

PASSIVITÀ	1996	1997	DIFFERENZA
1. DEBITI DI FUNZIONAMENTO			
a) Fornitori	21.178.185.791	22.383.975.251	1.205.789.460
b) Banca Nazionale del Lavoro	15.810.186.324	1.569.658.059	-14.240.528.265
c) Enti Previdenziali	1.446.363.166	1.384.963.423	-61.399.743
d) Sottoscrizioni di capitale	0	0	0
e) Debiti diversi	84.523.864.609	93.139.985.990	8.616.121.381
	122.958.599.890	118.478.582.723	-4.480.017.167
2. DEBITI DI FINANZIAMENTO			
a) Mutui bancari	65.723.947.658	55.061.404.421	-10.662.543.237
b) I.N.P.S. Per oneri Legge 336/70	181.882.581	366.913.772	185.031.191
	65.905.830.239	55.428.318.193	-10.477.512.046
3. FONDI DI ACCANTONAMENTO			
a) Fondo svalutazione crediti	983.039.556	1.701.951.941	718.912.385
b) Fondo per T.F.R.	19.669.141.756	20.631.625.381	962.483.625
c) Fondo ferie non godute personale dipendente	0	858.000.000	858.000.000
	20.652.181.312	23.191.577.322	2.539.396.010
4. FONDI AMMORTAMENTO			
a) Di beni immobili	1.395.000	3.445.000	2.050.000
b) D'impianti, macchinari ed attrezzature	42.717.067.888	43.528.569.916	811.502.028
c) Di mobili e macchine d'ufficio	5.069.968.237	5.389.049.791	319.081.554
d) Di automezzi ed imbarcazioni	1.585.344.178	1.649.969.327	64.625.149
e) Di beni fuori del ciclo produttivo	2.843.669.221	3.369.650.358	525.981.137
f) Di beni immateriali	1.349.713.681	1.400.957.831	51.244.150
	53.567.158.205	55.341.642.223	1.774.484.018
5. RATEI E RISCONTI PASSIVI	7.433.799.693	7.916.954.119	483.154.426
TOTALE PASSIVITÀ	270.517.569.339	260.357.074.580	-10.160.494.759
6. PATRIMONIO NETTO			
a) Fondo di dotazione	51.832.269.280	51.832.269.280	0
b) Fondo ex art. 55, D.P.R. 917/86	5.483.711.366	6.455.937.420	972.226.054
c) - Perdita d'esercizi precedenti	-72.869.517.230	-86.542.579.580	-13.673.062.350
d) + Utile d'esercizi precedenti	0	0	0
e) +/- Perdita (Utile) d'esercizio	-13.673.062.350	-2.449.299.329	11.223.763.021
	-29.226.598.934	-30.703.672.209	-1.477.073.275
TOTALE A PAREGGIO	241.290.970.405	229.653.402.371	-11.637.568.034
7. CONTI D'ORDINE			
a) Stato c/beni presso A.P.T.	320.418.099.327	346.644.132.484	26.226.033.157
b) Terzi c/dejussioni ricevute	23.842.140.765	31.561.413.911	7.719.273.146
	344.260.240.092	378.205.546.395	33.945.306.303
TOTALE COMPLESSIVO	585.551.210.497	607.858.948.766	22.307.738.269

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 1997
NELLA CONFIGURAZIONE PRESCRITTA DAL DECRETO INTERMINISTERIALE 16 GIUGNO 1980

ENTRATE FINANZIARIE CORRENTI		SPESE FINANZIARIE CORRENTI	
Totale entrate correnti accertate (tit. I e II)	86.706.633.253	Totale spese correnti impegnate (tit. I)	87.639.945.874
TOTALE PARTE PRIMA (1)	86.706.633.253	TOTALE PARTE PRIMA (1)	87.639.945.874
RICAVI		COSTI	
A) Risconti passivi iniziali	6.605.799.693	A) Risconti attivi iniziali	3.704.361.990
B) Produzioni interne	0	B) Oneri in natura per produzioni interne	0
C) Trasferimenti attivi in natura	0	C) Trasferimenti passivi in natura	0
D) Variazioni patrimoniali straordinarie		D) Quote ammortamenti e deperimenti	
- Sopravvenienze attive	14.385.270.939	- Immobili	0
- Insussistenze passive	59.790.815	- Impianti, attrezzature e macchinari	1.375.886.164
- Plusvalenze	40.648.719	- Automezzi, mobili, macchine	409.598.766
		- Diversi	55.189.150
E) Variazioni nei residui		E) Svalutazioni e deprezzamenti	0
- Minori residui passivi	1.249.074.346	F) Altri accantonamenti	4.399.177.995
- Maggiori residui attivi	0	G) Adeguamento fondo T.F.R.	1.748.589.933
F) Risconti attivi finali	3.704.507.756	H) Variazioni patrimoniali straordinarie:	
		- Sopravvenienze passive	10.955.011.527
		- Insussistenze attive	1.158.556.410
		- Minusvalenze	126.350.403
		I) Risconti passivi finali	7.049.954.119
TOTALE PARTE SECONDA (2)	26.045.092.268	TOTALE PARTE SECONDA (2)	30.982.676.457
TOTALE GENERALE (1+2)	112.751.725.521	TOTALE GENERALE (1+2)	118.622.622.331
Perdita d'esercizio	2.449.299.329	Utile d'esercizio	0
DIFFERENZE FRA LA GESTIONE ECONOMICA E LA GESTIONE FINANZIARIA		DIFFERENZE FRA LA GESTIONE ECONOMICA E LA GESTIONE FINANZIARIA	
A) Minori residui passivi non afferenti alla gestione economica	4.852.554	A) Impegni di competenza non liquidati	-7.614.766.538
		B) Impegni residui liquidati nell'esercizio	5.546.805.159
		C) Impegni liquidati in competenza già imputati al trascorso esercizio	-1.348.783.548
TOTALE A PAREGGIO	115.205.877.404	TOTALE A PAREGGIO	115.205.877.404

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA

Premesse

La presente Nota Integrativa illustra i presupposti normativi in base ai quali viene redatto il presente Conto Consuntivo.

Si premette che il Regolamento previsto dall'art. 6, comma 3, della Legge 84/94, approvato nel gennaio 1998 dal Comitato Portuale, non ha ancora ottenuto l'approvazione dei Ministeri competenti.

Nel frattempo il Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale di Trieste viene redatto, per la parte finanziaria, sulla base delle Istruzioni Generali agli Enti Portuali diramate dal Ministero del Tesoro con decreto del 16 giugno 1980 in applicazione dell'art. 25 primo comma della Legge 5 agosto 1978, n° 468.

Tali istruzioni contabili ricalcano i principi adottati nella Contabilità dello Stato che sono improntati sulla determinazione di un risultato finanziario piuttosto che sul reddito d'esercizio. Più precisamente il risultato finanziario emerge dalla differenza tra accertamenti d'entrata ed impegni di spesa, mentre il reddito d'esercizio risulta dalla differenza tra costi e ricavi di competenza.

Sotto l'aspetto fiscale, dopo la riforma tributaria (inizio 1 gennaio 1973) l'E.A.P.T., essendo un Ente pubblico economico, è divenuto soggetto

passivo IRPEG. Tale qualificazione comporta l'obbligo di presentare una dichiarazione dei redditi sul modello 760 nel quale viene richiesto un conto profitti e perdite ed uno stato patrimoniale.

Quindi, all'esclusivo scopo di soddisfare le richieste fiscali l'Ente ha dovuto dotarsi di una contabilità ordinaria in partita doppia, tenuta a norma di Legge, da cui ricavare a fine periodo un bilancio composto da un conto profitti e perdite e da uno stato patrimoniale.

Comparazione con l'esercizio precedente

Per poter procedere al raffronto dei conti economici degli anni 1996 e 1997 è necessario rendere tali conti omogenei.

Nel conto economico 1997 si è modificato il criterio di formazione del fondo svalutazione crediti: mentre nel 1996 l'ammontare di tale fondo era pari al valore di tutti i crediti commerciali di anzianità superiore ai 5 anni, nel 1997 l'ammontare del fondo, più prudenzialmente, corrisponde al valore di tutti i crediti commerciali di anzianità superiore ai 4 anni. L'adozione di questo nuovo criterio comporta un peggioramento del risultato economico di Lire 642 milioni, pari al valore dei crediti formati nel 1993. Tale modifica si è resa opportuna in considerazione dell'ammontare dei crediti insinuati ed ammessi al passivo delle procedure concorsuali (Lire 2.278 milioni).

Inoltre nel conto economico 1997 è stato imputato, per la prima volta, l'accantonamento di Lire 858 milioni per la formazione del fondo

ferie non godute del personale dipendente. Questa modifica comporta un peggioramento del conto economico di Lire 858 milioni. La modifica si è resa necessaria ritenendo corretto e prudentiale rappresentare tale debito, ancorché non pecuniario, verso il personale dipendente.

Scostamenti dall'esercizio precedente

In estrema sintesi si può attribuire il miglioramento di Lire 11.224 milioni ai seguenti scostamenti riferiti all'esercizio precedente.

Scostamenti dall'esercizio precedente:

Minori ammortamenti complessivi dovuti principalmente alla conclusione del processo di ammortamento diretto degli oneri pluriennali relativi alle manutenzioni straordinarie sui beni demaniali Lire 10,5 miliardi

Maggiori proventi dell'attività operativa e delle concessioni demaniali Lire 6 miliardi

Maggiori contributi pubblici costituiti principalmente dai nuovi contributi del Ministero del LL.PP. per la manutenzione delle parti comuni e della C.C.I.A.A. di Trieste per il rilancio delle attività portuali e dei trasporti Lire 6,5 miliardi

Maggiori sopravvenienze attive dovute alla contabilizzazione di un contributo erogato dallo Stato per spese generali relative al raddoppio del Molo VII, già impegnate negli esercizi precedenti	Lire	1 miliardo
Maggiori spese per il personale dipendente e per i servizi connessi all'aumento del traffico	Lire	-9,9 miliardi
Maggiori spese varie d'esercizio connesse principalmente alle vertenze sfavorevoli (vedi punti 1, 2, 3 a pag. 13)	Lire	-2,9 miliardi
Maggiori interessi passivi relativi principalmente alle suindicate vertenze sfavorevoli	Lire	-0,7 miliardi
Differenza risultante dalla sommatoria di altri scostamenti minori	Lire	0,7 miliardi
TOTALE	Lire	11,2 miliardi

Stato patrimoniale attivo e passivo

Si illustrano alcune poste più significative dello Stato Patrimoniale.

Nelle attività appaiono tra le disponibilità liquide i fondi giacenti al 31.12.1997 presso la Tesoreria Statale, tanto nella Contabilità Speciale

che nel conto di Tesoreria Unica. Il dettaglio di tali somme è riportato nella tabella NI/4 e nella tabella 4.

Tra i crediti di funzionamento appaiono crediti per contributi da Enti pubblici per Lire 17.674 milioni, tra questi si evidenziano Lire 638 milioni dalle Ferrovie dello Stato S.p.A., Lire 10.789 milioni dal Ministero dei LL.PP. per la manutenzione delle parti comuni, per l'illuminazione e la pulizia degli specchi acquei, Lire 2.191 milioni per tasse portuali differite e Lire 2.515 milioni relativi a contributi per l'incremento del traffico.

Tra i crediti a medio e lungo termine di Lire 67.928 compaiono i contributi per il finanziamento di opere portuali, composti principalmente da Lire 28.323 milioni da ricevere dal Commissariato del Governo e da Lire 35.504 milioni da ricevere dal Ministero dei LL.PP..

A questo riguardo si precisa che le somme che il Ministero dei Lavori Pubblici stanzia per la realizzazione di opere portuali fisse, costituenti parte del Demanio Marittimo, sono state correttamente considerate dei semplici movimenti finanziari di debito e credito. Pertanto tali somme non transitano attraverso il Conto Economico con successivo accantonamento ex art. 55 D.P.R. 917/86, ma vengono contabilizzate per pari importo sia tra i crediti che tra i debiti.

In dettaglio tali somme trovano collocazione nelle Attività, tra i Crediti a medio e lungo termine (voce a. Enti pubblici, finanziamento opere portuali) e tra le Disponibilità liquide (voce c. Depositi in Banca d'Italia), e nelle Passività tra i Debiti di funzionamento (voce e. Debiti diversi e voce a. Fornitori).

Tale metodo di contabilizzazione consente, oltre al suaccennato

pareggio, di ottenere sia la corrispondenza tra i residui attivi e le poste dell'attivo, sia la corrispondenza tra i residui passivi e le poste del passivo.

Il tutto viene rappresentato nella TAB. NI/1.

Relativamente poi alle immobilizzazioni si rimanda alla TAB. NI/2 in cui vengono esposti per ciascuna categoria il costo, gli spostamenti da una ad altra categoria, le alienazioni e le acquisizioni. Pari dettagli vengono esposti anche per i relativi fondi di ammortamento.

Riguardo ai beni del Demanio Marittimo che risultano iscritti fra i conti d'ordine, si rimanda alla TAB. NI/3.

Le due polizze collettive INA-ATFR, rispettivamente la n° 54.892 e la n° 3.515.664 sono state valutate a Lire 715.367.341 la prima ed a Lire 120.894.400 la seconda.

Il fondo per il T.F.R. ha avuto il seguente movimento:

Fondo al 1.1.1997	Lire 19.669.141.756
-------------------	---------------------

- anticipazioni su T.F.R.	" 362.385.979
---------------------------	---------------

- erogazioni per T.F.R.	" 423.720.329
-------------------------	---------------

+ accantonamenti	" 1.748.589.933
------------------	-----------------

Fondo al 31.12.1997	Lire 20.631.625.381
---------------------	---------------------

Il valore attribuibile in bilancio alle partecipazioni è valutato in base al metodo del patrimonio netto. L'elenco delle partecipazioni possedute è dato dalla TAB. NI/5.

Le notizie supplementari per le società collegate Finporto S.p.A. in liquidazione ed Alpe Adria S.p.A. sono:

	Dati al 30.06.97	Dati al 31.12.96
Denominazione:	Finporto S.p.A.	Alpe Adria S.p.A.
Sede:	Trieste	Trieste
Capitale sociale:	7.000 milioni	300 milioni
Patrimonio netto:	4.064 milioni	437 milioni
Utile/perdita ultimo esercizio;	- 417 milioni	+ 35 milioni

Il capitale sociale della Finporto S.p.A. è stato ridotto da Lire 10.000 milioni a Lire 7.000 milioni per effetto di due riparti di liquidazione avvenuti entro il 30 giugno 1997. Successivamente a tale data la Finporto S.p.A. ha proceduto ad effettuare un terzo riparto di liquidazione pari a Lire 1.000 milioni. Di conseguenza il capitale sociale è pari a Lire 6.000 milioni.

L'ammontare dei crediti commerciali di durata superiore ai 4 anni è di Lire 1.701.951.941 e risulta interamente accantonato al Fondo Svalutazione Crediti.

Il Patrimonio Netto risulta diminuito di Lire 1.477.073.275 per effetto della perdita di gestione di Lire 2.449.299.329 e dall'apporto di Lire 972.226.054, generato dall'accantonamento del 50% dei contributi pubblici

in conto opere, riscossi nel corso del 1997.

Tra le passività emerge la posta dei debiti diversi per circa Lire 93 miliardi. Tale somma è composta dai debiti verso lo Stato per circa Lire 53 miliardi, indicati nella TAB. NI/1, e dai debiti verso il Commissariato del Governo, la Camera di Commercio e la Regione F.V.G. per circa Lire 30 miliardi. Entrambe tali poste del passivo sono compensate sia dai correlativi crediti per contributi in conto opere da ricevere che dai depositi vincolati in Banca d'Italia. Le rimanenti passività per circa Lire 10 miliardi sono costituite da partite in sospeso, tra le quali si segnala la somma di Lire 5,9 miliardi, corrispondente al deposito vincolato in Banca d'Italia, destinata al pagamento del T.F.R., ex art. 28 Legge 84/94, dei dipendenti ancora in servizio.

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

TABELLA N°1

ATTIVO	IMPORTI	PASSIVO	IMPORTI
Crediti v/Stato per opere finanziate	35.503.839.544	Debiti v/Stato per opere finanziate	53.411.449.422
Deposito Banca d'Italia c/c 1329	15.177.367.820	Debiti v/fornitori per opere finanziate dallo Stato	217.399.233
Deposito Banca d'Italia c/c 3227 (Sopraelevata)	3.338.783.213		
Rettifica ai crediti v/Stato: Somma già anticipata	-108.891.000	Rettifiche per debiti contabilizzati, già pagati ed in attesa di erogazione del finanziamento	282.250.330
		Arrotondamenti degli ordinativi di pagamento	592
TOTALI POSTE ATTIVE	53.911.099.577	TOTALI POSTE PASSIVE	53.911.099.577

TABELLA N°2

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI	VALORE AL 1/1/1997	SPOSTAMENTI	ALIENAZIONI	ACQUISIZIONI	VALORE AL 31/12/97
6a) Beni immobili	18.806.985.529	0	0	0	18.806.985.529
6b) Impianti, macchinari, attrezzature	46.091.539.251	-610.417.548	0	485.955.680	45.967.077.383
6c) Mobili e macchine d'ufficio	5.991.702.014	0	0	400.764.890	6.392.466.904
6d) Automezzi ed imbarcazioni	1.779.216.399	-9.574.000	0	20.495.953	1.790.138.352
6e) Beni fuori dal ciclo produttivo	3.692.450.129	619.991.548	-66.190.062	0	4.246.251.615
6f) Beni in corso di esecuzione	3.988.321	0	0	0	14.756.500
7a) Studi e progetti	1.525.514.506	0	0	0	1.525.514.506
7b) Altri beni immateriali	0	0	0	0	0
TOTALE	77.891.396.149	0	-66.190.062	907.216.523	78.743.190.789
FONDI DI AMMORTAMENTO	VALORE AL 1/1/1997	SPOSTAMENTI	ALIENAZIONI	AMMORT. D'ES.	VALORE AL 31/12/97
4a) di beni immobili	0	0	0	0	0
4b) di impianti, macchinari, attrezzature	42.718.462.888	-582.597.199	0	1.396.149.227	43.532.014.916
4c) di mobili e macchine d'ufficio	5.069.968.237	0	0	319.081.554	5.389.049.791
4d) di automezzi ed imbarcazioni	1.585.344.178	-9.574.000	0	74.199.149	1.649.969.327
4e) di beni fuori dal ciclo produttivo	2.843.669.221	592.171.199	-66.190.062	0	3.369.650.358
4f) di beni immateriali	1.349.713.681	0	0	51.244.150	1.400.957.831
TOTALE	53.567.158.205	0	-66.190.062	1.840.674.080	55.341.642.223

TABELLA N°/3

VALORE DEI BENI DELLO STATO IN GESTIONE AL NETTO DELLE ALIENAZIONI

CATEGORIE	VALORE BILANCIO AL 1/1/1997	ACQUISIZIONI	ALIENAZIONI	VALORE BILANCIO AL 31/12/1997
MOLI - TERRENI FABBRICATI OPERE D'ARTE FISSE	247.255.867.498	24.750.175.586	0	272.006.043.084
IMPIANTI PORTUALI	69.264.135.407	1.475.857.571	0	70.739.992.978
BENI MOBILI	3.133.814.937	0	0	3.133.814.937
BENI FUORI CICLO PRODUTTIVO	764.281.485	0	0	764.281.485
TOTALE	320.418.099.327	26.226.033.157	0	346.644.132.484

TABELLA N°4

MOVIMENTO E SALDO DEI FONDI C/O LA TESORERIA STATALE

C/C 1329 - VINCOLATO OPERE FINANZIATE DAL MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI	SALDO AL 01/01/97	VARIAZIONI POSITIVE ANNO 1997	VARIAZIONI NEGATIVE ANNO 1997	SALDO AL 31/12/1997
SCALO LEGNAMI - Prog. 733	275.500.000	0	0	275.500.000
RIVA TRAIANA - Prog. 634	3.651.724.738	0	544.664.480	3.107.060.258
- I Lotto	1.621.842.281	0	0	1.621.842.281
- II Lotto, I Stralcio	354.283.700	0	16.678.215	337.605.485
- II Lotto, II Stralcio	1.675.598.757	0	527.986.265	1.147.612.492
MOLO VII - Prog. 785	15.780.867.755	12.115.578.695	16.241.661.440	11.654.785.010
- I Lotto, I Stralcio	3.066.443.261	0	0	3.066.443.261
- I Lotto, II Stralcio	719.595.086	0	14.637.425	704.957.661
- II Lotto	11.967.552.467	10.880.300.000	14.964.563.665	7.883.288.802
- Spese Generali	27.276.941	1.235.278.695	1.262.460.350	95.286
NORME ANTINCENDIO - Prog. 919	8.146.400	0	0	8.146.400
- Prog. 921	41.361.795	0	0	41.361.795
- Prog. 935	11.185.472	0	0	11.185.472
- Prog. 951	10.287.728	0	0	10.287.728
- Prog. 963	51.255.005	0	0	51.255.005
- Prog. 952	166.631.527	0	148.845.375	17.786.152
TOTALI C/C 1329 - VINCOLATO	19.996.960.420	12.115.578.695	16.935.171.295	15.177.367.820

C/C 3227 DI TESORERIA UNICA	SALDO AL 01/01/97	VARIAZIONI POSITIVE ANNO 1997	VARIAZIONI NEGATIVE ANNO 1997	SALDO AL 31/12/1997
TOTALI	54.080.223.678	3.928.690.090	45.172.335.320	12.836.578.448

	SALDO AL 01/01/97	VARIAZIONI POSITIVE ANNO 1997	VARIAZIONI NEGATIVE ANNO 1997	SALDO AL 31/12/1997
TOTALE DEI FONDI C/O BANKITALIA	74.077.184.098	16.044.268.785	62.107.506.615	28.013.946.268

TABELLA N°5

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI AL 31 DICEMBRE 1997

SOCIETA	N° AZIONI	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	VALORE NOMINALE LIRE	VALORE DI BILANCIO LIRE
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	928.443.248
ALPE ADRIA S.p.A. - TRIESTE Capitale L. 300.000.000 in azioni da L. 1.000.000	100	33,3%	100.000.000	145.735.522
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	114.810.822
AUTOVIE VENETE S.p.A. - TRIESTE Capitale L. 297.940.680.000 in azioni da L. 500	46.152	0,0077%	23.076.000	27.461.415
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	6.174.915
VALORE TOTALE DELLE PARTECIPAZIONI			2.010.076.000	1.222.625.922