>11.748.095</b>	<b>14.606.596</b>	<b>-2.858.501</b>
Imposte di esercizio	-833.201	-763.398	-69.803
<b>H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>	<b>10.914.894</b>	<b>13.843.198</b>	<b>-2.928.304</b>

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2016	2015		2016	2015
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE (A)</b>			<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			I. Fondo di dotazione		
<b>I. Immobilizzazioni Immateriali</b>			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento	475.494	130.274	III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	6.050.538	6.278.714	IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	36.253.218	34.282.407	VIII. Avanzo (Disavanzo) economico esercizi precedenti	97.964.045	84.120.847
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.132.883	983.847	IX. Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	10.914.894	13.843.198
8) Altre			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	108.878.939	97.964.045
<b>Totale</b>	43.912.133	41.675.242	<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>			1) Per contributi a destinazione vincolata	7.341.795	12.375.524
1) Terreni e fabbricati	20.596.889	20.910.547	2) Per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	1.583.304	1.384.730	3) Per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali		0	<b>Totale contributi in conto capitale (B)</b>	7.341.795	12.375.524
4) Automezzi e motomezzi	167.755	136.986	<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		0	1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento		0	2) Per imposte		
7) Altri beni	97.480	108.311	3) Per altri rischi ed oneri futuri		
<b>Totale</b>	22.445.428	22.540.574	4) Per ripristino investimenti		
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	0	0
1) Partecipazioni in:			<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (D)</b>	2.827.197	3.561.859
a) imprese controllate	3.871.872	2.663.702	<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
b) imprese collegate	846.253	748.886	1) Obbligazioni		
c) imprese controllanti			2) Verso banche		
d) altre imprese	462.453	446.776	3) Verso altri finanziatori		
e) altri enti			4) Acconti		
2) Crediti			5) Debiti verso fornitori	40.881.199	58.458.574
a) verso imprese controllate			6) Rappresentati da titoli di credito		
b) verso imprese collegate			7) Verso imprese controllate, collegate e controllanti	1.370.317	1.566.284
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) Debiti tributari	244.502	278.678
d) verso altri			9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	211.735	227.688
3) Altri titoli	0	0	10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		0
4) Crediti finanziari diversi	5.180.578	3.859.364	11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		0
<b>Totale</b>	71.538.139	68.075.180	12) Debiti diversi	1.772.437	1.008.165
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>			13) Debiti verso il personale	9.691	45.050
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			14) Debiti verso il personale per ferie non fruiti	126.825	115.800
<b>I. Rimanenze</b>			<b>Totale Debiti (E)</b>	44.616.706	61.700.439
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	39.582	38.492	<b>F) RATEI E RISCONTI</b>		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			1) Ratei passivi		
3) Lavori in corso			2) Risconti passivi	12.558.182	13.689.334
4) Prodotti finiti e merci			3) Aggio su prestiti		
5) Acconti			4) Riserve tecniche		
<b>Totale</b>	39.582	38.492	<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	12.558.182	13.689.334
<b>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>			<b>Totale attivo circolante (C)</b>	104.684.680	121.216.021
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	13.542.797	14.675.327	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi			1) Ratei attivi	0	0
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	3.512.143	922.581	2) Risconti attivi	0	0
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	39.852.635	49.400.076	<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	0	0
4-bis) Crediti tributari	4.973.197	4.871.677	<b>Totale attivo</b>	176.222.819	189.291.201
5) Crediti verso altri	6.502.596	4.270.883	<b>Totale passivo e netto</b>	176.222.819	189.291.201
6) Crediti verso il personale	3.848	6.131	<b>Conti d'ordine</b>	590.349.016	583.543.288
<b>Totale</b>	68.387.216	74.146.675			
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli	0	0			
<b>Totale</b>	0	0			
<b>IV. Disponibilità liquide</b>					
1) Depositi bancari e postali					
2) Assegni					
3) Denaro e valori in cassa					
4) C/C contabilità speciale tesoreria	36.257.882	47.030.854			
<b>Totale</b>	36.257.882	47.030.854			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	104.684.680	121.216.021			
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
1) Ratei attivi	0	0			
2) Risconti attivi	0	0			
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	0	0			
<b>Totale attivo</b>	176.222.819	189.291.201	<b>Totale passivo e netto</b>	176.222.819	189.291.201
<b>Conti d'ordine</b>	590.349.016	583.543.288	<b>Conti d'ordine</b>	590.349.016	583.543.288

**PATRIMONIO IMMOBILIARE**  
al 31/12/2016

COMPRESORI		DESCRIZIONE	UTILIZZO	DESTINAZIONE	CANONE 2016
1 CORSO CAVOUR	n. 2	edificio di un piano	centro polifunzionale ristrutturato	Convenzione e Locazione Provincia TS centro polifunzionale "Magazzino delle idee"	27.646,99
	n. 4	edificio disposto su 2 piani	parzialmente locato	Attività commerciale e magazzino Attività commerciale e magazzino	39.799,09
2 TRIANGOLO EX ARSENALE			non locato	Utilizzo portuale	0,00
3 COMPLESSO TORRE DEL LLOYD		6 edifici del comprensorio storico della "Torre del Lloyd"	a) parzialmente utilizzato quale sede dell'A.P.	Utilizzo istituzionale (sede Autorità Portuale)	0,00
			b) parzialmente locato	uffici uffici uffici	3.346,33
			c) parzialmente non locato	uffici, spogliatoi, palestra e locali tecnici	5.045,18 0,00
4 EX VM-CMI VIA SVEVO, 1		8 edifici, piazzali, parcheggi ed area verde	parzialmente locato	cantieristica magazzino ass. sportiva ass. ricreativa deposito temporaneo ass. ricreativa	60.168,08 0,00 24.294,57 18.547,08 0,00 6.406,45
5 EX ESSO VIA ERRERA		edifici, serbatoi, piazzali ed aree scoperte	parzialmente locato	area deposito temporaneo cava area deposito temporaneo st. servizio carburanti (da costruire) stazione servizio carburanti area deposito temporaneo area scoperta	46.619,23 14.294,15 29.490,63 0,00 18.874,68 2.831,29 5.406,65
6 MUGGIA CANTIERI SAN ROCCO		4 edifici e piazzale	interamente locato	cantiere nautica da diporto	15.115,98
7 STAZIONE DI PROSECCO	lotto 1	15 fabbricati e piazzali	lavori di bonifica in corso		0,00
	lotto 2	10 fabbricati e piazzali	lavori di bonifica in corso		0,00
<b>TOTALE:</b>					<b>317.886,38</b>

## MOVIMENTO E SALDO DEI FONDI C/O LA TESORERIA STATALE

C/C 1329 - VINCOLATO OPERE FINANZIATE DALL'EX MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI	SALDO AL 01/01/2016	VARIAZIONI POSITIVE ANNO 2016	VARIAZIONI NEGATIVE ANNO 2016	SALDO AL 31/12/2016
<b>SCALO LEGNAMI - Prog. 733</b>	€ 142.283,88	€ -	€ -	€ 142.283,88
<b>RIVA TRAIANA - Prog. 634</b>	€ 1.383.420,10		€ -	€ 1.383.420,10
- I Lotto	€ 837.611,64	€ -	€ -	€ 837.611,64
- II Lotto, I Stralcio	€ 174.358,68	€ -	€ -	€ 174.358,68
- II Lotto, II Stralcio	€ 371.449,78	€ -	€ -	€ 371.449,78
- II Lotto, III Stralcio	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>MOLO VII - Prog. 785</b>	€ 1.583.686,29	€ -	€ -	€ 1.583.686,29
- I Lotto, I Stralcio	€ 1.583.685,78	€ -	€ -	€ 1.583.685,78
- I Lotto, II Stralcio	€ -	€ -	€ -	€ -
- II Lotto - gru	€ 0,51	€ -	€ -	€ 0,51
- II Lotto - lavori	€ -	€ -	€ -	€ -
- Spese Generali	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>MOLO VII - Prog. 1201</b> - impianti primari	€ 58.658,25	€ -	€ -	€ 58.658,25
<b>NORME ANTINCENDIO - Prog. 919</b>	€ 4.207,26	€ -	€ -	€ 4.207,26
- Prog. 921	€ 21.361,59	€ -	€ -	€ 21.361,59
- Prog. 935	€ 5.776,81	€ -	€ -	€ 5.776,81
- Prog. 951	€ 5.313,17	€ -	€ -	€ 5.313,17
- Prog. 952	€ -	€ -	€ -	€ -
- Prog. 963	€ 26.471,00	€ -	€ -	€ 26.471,00
<b>ALTRI FONDI</b>	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALI C/C 1329 - VINCOLATO</b>	€ 3.231.178,35	€ -	€ -	€ 3.231.178,35

Il saldo è contabilizzato tra i conti d'ordine dello Stato Patrimoniale

<b>MUTUI PASSIVI</b>				
<b>PER INVESTIMENTI:</b>	RESIDUO DEBITO AL 1.1.2016 €	INCASSO MUTUI €	PAGAMENTI 2016 €	RESIDUO DEBITO AL 1.1.2017 €
DEPFA - Regionale 2001 - Euro 13.447.281,00	1.935.332,65	0,00	942.248,45	993.084,20
OPI - Regionale 2002 - Euro 10.124.835,00	1.795.055,13	0,00	690.644,87	1.104.410,26
OPI - Statale 2001-2015 - Euro 6.847.149,15	1.206.274,97	0,00	466.048,40	740.226,57
OPI - Statale 2002-2016 - Euro 32.923.055,90	5.548.864,83	0,00	2.143.822,61	3.405.042,22
OPI - Statale 2003-2017 - Euro 13.694.298,24	2.412.549,93	0,00	932.096,79	1.480.453,14
OPI - Regionale 2003 - Euro 10.278.793,44	3.117.552,08	0,00	638.842,25	2.478.709,83
Banca Intesa - Regionale 2004 - Euro 5.859.672,85	2.284.617,48	0,00	427.121,73	1.857.495,75
Monte dei Paschi di Siena - Regionale 2005 - Euro 5.413.205,50	2.119.358,06	0,00	395.457,91	1.723.900,15
Cassa Depositi e Prestiti - Statale 2006-2020 - Euro 2.707.704,96	1.066.100,46	0,00	198.403,53	867.696,93
OPI - Regionale 2006 - Euro 5.157.403,19	2.448.229,77	0,00	367.406,99	2.080.822,78
B.N.L. - Regionale 2007 - Euro 4.951.139,00	2.742.606,00	0,00	338.923,00	2.403.683,00
Banca Intesa Infrastrutture e Sviluppo - Regionale 2007 - Euro 3.044.050,42	1.697.836,71	0,00	208.425,15	1.489.411,56
Banca Intesa Infrastrutture e Sviluppo - Regionale 2008 - Euro 5.085.665,82	3.209.802,24	0,00	330.129,22	2.879.673,02
B.N.L. - Regionale 2009 - Euro 5.201.314,70	3.574.457,65	0,00	322.107,43	3.252.350,22
CARIGE - Statale ex art. 1, c. 994, L.296/06	1.495.802,03	0,00	766.531,30	729.270,73
<b>TOTALE</b>	<b>36.654.439,99</b>	<b>0,00</b>	<b>9.168.209,63</b>	<b>27.486.230,36</b>

I mutui sono interamente finanziati dalla Regione Friuli - Venezia Giulia e dallo Stato che provvedono direttamente al pagamento delle rate di ammortamento agli istituti mutuanti e pertanto vengono contabilizzati tra i conti d'ordine dello stato patrimoniale

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		Euro	47.030.853,94
Riscossioni	in c/competenza	Euro	29.462.938,42
	in c/residui	<u>Euro</u>	<u>24.366.568,54</u>
		<u>Euro</u>	<u>53.829.506,96</u>
Pagamenti	in c/competenza	Euro	41.352.425,70
	in c/residui	<u>Euro</u>	<u>23.250.052,77</u>
		<u>Euro</u>	<u>64.602.478,47</u>
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			36.257.882,43
Residui attivi	degli esercizi precedenti	Euro	43.527.821,85
	dell'esercizio	<u>Euro</u>	<u>25.649.655,51</u>
		<u>Euro</u>	<u>69.177.477,36</u>
Residui passivi	degli esercizi precedenti	Euro	76.186.927,80
	dell'esercizio	<u>Euro</u>	<u>14.893.329,35</u>
		<u>Euro</u>	<u>91.080.257,15</u>
<b>Avanzo dell'Amministrazione alla fine dell'esercizio</b>			<b><u>Euro</u> 14.355.102,64</b>

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016 risulta così prevista:		
<b>Parte vincolata</b>		
al Trattamento di fine rapporto		-
ai Fondi per rischi ed oneri		-
al Fondo ripristino investimenti		-
per i seguenti altri vincoli		-
Totale parte vincolata		-
<b>Parte disponibile</b>		
Parte non vincolata		14.355.103
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2016		-
Totale parte disponibile		14.355.103
Totale Risultato di Amministrazione		14.355.103

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Relativamente alla “relazione sulla gestione” si rinvia ai contenuti della “relazione del Presidente” ed alla “nota integrativa” esposte nella parte iniziale del rendiconto generale e nelle quali è evidenziata sia la situazione complessiva dell’Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale che l’andamento della relativa gestione.

Si ritiene comunque di precisare che:

- l’esercizio in esame si chiude con un avanzo finanziario di amministrazione pari a m.€ 14.355, con una conferma del positivo andamento sia della gestione corrente, che evidenzia un avanzo di m.€ 11.026, sia della gestione dei residui, che evidenzia un risultato positivo di m.€ 2.581; l’avanzo economico è pari a m.€ 10.915 e il patrimonio netto ammonta a m.€ 108.879; ciò assume una particolare rilevanza anche per un ente pubblico, poiché anche il dato economico positivo è indicatore dell’efficienza di gestione e di valorizzazione del patrimonio;
- il complesso degli interventi attuati sta consolidando una situazione economico-finanziaria che è la conseguenza di una efficiente gestione corrente che si prevede di confermare anche per l’esercizio successivo;
- l’avanzo di parte corrente è stato parzialmente utilizzato per dare copertura agli investimenti con fondi propri;

- l'avanzo di amministrazione di fine esercizio, che risulta interamente disponibile, verrà soprattutto utilizzato per sostenere il piano di sviluppo del porto di Trieste, che prevede importanti interventi contenuti nel Piano Operativo Triennale;
- i dati che emergono dal rendiconto generale per l'anno 2016 confermano il perseguimento delle linee strategiche indicate nei documenti di programmazione: impegno nel rinnovo e nella creazione di infrastrutture, positivo andamento della gestione corrente con una attenta amministrazione delle entrate, derivanti principalmente dalle tasse portuali e dai canoni demaniali, e con la razionalizzazione delle spese di funzionamento, nonché la valorizzazione del patrimonio dell'Ente.

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL RENDICONTO GENERALE 2016**

Il rendiconto generale 2016, redatto in applicazione del regolamento di amministrazione e contabilità approvato dal Ministero dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 26.10.2007 e ss.mm.ii., si compone del conto di bilancio (rendiconto finanziario decisionale e rendiconto finanziario gestionale), del conto economico, dello stato patrimoniale e della nota integrativa; ad esso sono allegati la situazione amministrativa, la relazione sulla gestione, nonché la presente relazione.

Il bilancio in esame presenta, come poste iniziali, quelle approvate in sede di bilancio preventivo 2016; si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono stati adottati n. 2 provvedimenti di variazione al preventivo 2016, che risultano documentati dalle delibere del Comitato Portuale n.8/2016 e n.9/2016, entrambe del 26.07.2016.

Inoltre sono stati adottati due provvedimenti, ai sensi dell'art.14, comma 3, del regolamento di amministrazione e contabilità, con i quali sono state disposte variazioni compensative delle uscite nell'ambito delle stesse UPB.

Il conto del bilancio presenta in sintesi le seguenti risultanze complessive (valori espressi in migliaia di Euro):

<b><u>ENTRATE</u></b>	<b>Totale accertamenti</b>	<b>Previsione definitiva</b>	<b>Scostamento</b>
Correnti	41.742	39.859	1.883
Conto capitale	9.748	80.891	-71.143
Partite di giro	3.623	9.960	-6.337
<b>TOTALE</b>	<b>55.113</b>	<b>130.710</b>	<b>-75.597</b>

*Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale – porto di Trieste**Rendiconto generale 2016*

<b><u>SPESE</u></b>	<b>Totale impegni</b>	<b>Previsione definitiva</b>	<b>Scostamento</b>
Correnti	30.716	36.498	-5.782
Conto capitale	21.907	95.991	-74.084
Partite di giro	3.623	9.960	-6.337
<b>TOTALE</b>	<b>56.246</b>	<b>142.449</b>	<b>-86.203</b>

Dai dati esposti emerge, nella gestione di competenza, un saldo negativo di m/€ 1.133, con un miglioramento di m/€ 10.606 rispetto al preventivo assestato (m/€ -11.739), ma con uno scostamento negativo rispetto al 2015 di m/€ 5.761.

In particolare, la gestione corrente presenta un avanzo di m/€ 11.026 a fronte di un valore di m/€ 17.129 rispetto al precedente esercizio finanziario con un decremento di m/€ 6.103. Detto decremento dell'avanzo di parte corrente rispetto ai dati registrati nel 2015 è ascrivibile a minori entrate per redditi e proventi patrimoniali (m/€ -1.414) ed a maggiori uscite per prestazioni istituzionali (m/€ 5.792).

La gestione in conto capitale, ridimensionata rispetto ai dati previsionali, fa registrare un disavanzo di m/€ 12.159, in lieve miglioramento rispetto a quello registrato nel 2015 che era di m/€ 12.501.

Concorrono al disavanzo di parte capitale di m/€ 12.159, per le uscite, principalmente, immobili ed opere per m/€ 16.114, immobilizzazioni tecniche per m/€ 1.325, concessione di crediti e anticipazioni per m/€ 2.500 e indennità di anzianità m/€ 1.000, fronteggiate in entrata sostanzialmente da realizzo di valori mobiliari per m/€ 1.500, da riscossione di crediti per m/€ 2.503 e da accensione di prestiti per m/€ 5.172.

Il predetto ridimensionamento della gestione in conto capitale rispetto alle

previsioni assestate si sostanzia in minori trasferimenti dello Stato per m/€ 20.058 e in minori entrate per accensione di prestiti per m/€ 51.995.

La situazione amministrativa al 31.12.2016 espone una situazione di avanzo di € 14.355.102,64 così determinato:

Fondo cassa al 31.12.2016	€ 36.257.882,43
Residui attivi	€ 69.177.477,36
Residui passivi	- € 91.080.257,15
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>€ 14.355.102,64</b>

L'avanzo di amministrazione risulta incrementato rispetto all'esercizio 2015 di € 1.447.421,17.

Relativamente alla gestione dei residui, dall'elaborato contabile si evince che al 31.12.2016 i residui attivi ammontano a m/€ 69.177 ed i residui passivi a m/€ 91.080, con un saldo negativo di m/€ 21.903. Gli importi così composti sono stati riaccertati ai sensi dell'art.43 del Regolamento di amministrazione e contabilità e costituiscono oggetto di separata deliberazione.

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono stati redatti secondo le disposizioni contenute rispettivamente negli artt. 2425 e 2424 del codice civile, per quanto applicabili.

Il Conto Economico presenta le seguenti risultanze:

*Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale – porto di Trieste**Rendiconto generale 2016*

A) Valore della produzione	€	42.727.531
B) Costi della produzione	€	31.005.674
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€	11.721.857
C) Proventi e oneri finanziari	€	146.311
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	1.244.714
E) Proventi e oneri straordinari	- €	1.364.787
AVANZO ECONOMICO	€	<b>10.914.894</b>

Lo Stato Patrimoniale espone un patrimonio netto di € 108.878.939 determinato come segue:

Attività	€	176.222.819
Passività	€	67.343.880
PATRIMONIO NETTO	€	<b>108.878.939</b>

Il Patrimonio netto risulta così formato:

Avanzo economico esercizi precedenti	€	97.964.045
Avanzo economico dell'esercizio	€	10.914.894
Totale	€	108.878.939

In ordine all'osservanza delle norme di contenimento della spesa il Collegio rileva che nel documento contabile in esame sono state correttamente inserite le tabelle dimostrative richieste dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota n. 9898 del 3.04.2017 per la verifica dei limiti di spesa stabiliti per il rispetto dei vincoli di finanza pubblica, dalle quali emerge il rispetto delle limitazioni stabilite dalle leggi nn. 133/2008, 122/2010, 135/2012, 228/2012 e 89/2014.

Il rispetto della normativa citata ha comportato un complessivo versamento all'entrata del Bilancio dello Stato pari a € 554.559,90, di cui € 80.584,75 ai sensi dell'art. 61, comma 17 della L. n. 133/2008.

In particolare, il Collegio ha accertato che nell'esercizio 2016 l'Ente ha osservato la limitazione di spesa prevista per studi e incarichi di consulenza, come disposto dall'art. 6, comma 7 del D.L. n. 78/2010, e per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, come previsto dall'art. 6, comma 8 del D.l. n.78/2010, nel limite del 20% della spesa sostenuta nel 2009. Accerta, inoltre, che non si sono registrate spese per sponsorizzazioni e che sono stati rispettati i limiti previsti dall'art. 6 commi 12 e 13 del D.L. n.78/2010 riguardanti rispettivamente le spese per missioni nazionali ed internazionali (limite del 50% della spesa sostenuta nel 2009) e le spese per attività di formazione (limite del 50% della spesa sostenuta nel 2009), nonché i limiti previsti dall'art. 15, comma 1 del D.L.n.66/2014 per le spese per autovetture ed acquisto buoni taxi (limite del 30% della spesa sostenuta nel 2011), ricomprendendo, per quest'ultime spese, le ulteriori limitazioni percentuali previste dall'art. 6, comma 14 del D.L. n. 78/2010, ai fini del versamento delle somme al bilancio dello Stato.

Inoltre, ai sensi degli artt. 6, comma 3 del D.L. n. 78/2010 e 5, comma 14

del D.L. n. 95/2012, sono state operate le riduzioni rispettivamente del 10% e del 5% su indennità compensi e gettoni di presenza degli organi dell'Autorità e, ai sensi dell'art. 8, comma 3 del D.L. n. 95/2012 la riduzione del 10% e dell'ulteriore 5% - in forza dell'art.50, comma 3, del D.L.n. 66/14 - delle spese per consumi intermedi.

Relativamente alle spese per mobili ed arredi , ai sensi dell'art.1 comma 141 della legge n. 228/2012, è stata applicata la riduzione del 20% sulla media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011, ai fini del versamento della somma di € 30.034 all'entrata del bilancio dello Stato, come previsto dal successivo comma 142 del medesimo articolo della citata legge.

Si è constatata la corretta osservanza del limite di spesa previsto dall'art.2, commi da 618 a 623 della L. n. 244/2007, per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati.

Inoltre, è stata verificata l'ottemperanza a quanto stabilito all'art. 1, comma 173, della legge finanziaria 2006 in merito all'invio alla Corte dei Conti - Sezione Controllo Enti - degli atti relativi alle spese per relazioni pubbliche superiori a € 5.000.

Relativamente alla gestione dei residui, al 31.12.2016 i residui attivi ammontano a m/€ 69.177 ed i residui passivi a m/€ 91.080.

Si rileva una diminuzione della consistenza dei residui sia attivi che passivi rispetto al 2015 - rispettivamente di m/€ 6.660 per i residui attivi e di m/€ 18.880 per i residui passivi - e che il riaccertamento dei residui, provenienti dall'esercizio 2015 e precedenti, ha prodotto variazioni in diminuzione di m/€ 7.9423, per i residui attivi, e di m/€ 10.523, per i residui passivi. Il Collegio dei revisori esorta l'Ente a proseguire nell'azione di accertamento dei residui intrapresa, volta alla loro generale riduzione attraverso l'analitico esame delle

poste compositive, che tenga conto delle effettive pretese creditorie e della reale sussistenza delle ragioni che giustificano la permanenza delle partite debitorie nelle scritture contabili.

A norma dell'art. 41 (Attestazione dei tempi di pagamento) del D.L. n. 66/2014, convertito con modificazioni dalla L.n. 89/2014, il Collegio, previa verifica, prende atto che l'Autorità ha predisposto l'attestazione, sottoscritta dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario dell'Ente stesso, nella quale viene evidenziato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, di cui all'art.33 del D.lgs. n. 33/2013, che si attesta in giorni -6,32.

Inoltre, risulta predisposto ed allegato alla relazione al rendiconto il prospetto riepilogativo della spesa classificata in missioni e programmi secondo lo schema previsto dal Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze del 1.10.2013, sulla base delle prescrizioni contenute nel D.P.C.M. 12.12.2012 e nella Circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 23 del 13.5.2013 e le indicazioni fornite dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti con nota RU19916 del 17.07.2016, avente ad oggetto "Rendiconto generale 2015 - Approvazione".

Il Collegio dei revisori prende atto che con Deliberazione n. 274/2015 del 24.11.2015 l'Ente ha approvato il Piano di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie dell'Autorità Portuale di Trieste, ai sensi dell'art. 1, commi 611 e 612 della L. n. 190/2014, e che, con Deliberazione n. 75/2017 del 20/02/2017, lo stesso Ente ha approvato il provvedimento di ricognizione delle società e delle partecipazioni societarie dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale, già Autorità Portuale di Trieste, alla data del 23.09.2016, ai sensi dell'art. 24, commi 1 e 2 del D. Lgs. n. 175/2016, inviato agli Enti competenti. Al riguardo il Collegio invita l'Autorità al rispetto degli

ulteriori adempimenti previsti dal citato D. Lgs. n. 175/2016.

Il Collegio dei revisori dei conti, nominato con decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti n. 373 del 17.11.2016, presa visione degli elaborati prodotti dall'Ente, vista la relazione del Presidente, preso atto che nel corso del 2016 sono state effettuate verifiche volte ad accertare l'adempimento degli obblighi fiscali, previdenziali ed assicurativi, nonché la regolare tenuta delle scritture contabili, dà atto:

- della concordanza tra il saldo dell'Istituto cassiere al 31.12.2016 ed il saldo contabile di cassa;
- della concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e quelli formatisi nell'esercizio con le risultanze contabili;

Tutto ciò premesso il Collegio dei revisori esprime parere favorevole in ordine all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2016 da parte del Comitato di gestione ai sensi dell'art. 9 comma 5, lett. c) della Legge n. 84/94, come modificata dal D.Lgs. n. 169/2016.

Trieste, 27.04.2017

dott. Roberto Coffa

dott.ssa Manuela Sist

dott. Paolo Manzin