

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

| | anno 2014 | anno 2013 | + o - |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| | € | € | € |
| A. RICAVI | 43.008.035 | 42.755.133 | 252.902 |
| Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso | 11.115 | -18.722 | 29.837 |
| B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA" | 43.019.150 | 42.736.411 | 282.739 |
| Consumi di materie prime e servizi esterni | -7.018.095 | -5.915.891 | -1.102.204 |
| C. VALORE AGGIUNTO | 36.001.055 | 36.820.520 | -819.465 |
| Costo del lavoro | -7.510.581 | -8.263.590 | 753.009 |
| D. MARGINE OPERATIVO LORDO | 28.490.474 | 28.556.930 | -66.456 |
| Ammortamenti | -1.247.064 | -1.008.155 | -238.909 |
| Stanzamenti a fondi rischi ed oneri | 0 | -337.306 | 337.306 |
| Saldo proventi ed oneri diversi | -8.197.439 | -8.024.202 | -173.237 |
| E. RISULTATO OPERATIVO | 19.045.971 | 19.187.267 | -141.296 |
| Proventi ed oneri finanziari | 368.526 | 176.543 | 191.983 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | 65.821 | 148.751 | -82.930 |
| F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE | 19.480.318 | 19.512.561 | -32.243 |
| Proventi ed oneri straordinari | -2.066.412 | -1.926.721 | -139.691 |
| G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 17.413.906 | 17.585.840 | -171.934 |
| Imposte di esercizio | -897.704 | -902.135 | 4.431 |
| H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO | 16.516.202 | 16.683.705 | -167.503 |

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVITA' | ANNO 2014 | ANNO 2013 | PASSIVITA' | ANNO 2014 | ANNO 2013 |
|---|--------------|--------------|---|--------------|--------------|
| A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE (A) | | | A) PATRIMONIO NETTO | | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | I. Fondo di dotazione | | |
| I. Immobilizzazioni immateriali | | | II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi | | |
| 1) Costi d'impianto e di ampliamento | 63.437 | 53.190 | III. Riserve di rivalutazione | | |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 6.112.496 | 4.288.172 | 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 | | | VIII. Avanzo (Disavanzo) economico esercizi precedenti | 67.604.645 | 50.920.940 |
| 7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi | 27.776.945 | 22.436.110 | IX. Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio | 16.516.202 | 16.683.705 |
| 8) Altre | 844.679 | 824.065 | Totale Patrimonio netto (A) | 84.120.847 | 67.604.645 |
| Totale | 34.797.557 | 27.601.537 | B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE | | |
| II. Immobilizzazioni materiali | | | 1) Per contributi a destinazione vincolata | 10.158.187 | 8.949.518 |
| 1) Terreni e fabbricati | 23.454.515 | 22.081.360 | 2) Per contributi indistinti per la gestione | | |
| 2) Impianti e macchinari | 1.246.127 | 1.007.521 | 3) Per contributi in natura | | |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 0 | 0 | Totale contributi in conto capitale (B) | 10.158.187 | 8.949.518 |
| 4) Automezzi e motomezzi | 152.177 | 169.085 | C) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 | 1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili | | |
| 6) Diritti reali di godimento | 0 | 0 | 2) Per imposte | | |
| 7) Altri beni | 120.346 | 133.717 | 3) Per altri rischi ed oneri futuri | | |
| Totale | 24.973.165 | 23.391.683 | 4) Per ripristino investimenti | | |
| III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo | | | Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C) | 0 | 0 |
| 1) Partecipazioni in: | | | D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (D) | | |
| a) imprese controllate | 2.431.727 | 2.320.928 | | 5.136.558 | 5.573.208 |
| b) imprese collegate | 806.129 | 852.523 | E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| c) imprese controllanti | | | 1) Obbligazioni | | |
| d) altre imprese | 447.122 | 445.706 | 2) Verso banche | | |
| e) altri enti | | | 3) Verso altri finanziatori | | |
| 2) Crediti | | | 4) Acconti | | |
| a) verso imprese controllate | | | 5) Debiti verso fornitori | 63.027.352 | 68.674.171 |
| b) verso imprese collegate | | | 6) Rappresentati da titoli di credito | | |
| c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici | | | 7) Verso imprese controllate, collegate e controllanti | 1.640.227 | 746.374 |
| d) verso altri | | | 8) Debiti tributari | 432.269 | 424.626 |
| 3) Altri titoli | 0 | 0 | 9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 262.783 | 297.714 |
| 4) Crediti finanziari diversi | 3.684.978 | 3.619.157 | 10) Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute | 0 | 0 |
| Totale | 63.455.700 | 54.612.377 | 11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | | | 12) Debiti diversi | 1.426.103 | 1.058.718 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | 13) Debiti verso il personale | 222.124 | 21.911 |
| I. Rimanenze | | | 14) Debiti verso il personale per ferie non fruiti | 140.085 | 203.320 |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 42.327 | 31.213 | Totale Debiti (E) | 67.150.943 | 71.426.834 |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | | | F) RATEI E RISCONTI | | |
| 3) Lavori in corso | | | 1) Ratei passivi | | |
| 4) Prodotti finiti e merci | | | 2) Risconti passivi | 13.904.367 | 15.014.744 |
| 5) Acconti | | | 3) Aggio su prestiti | | |
| Totale | 42.327 | 31.213 | 4) Riserve tecniche | | |
| II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | | Totale ratei e risconti (F) | 13.904.367 | 15.014.744 |
| 1) Crediti verso utenti, clienti ecc. | 12.731.361 | 14.446.123 | | | |
| 2) Crediti verso iscritti, soci e terzi | | | | | |
| 3) Crediti verso imprese controllate e collegate | 2.341.701 | 2.533.461 | | | |
| 4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici | 58.506.401 | 61.334.563 | | | |
| 4-bis) Crediti tributari | 5.359.046 | 4.114.642 | | | |
| 5) Crediti verso altri | 5.775.939 | 5.532.587 | | | |
| 6) Crediti verso il personale | 15.060 | 1.446 | | | |
| Totale | 84.729.508 | 87.962.823 | | | |
| III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | | | |
| 1) Partecipazioni in imprese controllate | | | | | |
| 2) Partecipazioni in imprese collegate | | | | | |
| 3) Altre partecipazioni | | | | | |
| 4) Altri titoli | | | | | |
| Totale | 0 | 0 | | | |
| IV. Disponibilità liquide | | | | | |
| 1) Depositi bancari e postali | | | | | |
| 2) Assegni | | | | | |
| 3) Denaro e valori in cassa | | | | | |
| 4) C/C contabilità speciale tesoreria | 32.243.367 | 25.962.536 | | | |
| Totale | 32.243.367 | 25.962.536 | | | |
| Totale attivo circolante (C) | 117.015.202 | 113.956.572 | | | |
| D) RATEI E RISCONTI | | | | | |
| 1) Ratei attivi | | 0 | | | |
| 2) Risconti attivi | | 0 | | | |
| Totale ratei e risconti (D) | 0 | 0 | | | |
| Totale attivo | 180.470.902 | 168.568.949 | Totale passivo e netto | 180.470.902 | 168.568.949 |
| Conti d'ordine | 582.270.573 | 570.642.103 | Conti d'ordine | 582.270.573 | 570.642.103 |

PATRIMONIO IMMOBILIARE
al 31/12/2014

| COMPENSORI | | DESCRIZIONE | UTILIZZO | DESTINAZIONE | CANONE 2014 |
|-----------------------------|---------|--|---|--|----------------|
| 1 CORSO CAVOUR | n. 2 | edificio di un piano | centro polifunzionale ristrutturato | Convenzione e Locazione Provincia TS centro polifunzionale "Magazzino delle idee" | 110.579,96 |
| | n. 4 | edificio disposto su 2 piani | parzialmente locato | Attività commerciale e magazzino Attività commerciale e magazzino | 39.761,28 |
| 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 uffici, spogliatoi, palestra e locali tecnici | 8.370,24 |
| | | | 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 | 105.599,69 |
| 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 | 137.958,16 |
| 6 MUGGIA CANTIERI SAN ROCCO | | 4 edifici e piazzale | interamente locato | cantiere nautica da diporto | 15.096,68 |
| 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 |
| TOTALE: | | | | | 417.366,01 |

MOVIMENTO E SALDO DEI FONDI C/O LA TESORERIA STATALE

| C/C 1329 - VINCOLATO OPERE FINANZIATE DALL'EX MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI | SALDO AL 01/01/2014 | VARIAZIONI POSITIVE ANNO 2014 | VARIAZIONI NEGATIVE ANNO 2014 | SALDO AL 31/12/2014 |
|---|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| 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 1.1.2014 € | INCASSO MUTUI € | PAGAMENTI 2014 € | RESIDUO DEBITO AL 1.1.2015 € |
| BANCO DI SICILIA - Regionale - Lire 10.856 milioni | 499.700,84 | 0,00 | 499.700,84 | 0,00 |
| B.N.L. - Regionale - Lire 37.651 milioni | 2.904.098,03 | 0,00 | 1.904.328,14 | 999.769,89 |
| CREDIOP - Regionale - Lire 27.793 milioni | 2.849.399,75 | 0,00 | 1.376.521,61 | 1.472.878,14 |
| DEPFA - Regionale 2001 - Euro 13.447.281,00 | 3.677.598,18 | 0,00 | 848.250,56 | 2.829.347,62 |
| OPI - Regionale 2002 - Euro 10.124.835,00 | 3.074.895,28 | 0,00 | 623.582,52 | 2.451.312,76 |
| OPI - Statale 2001-2015 - Euro 6.847.149,15 | 2.076.877,65 | 0,00 | 425.361,99 | 1.651.515,66 |
| OPI - Statale 2002-2016 - Euro 32.923.055,90 | 3.405.042,22 | 0,00 | 2.244.011,18 | 1.161.031,04 |
| OPI - Statale 2003-2017 - Euro 13.694.298,24 | 4.153.755,28 | 0,00 | 850.723,97 | 3.303.031,31 |
| OPI - Regionale 2003 - Euro 10.278.793,44 | 1.110.670,33 | 0,00 | 732.015,15 | 378.655,18 |
| Banca Intesa - Regionale 2004 - Euro 5.859.672,85 | 3.097.505,82 | 0,00 | 399.703,23 | 2.697.802,59 |
| Monte dei Paschi di Siena - Regionale 2005 - Euro 5.413.205,50 | 2.870.932,16 | 0,00 | 369.378,35 | 2.501.553,81 |
| Cassa Depositi e Prestiti - Statale 2006-2020 - Euro 2.707.704,96 | 1.442.454,00 | 0,00 | 184.847,79 | 1.257.606,21 |
| OPI - Regionale 2006 - Euro 5.157.403,19 | 3.139.382,81 | 0,00 | 338.497,11 | 2.800.885,70 |
| B.N.L. - Regionale 2007 - Euro 4.951.139,00 | 3.374.612,00 | 0,00 | 308.599,00 | 3.066.013,00 |
| Banca Intesa Infrastrutture e Sviluppo - Regionale 2007 - Euro 3.044.050,42 | 2.085.295,60 | 0,00 | 188.989,39 | 1.896.306,21 |
| Banca Intesa Infrastrutture e Sviluppo - Regionale 2008 - Euro 5.085.665,82 | 3.819.294,46 | 0,00 | 296.584,53 | 3.522.709,93 |
| B.N.L. - Regionale 2009 - Euro 5.201.314,70 | 4.172.076,66 | 0,00 | 291.301,54 | 3.880.775,12 |
| CARIGE - Statale ex art. 1, c. 994, L.296/06 | 3.005.081,51 | 0,00 | 750.117,43 | 2.254.964,08 |
| TOTALE | 50.758.672,58 | 0,00 | 12.632.514,33 | 38.126.158,25 |

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 | 25.962.535,86 |
| Riscossioni | in c/competenza | Euro | 31.350.086,71 | | |
| | in c/residui | <u>Euro</u> | <u>20.216.727,17</u> | <u>Euro</u> | <u>51.566.813,88</u> |
| Pagamenti | in c/competenza | Euro | 31.152.003,16 | | |
| | in c/residui | <u>Euro</u> | <u>14.133.979,95</u> | <u>Euro</u> | <u>45.285.983,11</u> |
| Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio | | | | | 32.243.366,63 |
| Residui attivi | degli esercizi precedenti | Euro | 68.135.132,84 | | |
| | dell'esercizio | <u>Euro</u> | <u>19.487.535,58</u> | <u>Euro</u> | <u>87.622.668,42</u> |
| Residui passivi | degli esercizi precedenti | Euro | 89.189.269,42 | | |
| | dell'esercizio | <u>Euro</u> | <u>24.129.504,31</u> | <u>Euro</u> | <u>113.318.773,73</u> |
| Avanzo dell'Amministrazione alla fine dell'esercizio | | | | <u>Euro</u> | <u>6.547.261,32</u> |

| | | |
|--|--|-----------|
| L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2014 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 | | 6.547.261 |
| Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2014 | | - |
| Totale parte disponibile | | 6.547.261 |
| Totale Risultato di Amministrazione | | 6.547.261 |

RELAZIONE SULLA GESTIONE

La perdurante incertezza del quadro economico globale, che non appare ancora del tutto superata, ha imposto anche per il 2014 una pianificazione economico-patrimoniale-finanziaria nel mero rispetto degli interventi programmati. In ordine alla *“Relazione sulla gestione”*, si rinvia ai contenuti della *“Nota integrativa”*, riportata nella parte iniziale del rendiconto generale e nella quale è evidenziata la situazione e l’andamento della gestione complessiva dell’Autorità Portuale di Trieste. Si rimanda inoltre alla *“Relazione annuale 2014”* ex art. 9, comma 3, della Legge 84/94.

Si ritiene comunque necessario dover ribadire che:

- l’esercizio in esame si chiude con un avanzo finanziario di amministrazione pari a m.€ 6.547;
- la gestione corrente evidenzia, invero, un avanzo di m.€ 18.292, con un decremento di circa il 5% rispetto al 2013, determinato principalmente da maggiori uscite correnti soprattutto per prestazioni istituzionali, malgrado minori uscite per oneri del personale in servizio rispetto alla gestione del 2013. Inoltre, si rileva un avanzo economico di esercizio pari a m.€ 16.516, che risulta inferiore di circa 1% rispetto all’esercizio precedente, determinato da un maggiore valore della produzione, corrispondente a maggiori costi sostenuti, in particolare per servizi, ed il tutto sempre in funzione di minori costi per il personale rispetto al dato 2013, evidenziando

*AUTORITA' PORTUALE DI TRIESTE**Rendiconto generale 2014*

pertanto un risultato operativo pari ad € 19.045.971, che risulta essere inferiore di circa il 2,5% rispetto allo stesso valore 2013;

- il patrimonio netto ammonta a m.€ 84.121 e risulta incrementato di circa il 25% rispetto al 2013;
- i risultati esposti assumono particolare rilevanza anche per un ente pubblico, considerando che il dato economico positivo è indicatore dell'efficienza di gestione e di valorizzazione del patrimonio;
- il complesso degli interventi attuati nel 2014 sta consolidando una situazione economico-finanziaria che si prevede, in prospettiva, in ulteriore miglioramento a cominciare dal 2015, nonostante si prefiguri ancora un anno complesso ed articolato. Infatti la predetta situazione sarà condizionata non soltanto dalle specifiche attività del Porto di Trieste – peraltro oggetto di modifiche strutturali istituzionali, legate alla sdemanializzazione delle aree portuali del Porto Vecchio – ma anche da problematiche più generali, collegate ad azioni di revisione dovute a iniziative intraprese dal Governo nazionale, per dare un nuovo impulso alle attività dei Porti con nuove *mission*, nell'ambito della Riforma Portuale; senza peraltro voler trascurare quelle legate all'adozione di accordi di programma, sia per la valorizzazione del territorio che delle infrastrutture portuali nell'Alto Adriatico. Infatti i dati che emergono dal rendiconto generale per l'anno 2014 confermano il perseguimento delle linee strategiche indicate nei documenti di programmazione: impegno per il rinnovo e la creazione di infrastrutture, positivo andamento della gestione corrente, derivante da una attenta gestione delle entrate e con la razionalizzazione delle spese di funzionamento, nonché la valorizzazione del patrimonio dell'Ente;

*AUTORITA' PORTUALE DI TRIESTE**Rendiconto generale 2014*

- l'avanzo di parte corrente è stato in buona parte utilizzato per dare copertura agli investimenti con fondi propri; l'avanzo di amministrazione di fine esercizio, verrà utilizzato per sostenere lo sviluppo del porto di Trieste, che prevede importanti interventi evidenziati negli strumenti programmatici, che alla luce di tali risultati potranno essere riprogrammati in termini di anticipo temporale;
- relativamente alle partecipazioni societarie si rimanda a quanto esposto in proposito nella “*Nota integrativa*”, anche in ordine alla cessione delle partecipazioni nelle società esercenti i servizi di interesse generale.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
SUL RENDICONTO GENERALE 2014**

Il rendiconto generale 2014, 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 2014, rilevando che nel corso dell'esercizio sono stati adottati n. 2 provvedimenti di variazione al preventivo 2014 che risultano documentati dalle delibere del Comitato Portuale n.7 e n.8 entrambe del 29 luglio 2014.

Inoltre è stato adottato un provvedimento, in ossequio a quanto disposto dall'art.14, comma 3, del regolamento di amministrazione e contabilità, con il quale 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):

| <u>ENTRATE</u> | Totale accertamenti | Previsione definitiva | Scostamento |
|-----------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| Correnti | 42.203 | 41.404 | 799 |
| Conto capitale | 1.213 | 51.182 | -49.969 |
| Partite di giro | 7.421 | 12.573 | -5.152 |
| TOTALE | 50.837 | 105.159 | -54.322 |

*AUTORITA' PORTUALE DI TRIESTE**Rendiconto generale 2014*

| <u>SPESE</u> | Totale impegni | Previsione definitiva | Scostamento |
|---------------------|---------------------------|----------------------------------|--------------------|
| Correnti | 23.911 | 28.059 | -4.148 |
| Conto capitale | 23.949 | 75.706 | -51.757 |
| Partite di giro | 7.421 | 12.573 | -5.152 |
| TOTALE | 55.281 | 116.338 | -61.057 |

Dai dati esposti emerge, nella gestione di competenza, un saldo negativo di € 4.444.000, con un miglioramento di € 6.735.000, rispetto al preventivo assestato il quale presentava un disavanzo di competenza di € 11.179.000.

In particolare, la gestione corrente presenta un avanzo di € 18.292.000 a fronte di un valore di € 19.187.000 rispetto al precedente esercizio finanziario con un decremento di € 895.000. Detto decremento dell'avanzo di parte corrente rispetto ai dati registrati nel 2013 è ascrivibile a maggiori uscite per prestazioni istituzionali per complessivi €5.281.000 relativi a incrementi per prestazioni di terzi per manutenzioni e riparazioni e spese per guardianaggio e vigilanza aree portuali (+€1.108.000 rispetto al decorso esercizio) nonché a minori entrate per redditi e proventi patrimoniali per €14.613.000 (minori entrate per canoni demaniali per €1.664.000 rispetto al 2103) con un decremento di €1.526.000 rispetto al 2013. Tali risultati negativi vengono parzialmente fronteggiati con l'incremento di entrate tributarie (in particolare per tasse portuali) attestate per €21.717.000 (in aumento rispetto al decorso esercizio per €1.918.000) e con minori uscite per il personale per complessivi €7.234.000 (in decremento per €402.000 rispetto al 2013) in relazione alla minore spesa per cessazione di dipendenti in esito a provvedimenti di dimissioni incentivate.

*AUTORITA' PORTUALE DI TRIESTE**Rendiconto generale 2014*

La gestione in conto capitale fa registrare un disavanzo per €22.736.000 incrementato di €2.064.000 rispetto al 2013. Detto risultato negativo è dovuto al mancato trasferimento regionale per €2.900.000 per l'impossibilità di accedere al finanziamento da parte dell'Autorità Portuale per l'irrealizzabilità del progetto rispetto alle scadenze previste, alla mancata erogazione di tranches di mutui interamente finanziati dallo Stato stipulati nel 2004 e nel 2005 per 46.993.000 per la mancata presentazione di S.A.L. riguardanti la prima realizzazione delle opere della piattaforma logistica. Pertanto il risultato negativo della gestione in conto capitale risulta sostanzialmente ascrivibile a uscite con fondi propri dell'Autorità Portuale fatta eccezione per €823.029 derivanti da trasferimenti statali per manutenzione straordinaria delle parti comuni.

La situazione amministrativa al 31.12.2014 espone una situazione di avanzo ammontante a € 6.547.261 così determinato:

| | |
|----------------------------------|--------------------|
| Fondo cassa al 31.12.2014 | € 32.243.366 |
| Residui attivi | € 87.622.668 |
| Residui passivi | - € 113.318.773 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | € 6.547.261 |

L'avanzo di amministrazione risulta diminuito rispetto all'esercizio 2013 di € 5.067.832.

Relativamente alla gestione dei residui, dall'elaborato contabile si evince che al 31.12.2014 i residui attivi ammontano a €87.623.000 e i residui passivi a € 113.319.000, con un saldo negativo di € 25.696.000. Gli importi così composti sono stati riaccertati ai sensi dell'art.43 del Regolamento di amministrazione e contabilità ed oggetto di separata deliberazione.

*AUTORITA' PORTUALE DI TRIESTE**Rendiconto generale 2014*

Il conto economico presenta le seguenti risultanze:

| | | |
|---|----------|-------------------|
| A) Valore della produzione | € | 43.019.150 |
| B) Costi della produzione | € | 23.973.179 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | |
| | € | 19.045.971 |
| | | |
| C) Proventi e oneri finanziari | € | 368.526 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | € | 65.821 |
| E) Proventi e oneri straordinari | - € | 2.066.412 |
| AVANZO ECONOMICO | € | 16.516.202 |

Lo stato patrimoniale espone un netto pari ad € 84.120.847 determinato come segue:

| | | |
|-------------------------|----------|-------------------|
| Attività | € | 180.470.902 |
| Passività | € | 96.350.055 |
| PATRIMONIO NETTO | € | 84.120.847 |

Il Patrimonio netto risulta così formato:

| | | |
|--------------------------------------|---|------------|
| Avanzo economico esercizi precedenti | € | 67.604.645 |
| Avanzo economico dell'esercizio | € | 16.516.202 |
| Totale | € | 84.120.847 |

*AUTORITA' PORTUALE DI TRIESTE**Rendiconto generale 2014*

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. 133/08, 122/2010, 135/12, 228/12 e 89/14.

Il rispetto della normativa citata ha comportato un complessivo versamento alle entrate dello Stato pari a € 563.879

In particolare, il Collegio ha accertato che nell'esercizio 2014 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 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 € 14.313 ed € 253.937.

Relativamente alle spese per mobili ed arredi si è accertato che è stata

*AUTORITA' PORTUALE DI TRIESTE**Rendiconto generale 2014*

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, comma 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 ai residui attivi dall'esame degli elaborati forniti dall'Ente il Collegio rileva la presenza di una significativa esposizione creditoria che forma oggetto di contenzioso pendente avanti l'Autorità Giudiziaria Amministrativa e Civile relativa alla riscossione di canoni concessori pregressi per € 4.474.000.

Si dà atto peraltro che in conseguenza di ciò l'Ente ha prudenzialmente provveduto ad appostare adeguato fondo di svalutazione crediti per €2.893.160.

Infine il Collegio prende atto che l'Autorità ha evidenziato nella relazione al rendiconto in esame l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, 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 13,96. 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

*AUTORITA' PORTUALE DI TRIESTE**Rendiconto generale 2014*

l'adempimento degli obblighi fiscali, previdenziali ed assicurativi come da verifiche effettuate nel corso del 2014 dà atto:

- della concordanza tra il saldo dell'Istituto cassiere al 31.12.2014 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;
- 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 2014 da parte del Comitato Portuale ai sensi dell'art. 9, comma 3, lett. d) della legge 84/94.

Trieste, 28.04.2015

dott. Cesare CARASSAI

dott. Paolo MANZIN

dott. Luciano CIAMILLO