| | | | | GESTIONE DI CASSA | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | PAGATI | RIMASTI DA PAGARE (16-14) | TOTALI (14+15) | VARIAZIONI (16-13) | PREVISIONI | PAGAMENTI | DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI (20-19) | TOTALE RESIDUI PASSIVI A FINE ESERCIZIO (9+15) |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17/18 | 19 | 20 | 21/22 | 23 |
| 9.808.514,78 | 6.756.881,39 | 2.550.853,90 | 9.307.735,29 | -500.779,49 | 50.031.210,99 | 34.250.643,32 | -15.780.567,68 | 9.688.870,61 |
| 82.674.782,79 | 15.894.749,26 | 66.641.911,72 | 82.536.660,99 | -138.121,80 | 257.215.523,49 | 17.437.381,35 | -239.778.142,14 | 96.785.154,96 |
| 579.517,98 | 36.161,63 | 543.356,35 | 579.517,98 | 0,00 | 3.927.708,06 | 2.947.420,14 | -980.287,92 | 637.971,46 |
| 3.550.500,00 | 1.282.429,93 | 2.265.372,04 | 3.547.801,97 | -2.698,03 | 16.978.379,37 | 10.240.362,91 | -6.738.016,46 | 2.865.693,81 |
| 96.613.315,54 | 23.970.222,21 | 72.001.494,01 | 95.971.716,22 | -641.599,32 | 328.152.821,91 | 64.875.807,72 | -263.277.014,19 | 109.977.690,84 |

TABELLA 1

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2001

*(Importi espressi in Euro)*

| | | | |
|---|---|---|---|
| Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio | | | 28.675.003,19 |
| Riscossioni | in c/competenza | 50.575.112,18 | |
| | in conto residui | 26.510.426,54 | 77.085.538,72 |
| Pagamenti | in c/competenza | 40.905.585,51 | |
| | in conto residui | 23.970.222,21 | -64.875.807,72 |
| Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio | | | 40.884.734,19 |
| Residui attivi | degli esercizi precedenti | 45.781.650,13 | |
| | dell'esercizio | 27.777.932,60 | 73.559.582,73 |
| Residui passivi | degli esercizi precedenti | 72.001.494,01 | |
| | dell'esercizio | 37.976.196,83 | -109.977.690,84 |
| Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio | | | 4.466.626,08 |

TABELLA 2

FORMAZIONE DELL'AVANZO GENERALE D'AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2001

*(Importi espressi in Euro)*

| | *Euro* | *Euro* |
|---|---|---|
| CASSA al 1.1.2000 | 28.675.003,19 | |
| ENTRATE - Residui al 1.1.2000 | 74.064.601,79 | |
| SPESE - Residui al 1.1.2000 | -96.613.315,54 | |
| **Avanzo generale d'amministrazione al 1.1.2000** | | 6.126.289,44 |
| **GESTIONE DEI RESIDUI:** | | |
| ENTRATE - Minori residui attivi | -1.772.525,12 | |
| SPESE - Minori residui passivi | 641.599,32 | |
| | | -1.130.925,80 |
| **GESTIONE DI COMPETENZA:** | | |
| ENTRATE - Totale accertamenti | 78.353.044,78 | |
| SPESE - Totale impegni | -78.881.782,34 | |
| Risultato della gestione di competenza | | -528.737,56 |
| **Avanzo generale d'Amministrazione al 31.12.2000** | | 4.466.626,08 |

PAGINA BIANCA

# AUTORITÀ PORTUALE DI TRIESTE

# ESERCIZIO 2002

PAGINA BIANCA

# RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

# RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PRESIDENTE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2002

Il conto consuntivo dell'Autorità Portuale di Trieste, il primo espresso interamente in Euro, espone al 31 dicembre 2002 un **Avanzo Generale d'Amministrazione di € 6.128 migliaia**, formato dalle seguenti poste:

| | | | |
|---|---|---|---|
| Fondo di cassa al 31/12/2002 | € | 37.884 | migliaia |
| Residui attivi | € | 132.849 | migliaia |
| Residui passivi | € | 164.605 | migliaia |

La gestione di competenza dell'anno 2002, nell'ottavo esercizio dell'Autorità Portuale di Trieste, ha conseguito un risultato finanziario in avanzo di € 848 migliaia con un miglioramento di € 2.915 migliaia rispetto alle previsioni assestate, le quali indicavano un disavanzo di competenza di € 2.067 migliaia.

Gli scostamenti più significativi dal preventivo che hanno determinato il suindicato avanzo di competenza sono:

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Maggiori proventi di canoni demaniali | € | 5.594 | migliaia |
| 2 | Maggiori proventi diversi e interessi di mora | " | 650 | " |
| 3 | Riscossioni da compagnie assicuratrici | " | 183 | " |
| 4 | Contributo stato su T.F.R. | " | 155 | " |
| 5 | Minor contributi Ministero Trasporti | " | - 2.586 | " |
| 6 | Minor contributo Regione | " | - 400 | " |
| 7 | Minori entrate per cessione impianti | " | - 240 | " |
| 8 | Altre minori entrate correnti | " | - 1.051 | " |
| 9 | Maggiori spese per risarcimenti | " | - 845 | " |
| 10 | Maggiori spese per imposte e tasse | " | - 561 | " |
| 11 | Maggiori spese per acquisto partecipazioni | " | - 500 | " |
| 12 | minori spese per il personale | " | 2.315 | " |
| 13 | altre minori spese correnti | " | 201 | " |
| | **Totale scostamento dal Preventivo** | **€** | **2.915** | **migliaia** |

Relativamente a tali scostamenti si precisa che:

- i maggiori proventi dai canoni di concessioni demaniali + € 5.594 migliaia provengono principalmente (€ 4.026 migliaia) da un conguaglio, determinato da un incameramento di fabbricati al Demanio Marittimo effettuato a seguito di una ricognizione di fatto. Il conguaglio, che riguardava un periodo di utilizzo dall'anno 1992 all'anno 2002, è stato fatturato alla Servola s.p.a.;
- i maggiori proventi diversi riguardano addebiti per la quota gestione ormeggi, fornitura di acqua alle navi e magazzinaggi nonché il rilascio di permessi internazionali di transito, mentre i maggiori proventi per interessi riguardano la fatturazione di interessi di mora su ritardati pagamenti da parte di debitori;
- le maggiori riscossioni da compagnie assicuratrici riguardano le entrate derivanti dalle polizze ATFR a seguito di cessazioni dal servizio di personale dipendente;
- il contributo dello Stato sul T.F.R., previsto dall'art. 28 della Legge 84/94 limitatamente alla parte maturata fino al 31/12/93, è stato utilizzato per 28 dipendenti che hanno usufruito del T.F.R. a titolo di anticipo o di saldo;
- la minore entrata di € 2.586 migliaia attiene al mancato perfezionamento dei decreti di assegnazione da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti dei contributi per la manutenzione ordinaria e straordinaria delle parti comuni;

- era stata prevista un entrata di € 400 migliaia, quale contributo dalla Regione F.V.G. da destinare alla formazione del personale, nell'ambito del programma *Interreg III A* non ancora accolto;
- le minori entrate per la cessione a terzi di impianti ed attrezzature deriva dalla scarsa appetibilità dei beni offerti in vendita ad operatori portuali e successivamente a terzi;
- le maggiori spese per risarcimenti per € 845 migliaia attengono principalmente al pagamento, avvenuto nel mese di dicembre, all'impresa di costruzioni Vidoni s.p.a. (€ 856 migliaia) eseguito in applicazione di una sentenza sfavorevole;
- le maggiori spese per imposte e tasse di € 561 migliaia derivano principalmente dalla contabilizzazione del pagamento (eseguito per compensazione) per l'anno 2000 e 2001 delle imposte sui redditi dei terreni e fabbricati rispettivamente € 190 e € 202 migliaia; inoltre è stata contabilizzata l'imposta sostitutiva dell'11% sulla rivalutazione annuale del T.F.R. (eseguita per compensazione) per l'anno 2001 e 2002 rispettivamente per € 31 e 32 migliaia;
- la maggiore spesa per acquisto di partecipazioni attiene ad un versamento di € 500 migliaia effettuata ad Adriafer s.r.l. in esecuzione della deliberazione n. 277 assunta dal Presidente il 26/06/2002;
- le minori spese per il personale pari a € 2.315 migliaia sono conseguenti alle 27 cessazioni dal servizio di dipendenti per dimissioni volontarie ed anche alla non completa copertura delle posizioni previste nella pianta organica della S.T.O..

La gestione dei residui, per effetto delle modifiche apportate ai residui attivi e passivi in sede di riaccertamento, consegue un risultato positivo di € 813 migliaia, che contribuisce a formare l'avanzo generale d'amministrazione di € 6.128 migliaia, come di seguito esposto:

| | | | |
|---|---|---|---|
| Avanzo Generale d'amministrazione al 31.12.2001 | € | 4.467 | migliaia |
| Risultato gestione residui:<br>minori residui attivi € 748<br>minori residui passivi € 1.561 | " | 813 | " |
| Risultato gestione di competenza | " | 848 | " |
| **Avanzo Generale d'Amministrazione al 31.12.2002** | **€** | **6.128** | **migliaia** |

Tale avanzo, dedotta la parte indisponibile pari ad € 1.900.000,00 costituita ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze emesso in data 29/11/2002, potrà essere destinato alla costituzione di un Fondo di Riserva atto a fronteggiare gli esiti negativi del contenzioso in essere.

La situazione finanziaria nonché l'andamento gestionale dell'Autorità possono essere meglio compresi prendendo in esame la seguente esposizione (espressa in migliaia di €):

| **Situazione al:** | **31/12/01** | **31/12/02** | ***Differenze*** |
|---|---|---|---|
| | **€** | **€** | **€** |
| Cassa | 40.885 | 37.884 | - 3.001 |
| Residui attivi | 73.560 | 132.849 | 59.289 |
| Residui passivi | 109.978 | 164.605 | 54.627 |
| Avanzo Generale.<br>D'Amministrazione | **4.467** | **6.128** | **1.661** |

che mostra un notevole incremento dei residui attivi e passivi ascrivibile principalmente alla stipula e registrazione di cinque contratti di mutuo per investimenti portuali interamente finanziati (capitale ed interessi) dallo Stato e dalla Regione F.V.G. per un valore complessivo di € 70.313 migliaia dei quali incassati € 7.884 migliaia, mentre la minor giacenza di cassa per € 3.001 migliaia, ancorché aumentata dall'incasso suddetto, indica un più veloce utilizzo delle risorse disponibili.

Le operazioni di mutuo, rimborsabili a rate costanti semestrali posticipate ed aggiudicate con gare europee, prevedono un incasso rateizzato del capitale mutuato, il che ha consentito un notevole aumento, circa il 20%, delle somme mutuate rispetto a un'erogazione tradizionale.

Evidentemente, nel corso dell'anno non è mai stato utilizzato l'affidamento concesso dall'Istituto Cassiere, con conseguente assenza di oneri finanziari per la gestione di cassa.

Nel corso del 2002, notevole è stato l'impegno sul versante dei lavori e degli appalti in generale, con una accelerazione nelle fasi della elaborazione progettuale ed una oculata gestione dei tempi procedimentali per mettere in gara gran parte dei progetti approvati.

In particolare sono state indette n. 28 gare d'appalto per lavori/servizi (per un valore complessivo a base d'appalto di € 97.200 migliaia), n. 1 appalto concorso per forniture (valore a base d'appalto di € 24.000 migliaia), e due trattative private per lavori urgenti (valore a base d'appalto di € 600 migliaia). Inoltre sono stati conclusi n. 16 contratti in forma pubblico amministrativa (per un valore complessivo di € 18.600 migliaia), relativi ad appalti di lavori e servizi, nonché n. 63 contratti mediante scrittura privata (per un valore complessivo di € 3.300 migliaia) per l'affidamento di lavori, servizi ed incarichi di ingegneria e progettazione e connesse consulenze specialistiche.

Sono stati autorizzati n. 22 contratti di subappalto, mentre con le procedure di spese in economia sono stati realizzati interventi per un valore complessivo di € 2.300 migliaia circa.

La situazione dei residui attivi all'1.1.2002 rimasti ancora da riscuotere al 31.12.2002, riferita alle categorie I e II del Titolo II delle Entrate (col. 15), è desumibile dal prospetto che segue:

(Dati in migliaia di €)

| Cap. | Descrizione | Contenzioso ordinario | Contenzioso legale | Procedure concorsuali | TOTALE |
|---|---|---|---|---|---|
| 141 | Proventi servizi traffico merci | 28 | 0 | 32 | 60 |
| 143/1 | Proventi servizi carri ferroviari | 30 | 0 | 1 | 31 |
| 143/2 | Convenzione FS | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 144 | Magazzinaggi | 4 | 6 | 23 | 33 |
| 145 | Proventi diversi | 447 | 9 | 193 | 649 |
| 151 | Locazioni | 24 | 31 | 0 | 55 |
| 152 | Canoni demaniali | 2.924 | 32 | 435 | 3.391 |
| 153/4 | Interessi di mora e corrispettivi | 2 | 0 | 71 | 73 |
| **TOTALE** | | **3.460** | **78** | **755** | **4.293** |

Emerge una maggiore esposizione creditoria di € 1.018 migliaia rispetto all'anno precedente.

Nel corso dell'anno 2002, come accennato nell'analisi degli scostamenti dal preventivo ai punti 9, 10 e 11, si sono verificate tre eccedenze di spesa, mentre le rimanenti altre spese sono state tutte impegnate nel rispetto degli stanziamenti.

Relativamente a queste tre eccedenze, si precisa che sono avvenute rispettivamente al cap.191 "*Liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori*" per € 844.633,18, al cap.171 "*Imposte, tasse e tributi vari*" per € 560.802,63 ed al cap. 221 "*Acquisti di partecipazioni azionarie*" per € 500.000,00 in quanto lo stanziamento inizialmente previsto di € 7.200.000,00 era legato al programma *Interreg III A* non ancora accolto.

Nel corso dell'anno sono stati assunti 4 provvedimenti di variazione al bilancio preventivo 2002, tutti regolarmente approvati, che hanno permesso le seguenti operazioni:

1. adeguamento dei residui presunti ai residui effettivi al 1.1.2002 ed adeguamento degli stanziamenti di cassa;
2. utilizzo di parte del maggior avanzo d'amministrazione conseguito con il consuntivo 2001 (€ 1.810 migliaia);
3. assestamento di alcuni capitoli di spesa, utilizzando una maggiore entrata derivante da una sentenza favorevole con l'ANAS (€ 416 migliaia) e parte dell'avanzo d'amministrazione;
4. recepimento di maggiori entrate per mutui passivi e "taglio delle spese" imposto dalla circolare n° 42 emessa il 29.11.2002, dalla Ragioneria Generale dello Stato in applicazione della legge n° 246/2002. La disposizione suindicata, che imponeva un contenimento delle spese di funzionamento del 15%, ha "reso" economie per € 1.900 migliaia le quali hanno prodotto un maggior *avanzo indisponibile* di € 1.900 migliaia.

L'Autorità Portuale, anche nel corso dell'anno 2002, ha mantenuto l'esercizio del servizio ferroviario portuale, consistente nella

movimentazione (smistamento, piazzamento e formazione treni) dei carri ferroviari nell'ambito portuale. Il servizio è espletato in parte con personale dell'Autorità (23 dipendenti) e in parte con personale esterno (Compagnia Portuale, Commessi e Sorveglianza) avvalendosi di cinque locomotori e varie trattrici. Nel corso dell'anno 2002 sono stati movimentati 24.949 carri ferroviari, 8.262 carri in meno rispetto l'anno scorso. Il risultato economico dell'esercizio, relativamente ai costi e ricavi di diretta imputazione, è negativo ed emerge dalla contrapposizione dei seguenti elementi:

| **Costi** | | | | **Ricavi** | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Personale A.P.T | € | 890 | Migliaia | Convenzione Trenitalia | € | 711 | migliaia |
| Prestazioni di terzi | " | 418 | " | Proventi diversi | " | 32 | " |
| Altri oneri di gestione | " | 73 | " | Totale ricavi | " | 743 | migliaia |
| | | | | **Perdita** | " | **638** | " |
| Totale costi | € | 1.381 | Migliaia | Pareggio | " | 1.381 | migliaia |

Mentre nell'anno precedente si è avuta una perdita d'esercizio di € 602 migliaia, nel 2002 tale perdita ammonta a € 638 migliaia, con un differenziale negativo di € 36 migliaia, spiegabile con la minor movimentazione di carri (-25%). Il giorno 23 maggio 2002 è stata costituita dall'Autorità Portuale la società denominata Adriafer s.r.l. unipersonale con un capitale iniziale di € 25.824,00 ed avente ad oggetto sociale anche la gestione del servizio ferroviario nell'ambito portuale. La società non è ancora operativa. Quando lo sarà, le sue quote sociali saranno alienate ad un'impresa qualificata.