

PATRIMONIO IMMOBILIARE
al 31/12/2015

COMPENSORI		DESCRIZIONE	UTILIZZO	DESTINAZIONE	CANONE 2015
1	CORSO CAVOUR	edificio di un piano	centro polifunzionale ristrutturato	Convenzione e Locazione Provincia TS centro polifunzionale "Magazzino delle idee"	114.454,24
	n. 2				
		edificio disposto su 2 piani	parzialmente locato	Attività commerciale e magazzino Attività commerciale e magazzino	39.809,04
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	3.347,16
				uffici, spogliatoi, palestra e locali tecnici	5.046,44
			c) parzialmente non locato		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	60.183,12 0,00 24.300,64 22.257,30 0,00 4.407,68
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	46.632,88 14.297,72 29.498,00 0,00 18.879,40 2.832,00 5633
6	MUGGIA CANTIERI SAN ROCCO	4 edifici e piazzale	interamente locato	cantiere nautica da diporto	15.119,76
7	STAZIONE DI PROSECCO	15 fabbricati e piazzali	lavori di bonifica in corso		0,00
					lotto 1
		10 fabbricati e piazzali	lavori di bonifica in corso		0,00
TOTALE:					406.698,38

MOVIMENTO E SALDO DEI FONDI C/O LA TESORERIA STATALE

C/C 1329 - VINCOLATO OPERE FINANZIATE DALL'EX MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI	SALDO AL 01/01/2015	VARIAZIONI POSITIVE ANNO 2015	VARIAZIONI NEGATIVE ANNO 2015	SALDO AL 31/12/2015
SCALO LEGNAMI - Prog. 733	€ 142.283,88	€ -	€ -	€ 142.283,88
RIVA TRAIANA - Prog. 634	€ 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	€ -	€ -	€ -	€ -
MOLO VII - Prog. 785	€ 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	€ -	€ -	€ -	€ -
MOLO VII - Prog. 1201 - impianti primari	€ 58.658,25	€ -	€ -	€ 58.658,25
NORME ANTINCENDIO - Prog. 919	€ 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
ALTRI FONDI	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALI C/C 1329 - VINCOLATO	€ 3.231.178,35	€ -	€ -	€ 3.231.178,35

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

MUTUI PASSIVI				
PER INVESTIMENTI:	RESIDUO DEBITO AL 1.1.2015 €	INCASSO MUTUI €	PAGAMENTI 2015 €	RESIDUO DEBITO AL 1.1.2016 €
B.N.L. - Regionale - Lire 37.651 milioni	999.769,89	0,00	999.769,89	0,00
CREDIOP - Regionale - Lire 27.793 milioni	1.472.878,14	0,00	1.472.878,14	0,00
DEPFA - Regionale 2001 - Euro 13.447.281,00	2.829.347,62	0,00	894.014,97	1.935.332,65
OPI - Regionale 2002 - Euro 10.124.835,00	2.451.312,76	0,00	656.257,63	1.795.055,13
OPI - Statale 2001-2015 - Euro 6.847.149,15	1.651.515,66	0,00	445.240,69	1.206.274,97
OPI - Statale 2002-2016 - Euro 32.923.055,90	1.161.031,04	6.584.611,18	2.196.777,39	5.548.864,83
OPI - Statale 2003-2017 - Euro 13.694.298,24	3.303.031,31	0,00	890.481,38	2.412.549,93
OPI - Regionale 2003 - Euro 10.278.793,44	378.655,18	3.426.264,48	687.367,58	3.117.552,08
Banca Intesa - Regionale 2004 - Euro 5.859.672,85	2.697.802,59	0,00	413.185,11	2.284.617,48
Monte dei Paschi di Siena - Regionale 2005 - Euro 5.413.205,50	2.501.553,81	0,00	382.195,75	2.119.358,06
Cassa Depositi e Prestiti - Statale 2006-2020 - Euro 2.707.704,96	1.257.606,21	0,00	191.505,75	1.066.100,46
OPI - Regionale 2006 - Euro 5.157.403,19	2.800.885,70	0,00	352.655,93	2.448.229,77
B.N.L. - Regionale 2007 - Euro 4.951.139,00	3.066.013,00	0,00	323.407,00	2.742.606,00
Banca Intesa Infrastrutture e Sviluppo - Regionale 2007 - Euro 3.044.050,42	1.896.306,21	0,00	198.469,50	1.697.836,71
Banca Intesa Infrastrutture e Sviluppo - Regionale 2008 - Euro 5.085.665,82	3.522.709,93	0,00	312.907,69	3.209.802,24
B.N.L. - Regionale 2009 - Euro 5.201.314,70	3.880.775,12	0,00	306.317,47	3.574.457,65
CARIGE - Statale ex art. 1, c. 994, L.296/06	2.254.964,08	0,00	759.162,05	1.495.802,03
TOTALE	38.126.158,25	10.010.875,66	11.482.593,92	36.654.439,99

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	32.243.366,63
Riscossioni	in c/competenza	Euro	29.712.330,10
	in c/residui	<u>Euro</u>	<u>31.023.431,80</u>
		<u>Euro</u>	<u>60.735.761,90</u>
Pagamenti	in c/competenza	Euro	30.586.533,78
	in c/residui	<u>Euro</u>	<u>15.361.740,81</u>
		<u>Euro</u>	<u>45.948.274,59</u>
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			47.030.853,94
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	Euro	54.463.055,40
		<u>Euro</u>	<u>21.374.145,21</u>
		<u>Euro</u>	<u>75.837.200,61</u>
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	Euro	94.088.727,40
		<u>Euro</u>	<u>15.871.645,68</u>
		<u>Euro</u>	<u>109.960.373,08</u>
Avanzo dell'Amministrazione alla fine dell'esercizio			<u>Euro</u> 12.907.681,47

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2015 risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		-
ai Fondi per rischi ed oneri		-
al Fondo ripristino investimenti		-
per i seguenti altri vincoli		-
Totale parte vincolata		-
Parte disponibile		
Parte non vincolata		12.907.681
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2016		-
Totale parte disponibile		12.907.681
Totale Risultato di Amministrazione		12.907.681

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Relativamente alla “relazione sulla gestione” si rinvia ai contenuti della “relazione del Commissario” ed alla “nota integrativa” esposte nella parte iniziale del rendiconto generale e nelle quali è evidenziata sia la situazione complessiva dell’Autorità Portuale 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.€ 12.908, con una conferma del positivo andamento della gestione corrente che evidenzia un avanzo di m.€ 17.129, un avanzo economico pari a m.€ 13.843 e un patrimonio netto che ammonta a m.€ 97.964. 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 utilizzato per sostenere il piano di sviluppo del porto di Trieste, che prevede gli importanti interventi contenuti nel piano operativo triennale;

- i dati che emergono dal rendiconto generale per l'anno 2015 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 2015**

Il rendiconto generale 2015, 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, si compone del conto di bilancio, 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 2015, rilevando che nel corso dell'esercizio sono stati adottati n. 2 provvedimenti di variazione al preventivo 2015 che risultano documentati dalle delibere del Comitato Portuale n.6 e n.7 entrambe del 23 luglio 2015.

Inoltre sono stati adottati due provvedimenti, in ossequio a quanto disposto dall'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.

AUTORITA' PORTUALE DI TRIESTE*Rendiconto generale 2015*

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

<u>ENTRATE</u>	Totale accertamenti	Previsione definitiva	Scostamento
Correnti	41.289	44.107	-2.818
Conto capitale	4.906	81.849	-76.943
Partite di giro	4.891	10.993	-6.102
TOTALE	51.096	136.949	-85.863

<u>SPESE</u>	Totale impegni	Previsione definitiva	Scostamento
Correnti	24.161	32.187	-8.026
Conto capitale	17.406	96.235	-78.829
Partite di giro	4.891	10.993	-6.102
TOTALE	46.458	139.415	-92.957

Dai dati esposti emerge, nella gestione di competenza, un avanzo di m/€ 4.628, con un miglioramento di m/€ 9.072, rispetto al 2014.

In particolare, la gestione corrente presenta un avanzo di m/€ 17.129 a fronte di un valore di m/€ 18.292 rispetto al precedente esercizio finanziario con un decremento di m/€ 1.163. Detto decremento dell'avanzo di parte corrente rispetto ai dati registrati nel 2014 è ascrivibile a minori entrate per trasferimenti

*AUTORITA' PORTUALE DI TRIESTE**Rendiconto generale 2015*

correnti (- m/€ 2.000) parzialmente compensate da maggiori introiti per redditi e proventi patrimoniali (m/€ 1.017); nonché a maggiori uscite per trasferimenti passivi (m/€ 1.170) parzialmente compensate da risparmi sugli oneri del personale (m/€ 804) dovuti alla minore spesa per cessazione di dipendenti in esito a provvedimenti per dimissioni incentivate.

La gestione in conto capitale totalmente ridimensionata rispetto ai dati previsionali fa registrare un disavanzo di m/€ 12.501 che risulta migliorato di m/€ 10.235 rispetto a quello registrato nel 2014 che era di m/€ 22.736.

Il disavanzo di m/€ 12.501 è il risultato differenziale tra le uscite per immobili ed opere per m/€ 14.624 e per indennità di anzianità per m/€ 2.039, fronteggiate in entrata sostanzialmente da trasferimenti da altri Enti Pubblici per m/€ 2.569 e da accensione di prestiti per m/€ 2.189.

Il predetto ridimensionamento della gestione in conto capitale si sostanzia nel minor trasferimento Regionale per m/€ 2.500 relativo a mancata corresponsione di fondi per manutenzione straordinaria, nonché alla erogazione di tranches di mutui riguardanti la prima realizzazione delle opere della piattaforma logistica, interamente finanziati dallo Stato, stipulati nel 2004 e 2005, risultate del tutto trascurabili a causa del rallentamento alla normale attività di realizzazione delle opere che ha causato la limitata presentazione di S.A.L.

*AUTORITA' PORTUALE DI TRIESTE**Rendiconto generale 2015*

La situazione amministrativa al 31.12.2015 espone una situazione di avanzo ammontante a € 12.907.681 così determinato:

Fondo cassa al 31.12.2014	€	47.030.854
Residui attivi	€	75.837.200
Residui passivi	- €	109.960.373
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€	12.907.681

L'avanzo di amministrazione risulta incrementato rispetto all'esercizio 2014 di € 6.360.420.

Relativamente alla gestione dei residui, dall'elaborato contabile si evince che al 31.12.2015 i residui attivi ammontano a m/€ 75.837 e i residui passivi a m/€ 109.960, con un saldo negativo di m/€ 34.123. Gli importi così composti sono stati riaccertati ai sensi dell'art.43 del Regolamento di amministrazione e contabilità ed oggetto di separata deliberazione.

Il conto economico presenta le seguenti risultanze:

*AUTORITA' PORTUALE DI TRIESTE**Rendiconto generale 2015*

A) Valore della produzione	€ 41.311.385
B) Costi della produzione	€ 24.564.649
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI	
DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 16.746.736
C) Proventi e oneri finanziari	€ 213.588
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 174.387
E) Proventi e oneri straordinari	- € 2.528.115
AVANZO ECONOMICO	€ 13.843.198

Lo stato patrimoniale espone un netto pari ad € 97.964.045 determinato come segue:

Attività	€ 189.291.201
Passività	€ 91.327.156
PATRIMONIO NETTO	€ 97.964.045

Il Patrimonio netto risulta così formato:

Avanzo economico esercizi precedenti	€ 84.120.847
Avanzo economico dell'esercizio	€ 13.843.198
Totale	€ 97.964.045

*AUTORITA' PORTUALE DI TRIESTE**Rendiconto generale 2015*

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 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 alle entrate dello Stato pari a € 552.026.

In particolare, il Collegio ha accertato che nell'esercizio 2015 l'Ente ha osservato la limitazione di spesa prevista per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza nel limite del 20% previsto dall'art.6, comma 8 del D.l. n.78/2010. Nel rilevare che non si sono registrate spese per sponsorizzazioni, si osserva che sono stati rispettati i limiti previsti dall'art. 6 commi 12, 13 e 14 del D.L. n.78/2010 riguardanti le spese rispettivamente per missioni nazionali ed internazionali, le spese per attività di formazione e le spese per autovetture ed acquisto buoni taxi (ricomprendendo, per quest'ultime, gli ulteriori limiti percentuali previsti dall'art.5, comma 2 del D.L. n. 95/2012 e art. 15, comma 1 del D.L.n.66/2014).

Inoltre ai sensi degli artt. 5, comma 14 ed 8, comma 3, della legge 135/12 sono state operate le riduzioni rispettivamente del 5% (aggiuntiva alla

*AUTORITA' PORTUALE DI TRIESTE**Rendiconto generale 2015*

precedente riduzione del 10% prevista dall'art.6, comma 3, del D.L. n.78/2010) su indennità compensi e gettoni di presenza degli organi dell'Autorità e la riduzione del 15% (in forza della modifica operata dall'art.50, comma 3, del D.L.n. 66/14) delle spese per consumi intermedi ammontanti rispettivamente ad € 12.454 ed € 253.937.

Relativamente alle spese per mobili ed arredi si è accertato che è stata applicata la riduzione del 20% ai sensi dell'art.1 comma 141 della legge 228/12 per € 30.034. Parimenti si è rilevata la corretta osservanza del limite di spesa previsto dall'art.2, commi da 618 a 623, della legge n. 244 del 2007, per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati.

Inoltre, si è 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 attivi e passivi il Collegio, tenuto conto che essi ammontano rispettivamente a m/€ 75.837 e a m/€ 109.960, raccomanda di proseguire nell'azione di accertamento intrapresa volta alla loro generale riduzione attraverso l'analitico esame delle poste compositive.

Infine il Collegio prende atto che l'Autorità ha evidenziato nella relazione al rendiconto in esame l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti,

*AUTORITA' PORTUALE DI TRIESTE**Rendiconto generale 2015*

previsto ai sensi dell'art.33, comma 1, del D.lgs. 14.3.2013, n.33, così come modificato dall'art.8, comma 1, lett.c) del D.L. n.66/2014, attestatosi in giorni 11,77 con una apprezzabile riduzione rispetto all'indice dello scorso esercizio. Inoltre risulta predisposto ed allegato alla relazione medesima 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 e secondo le 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.

Conclusivamente il Collegio dei revisori dei conti, presa visione degli elaborati prodotti dall'Ente, vista la relazione del Commissario, accertato l'adempimento degli obblighi fiscali, previdenziali ed assicurativi come da verifiche effettuate nel corso del 2015 dà atto:

- della concordanza tra il saldo dell'Istituto cassiere al 31.12.2015 ed il saldo contabile di cassa;
- della concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e quelli formati nell'esercizio con le risultanze contabili;
- della regolare tenuta delle scritture contabili riscontrata nel corso delle verifiche trimestrali.

Tutto ciò premesso il Collegio dei revisori esprime parere favorevole in ordine all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2015 da parte del

AUTORITA' PORTUALE DI TRIESTE

Rendiconto generale 2015

Comitato Portuale ai sensi dell'art. 9, comma 3, lett. d) della legge 84/94.

Trieste, 27.04.2016

dott. Cesare Carassai

dott.ssa Gigliola Fiorani

dott. Paolo Manzin

PAGINA BIANCA