

**CONTO ECONOMICO
E STATO PATRIMONIALE**

CONTO ECONOMICO GENERALE

	Anno 1998	Anno 1999
A) ENTRATE CORRENTI		
1. Trasferimenti correnti	L. 12.863.447.930	L. 13.415.102.858
2. Altre entrate	<u>L. 54.182.049.773</u>	<u>L. 50.156.588.946</u>
	TOTALE A)	L. 67.045.497.703 L. 63.571.691.804
B) SPESE CORRENTI		
3. Spese per gli organi istituzionali	L. 344.702.552	L. 463.800.189
4. Oneri per il personale in attività di servizio	L. 29.289.082.175	L. 26.301.780.100
5. Spese per acquisti di beni o servizi	L. 24.952.026.859	L. 17.900.563.654
6. Oneri finanziari	L. 7.013.088.321	L. 7.508.061.634
7. Oneri diversi gestione	<u>L. 5.148.331.535</u>	<u>L. 5.619.948.130</u>
	TOTALE B)	L. 66.747.231.442 L. 57.794.153.707
DIFFERENZA (A - B)	L. 298.266.261	L. 5.777.538.097
PAREGGIO / AVANZO / DISAVANZO FINANZIARIO	<u>L. 298.266.261</u>	<u>L. 5.777.538.097</u>
C) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
8. Ammortamento immobilizzazioni materiali	L. 955.593.535	L. 731.251.993
9. Ammortamento immobilizzazioni immateriali	L. 58.775.475	L. 116.505.400
10. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
11. Svalutazione crediti e titoli	L. 1.705.993.921	L. 1.649.582.485
12. Variazioni delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo	-L. 1.695.926.033	L. 116.125.689
13. Accantonamento per adeguamento indennità personale	L. 1.206.468.287	L. 1.942.759.650
14. Accantonamento per rischi		
15. Accantonamenti per residui perenti	L. 6.251.053.004	
16. Altri accantonamenti	<u>L. 483.000.000</u>	<u>L. 0</u>
	TOTALE C)	L. 2.713.905.185 L. 10.807.278.221

D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

17. Proventi straordinari			
a. Proventi per trasferimenti attivi in natura (obbligazioni, lasciti, donazioni)	L. 622.532.600		
b. Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	L. 9.647.525.201	L. 7.667.184.768	
c. Plusvalenze da alienazioni	<u>L. 2.805.653.131</u>	<u>L. 3.867.429</u>	

TOTALE D17 L. 13.075.710.932 L. 7.671.052.197

18. Oneri straordinari

a. Sopravvenienze passive e insussistenze attive	L. 1.883.567.204	L. 11.134.949.943
b. Minusvalenze da alienazioni	L. 28.869.661	L. 701.541.743

TOTALE D18 L. 1.912.436.865 L. 11.836.491.686TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (D) L. 11.163.274.067 -L. 4.165.439.489

E) RETTIFICHE DI VALORE

19. Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	L. 7.049.954.119	L. 10.531.276.678
20. Costi da capitalizzare		
21. Spese impegnate di competenza di successivi esercizi		
22. Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi	-L. 10.531.276.678	-L. 11.912.301.621
23. Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi		
24. Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi	-L. 18.804.806.323	
25. Proventi maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi		

TOTALE E) -L. 22.286.128.882 -L. 1.381.024.943

RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE
(A-B-C+/-D+/-E)

-L. 13.538.493.739 -L. 10.576.204.556

26. Imposte dell'esercizio

27. DISAVANZO ECONOMICO -L. 13.538.493.739 -L. 10.576.204.556

**BILANCIO D'ESERCIZIO
STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI

Anno 1998

Anno 1999

I - Immobilizzazioni immateriali

1. Spese di impianto ampliamento e riorganizzazione	L. 222.624.200	L. 622.804.800
2. Ricerca, sviluppo e pubblicità		
3. Diritti di brevetto industriale		
4. Altri costi pluriennali		

TOTALE I **L. 222.624.200** **L. 622.804.800****II - Immobilizzazioni materiali**

1. Edifici e terreni	L. 17.013.289.811	L. 17.011.239.811
2. Costruzioni in corso	L. 1.959.885.975	L. 3.004.304.823
3. Diritti reali		
4. Impianti, macchinari e attrezzature	L. 2.455.346.409	L. 1.017.993.184
5. Automezzi	L. 89.301.348	L. 102.043.873
6. Mobili e macchine d'ufficio	<u>L. 1.198.308.568</u>	<u>L. 1.340.318.626</u>

TOTALE II **L. 22.716.132.111** **L. 22.475.900.317****III - Immobilizzazioni finanziarie**

1. Partecipazioni in Società	L. 1.845.158.522	L. 1.910.168.612
2. Conferimenti e quote in altri Enti		
3. Depositi vincolati	L. 295.275	L. 295.275
4. Mutui e anticipazioni		
5. Prestiti al personale		
6. Crediti verso gestioni autonome		
7. Depositi cauzionali		
8. Crediti diversi di durata superiore all'anno	<u>L. 676.110.443</u>	<u>L. 600.480.361</u>

TOTALE III **L. 2.521.564.240** **L. 2.510.944.248****TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)****L. 25.460.320.551** **L. 25.609.649.365**

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I -Rimanenze d'esercizio

1. Rimanenze di prodotti		
2. Rimanenze di materie prime e materiali di consumo	L. 2.008.581.723	L. 1.892.456.034
3. Rimanenze diverse		
TOTALE I	L. 2.008.581.723	L. 1.892.456.034

II - Crediti e residui attivi

1. Crediti verso lo Stato ed altri Enti	L. 74.014.301.025	L. 99.661.079.081
2. Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti		
3. Crediti verso acquirenti, utenti ecc.	L. 21.622.707.943	L. 30.316.946.479
4. Crediti per annualità, semestralità		
5. Crediti diversi di durata inferiore all'anno	<u>L. 15.519.295.612</u>	L. 9.488.063.298
TOTALE II		L. 111.156.304.580
		L. 139.466.088.858

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

(oppure disponibilità finanziaria)

1. Partecipazioni azionarie
2. Titoli emessi o garantiti dallo Stato
3. Obbligazioni e cartelle fondiarie
4. Buoni postali
5. Altri Titoli

IV - Disponibilità liquide

1. Denaro e valori di cassa		
2. Banche		
3. C/C contabilità speciale Tesoreria	L. 42.834.724.216	L. 39.383.004.835
4. C/C postali		
TOTALE IV	L. 42.834.724.216	L. 39.383.004.835

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B. I + II + III + IV) L. 153.999.610.519 L. 180.741.549.727

C) RATEI E RISCONTI

TOTALE

TOTALE ATTIVITA' (A + B + C) L. 181.459.931.070 L. 206.351.199.092

D) CONTI D'ORDINE

1. Sistema dei rischi	L. 42.334.681.513	L. 47.571.593.224
2. Sistema degli impegni		
3. Beni di terzi presso l'Ente	L. 364.045.492.285	L. 391.993.837.298
4. Beni dell'Ente presso terzi		
TOTALE		<u>L. 406.380.173.798</u> <u>L. 439.565.430.522</u>

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

1. Fondo di dotazione	L. 51.832.269.280	L. 51.832.269.280
2. Riserva obbligatoria		
3. Riserva facoltativa	L. 6.455.937.420	L. 6.455.937.420
4. Fondo rivalutazione conguaglio monetario		
5. Disavanzo economico esercizi precedenti	-L. 88.991.878.909	-L. 102.530.372.648
6. Disavanzo economico dell'esercizio	-L. 13.538.493.739	-L. 10.576.204.556
TOTALE A		<u>-L. 44.242.165.948</u> <u>-L. 54.818.370.504</u>

B) FONDO PER RISCHI ED ONERI

1. Fondo imposte e tasse		
2. Fondo rischi	L. 1.705.993.921	L. 2.746.712.156
3. Altri accantonamenti	L. 483.000.000	L. 343.000.000
4. Fondo residui perenti		
TOTALE B		<u>L. 2.188.993.921</u> <u>L. 9.340.765.160</u>

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO

SUBORDINATO

TOTALE C L. 16.258.050.981 L. 17.524.612.033

D) DEBITI

I - Debiti di Tesoreria

1. Scoperti di conto corrente	L. 5.582.031.165	L. 0
TOTALE I	<u>L. 5.582.031.165</u>	L. 0

II - Debiti e residui passivi

1. Debiti verso lo Stato	L. 57.138.947.072	L. 59.880.057.103
2. Debiti verso Enti Pubblici	L. 52.056.872.005	L. 73.957.926.243
3. Debiti verso terzi per prestazioni dovute		
4. Debiti verso fornitori	L. 10.404.065.440	L. 11.316.143.036
5. Debiti verso terzi per prestazioni ricevute	L. 9.862.201.460	L. 1.966.187.037
6. Mutui ed anticipazioni passive	L. 48.728.393.111	L. 53.073.075.274
7. Obbligazioni in circolazione		
8. Debiti verso il personale per depositi	L. 789.102.202	1.197.373.668
9. Debiti verso gestioni autonome		
10. Debiti tributari	L. 168.496.552	L. 16.610.400
11. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	L. 907.841.707	L. 1.036.985.889
12. Altri debiti	L. 11.085.824.724	L. 19.947.532.132

TOTALE II L. 191.141.744.273 L. 222.391.890.782

TOTALE D (I + II) L. 196.723.775.438 L. 222.391.890.782

E) RATEI E RISCONTI

TOTALE L. 10.531.276.678 L. 11.912.301.621

TOTALE PASSIVITA' (A+ B + C + D + E) L. 181.459.931.070 L. 206.351.199.092

F) CONTI D'ORDINE

1. Sistema dei rischi	L. 42.334.681.513	L. 47.571.593.224
2. Sistema degli impegni		
3. Beni di terzi presso l'Ente	L. 364.045.492.285	L. 391.993.837.298
4. Beni dell'Ente presso terzi		
TOTALE	L. 406.380.173.798	L. 439.565.430.522

**ALLEGATI AL CONTO ECONOMICO
E STATO PATRIMONIALE**

TABELLA 6

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE
PARTECIPAZIONI IN SOCIETÀ

SOCIETÀ	N° AZIONI	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	VALORE NOMINALE LIRE	VALORE DI BILANCIO LIRE
ALPE ADRIA S.p.A. - TRIESTE Capitale L. 501.000.000 in azioni da L. 1.670.000	100	33,33%	167.000.000	196.490.149
FINPORTO S.p.A. - TRIESTE in liquidazione Capitale L. 6.000.000.000 in azioni da L. 60.000	30.300	30,3%	1.818.000.000	909.199.728
Terminal Intermodale di Trieste - Fernetti S.p.A. Capitale L. 10.362.618.400 in azioni da L. 11.800	52.757	6,0075%	622.532.600	650.680.886
CASSA LIQUIDAZIONE E GARANZIA S.p.A. - TRIESTE Capitale L. 1.543.800.000 in azioni da L. 100.000	650	4,2%	65.000.000	117.682.334
B.I.C. Friuli - Venezia Giulia S.p.A. - TRIESTE Capitale L. 5.000.000.000 in azioni da L. 10.000	400	0,08%	4.000.000	6.654.290
AUTOVIE VENETE S.p.A. - TRIESTE Capitale L. 303.780.266,500 in azioni da L. 500	46.152	0,0077%	23.076.000	29.461.225
VALORE TOTALE DELLE PARTECIPAZIONI			2.699.608.600	1.910.168.612

TABELLA 7

IMMOBILIZZAZIONI	VALORE 1/1/99	SPOSTAMENTI	ALIENAZIONI	ACQUISIZIONI	AMMORTAMENTO	VALORE 31/12/99
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1. Spese di impianto, ampliamento	222.624.200	0	0	516.686.000	116.505.400	622.804.800
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1. Edifici e terreni	17.013.289.811	0	0	0	2.050.000	17.011.239.811
2. Costruzioni in corso	1.959.885.975	1.566.445.250	701.674.314	179.647.912	0	3.004.304.823
4. Impianti, macchinari e attrezzature	2.455.346.409	-1.566.445.250	0	439.659.815	310.567.790	1.017.993.184
5. Automezzi	89.301.348	0	0	60.000.000	47.257.475	102.043.873
6. Mobili e macchine d'ufficio	1.198.308.568	0	0	513.386.786	371.376.728	1.340.318.626
TOTALE	22.938.756.311	0	701.674.314	1.709.380.513	847.757.393	23.098.705.117

TABELLA 8

VALORE DEI BENI DELLO STATO IN GESTIONE AL NETTO DELLE ALIENAZIONI

CATEGORIE	VALORE BILANCIO AL 1/1/1999	ALIENAZIONI	SPOSTAMENTI	ACQUISIZIONI	VALORE BILANCIO AL 31/12/1999
MOLI - TERRENI FABBRICATI OPERE D'ARTE FISSE	218.655.192.791	0	-360.121.053	15.442.169.449	233.737.241.187
IMPIANTI PORTUALI	14.852.900.034	0	0	1.873.895.225	16.726.795.259
BENI MOBILI	3.133.814.937	0	0	0	3.133.814.937
BENI FUORI CICLO PRODUTTIVO	764.281.485	-764.281.485	360.121.053	0	360.121.053
BENI IN USO A TERZI	126.639.298.040	0		11.396.566.822	138.035.864.862
TOTALE	364.045.487.287	-764.281.485	0	28.712.631.496	391.993.837.298

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONSUNTIVO 1999

Dall'esame del conto consuntivo, il Collegio ha accertato le seguenti risultanze finali:

Entrate accertate

Titolo I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	L. 13.415.102.858
Titolo II - Altre entrate	L. 50.156.588.946
Titolo III - Entrate per alienazione di beni e riscossione di crediti	L. 14.795.705.634
Titolo IV - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	L. 45.230.257.135
Titolo V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	L. 57.519.184.382
Titolo VI - Entrate per partite di giro	L. 28.001.134.227
Totale	L. 209.117.973.082

Spese impegnate

Titolo I - Spese correnti	L. 57.794.153.707
Titolo II - Spese in conto capitale	L. 63.624.917.550
Titolo III - Spese per l'estinzione di mutui ed anticipazioni	L. 48.550.130.844
Titolo IV - Spese per partite di giro	L. 28.001.134.227
Totale	L. 197.970.336.328

Da un esame globale dei dati avanti esposti emerge quanto appresso:

- tra le Entrate previste (Lire 334.286.000.000) e quelle accertate (Lire 209.117.973.082) vi è una differenza di Lire 125.168.026.918;
- tra le Spese previste (Lire 338.717.000.000) e quelle impegnate (Lire 197.970.336.328) risulta una differenza di Lire 140.746.663.672;

Il risultato della gestione di competenza è accertato in Lire 11.147.636.754. Considerato che la gestione dei residui ha segnato un risultato negativo di Lire 7.613.005.038 ed inoltre che l'avanzo generale d'amministrazione al 1 gennaio 1999 era di Lire 5.995.646.469, l'avanzo generale d'amministrazione al 31 dicembre 1999 risulta essere di Lire 9.530.278.185.

La gestione dei residui ha segnato un risultato negativo di Lire 7.613.005.038 derivanti dalla differenza fra i minori residui attivi di Lire 8.676.911.967 e i minori residui passivi di Lire 1.063.906.929.

Le cancellazioni dei residui attivi di Lire 8.676.911.967, limitatamente alla somma di Lire 7.357.159.645, sono state effettuate per una maggiore aderenza al disposto dell'articolo 39 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, concernente le aperture di credito. Più particolarmente si fa presente che gli accertamenti residui di entrata corrispondenti alle giacenze nel conto n° 1329 di contabilità speciale sono stati eliminati e contestualmente iscritti al cap. 221 "contributi dello Stato", non alterando così il risultato generale di bilancio.

La variazione negativa di Lire 1.063.906.929 nei residui passivi, relativamente a Lire 79.937.056 è ascrivibile all'accantonamento per perenzione che come fondo complessivo assomma a Lire 6.251.053.004; il rimanente importo di Lire 983.969.873 è ascrivibile ad insussistenze e prescrizioni.

Va osservato che, nell'ambito del pur positivo risultato generale di

bilancio, si è, in particolare, verificato un maggiore impegno rispetto allo stanziamento di capitolo (143) per spese legali nell'importo considerato in Lire 514.770.854, conseguente a delibere assunte nel 1997 e 1998 e relative ad affidamenti di incarico per patrocinio legale. Le delibere in parola, in considerazione dell'incertezza dell'esito del giudizio, dei tempi del procedimento e della conseguente difficile quantificazione della spesa, non avevano rilevato alcun onere finanziario.

Il Collegio pertanto ritiene che, per casi di specie analoga, vada comunque preventivamente rilevata una previsione di spesa presunta, con corrispondente costituzione di impegno finanziario.

Il conto economico generale presenta le seguenti risultanze finali:

A) Entrate correnti	Lire	63.571.691.804
B) Spese correnti	Lire	57.794.153.707
Avanzo finanziario (A-B)	Lire	5.777.537.097
C) Ammortamenti e svalutazioni	Lire	10.807.278.221
D) Proventi ed oneri straordinari	Lire	-4.244.270.866
E) Rettifiche di valore	Lire	-1.381.024.943
Disavanzo economico (A-B-C+D+E)	Lire	-10.655.035.933

Lo stato patrimoniale presenta un patrimonio netto negativo di Lire 54.897.201.881 ed è così costituito:

Passività	Lire	261.169.569.596
Attività	Lire	206.272.367.715
Patrimonio netto al 31.12.1999	Lire	-54.897.201.881
Così suddiviso:		
Fondo di dotazione	Lire	51.832.269.280
Riserva facoltativa	Lire	6.455.937.420

Disavanzo economico esercizi precedenti	Lire	-102.530.372.648
Disavanzo economico esercizio 1999	Lire	-10.655.035.933

Il Collegio, viste le risultanze negative della gestione economico/patrimoniale, invita l'Amministrazione a porre in essere tutto quanto possibile al fine di conseguire un rapido miglioramento della gestione in argomento.

Al Conto Consuntivo risulta allegata la “relazione illustrativa del Presidente” nonché la “situazione amministrativa”, che evidenzia l'avanzo di amministrazione a fine esercizio in Lire 9.530.278.185 e risulta redatta conformemente all'articolo 36 del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità.

Tutto ciò premesso, e con le considerazioni suseinte, il Collegio dei Revisori dei Conti esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'anno 1999 dell'Autorità Portuale di Trieste.

Roma, 21 aprile 2000

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Firmato dott. Giorgio Valbonesi

Firmato dott. Antonino Vecchio Domanti

Firmato dott. Felice D'Aniello