

AUTORITÀ PORTUALE DI CIVITAVECCHIA, FIUMICINO E GAETA

---

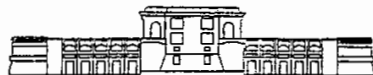
# BILANCIO D'ESERCIZIO 2003

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

PAGINA BIANCA

## Autorità Portuale Civitavecchia



### RELAZIONE TECNICO - AMMINISTRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2003

Il conto finanziario presenta i seguenti risultati, confrontati con le previsioni definitive e gli accertamenti finali.

<u>ENTRATE</u>	PREVISTE	ACCERTATE	DIFFERENZE
Tit. I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	2.840.512,60	2.654.071,98	- 186.440,62
Tit. II - Altre entrate	10.677.730,20	13.478.596,18	+ 2.800.865,98
Tit. III - Alienazione beni Patrimoniali	2.583,00	374.483,70	+ 371.900,70
Tit. IV - Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	188.699.297,85	188.699.297,96	+ 0,11
Tit. V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	--	--	--
Tit. VI - Partite di giro	<u>1.709.472,00</u>	<u>3.993.745,40</u>	<u>+ 2.284.273,40</u>
<b>Totale</b>	<b>203.929.595,65</b>	<b>209.200.195,22</b>	<b>+ 5.270.599,57</b>

#### USCITE

Tit. I - Spese correnti	10.786.482,30	9.974.570,79	- 667.802,51
Tit. II - Spese in c/capitale	190.628.000,35	190.584.199,61	- 43.800,74
Tit. III - Spese estinzione mutui e anticipazioni	805.641,00	805.641,00	--
Tit. IV - Partite di giro	<u>1.709.472,00</u>	<u>3.993.745,40</u>	<u>+ 2.284.273,40</u>

Copia conforme all'originale Civitavecchia, li 14 LUG 2004	203.929.595,65	205.358.156,80	+ 1.572.670,15
---	----------------	----------------	----------------

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(Com.te Luciano MOCCHI)

La gestione finanziaria chiude con un avanzo di € 3.842.038,42 come emerge dai precedenti prospetti.

Le entrate correnti accertate in € 16.132.668,16 sono costituite per € 588.249,88 dalla tassa portuale sulle merci imbarcate e sbarcate (4%); dal contributo della Regione Lazio € 2.065.822,10, (13%); da proventi prestazioni di servizi € 6.792.967,45 (43%), canoni demaniali, recuperi e rimborsi diversi, contributo Ministero LL. PP. e varie per € 6.678.542,70 (42%).

La differenza in negativo delle entrate derivanti dalle previsioni dei trasferimenti correnti ed in particolare dalla Legge 82/63 è inferiore a quanto previsto perché, parte delle entrate relative, sono state incassate direttamente dallo Stato e quindi non è possibile al momento recuperarli (tassa ancoraggio sulle merci di Fiumicino e Gaeta).

Le uscite correnti impegnate per € 9.974.570,79 sono costituite da € 3.536.547,64 oneri per il personale (36%); per € 4.962.618,88 spese di funzionamento (50%); per € 226.448,57 spese per gli organi dell'Ente (3%); per € 1.093.678,15 per interessi passivi e commissioni bancarie (11%); per € 155.277,55 per spese varie e imposte e tasse (2%).

Il maggiore importo ricavato dalle entrate correnti è stato utilizzato per spese di parte capitale.

Ciò evidenzia l'impegno dell'Ente volto a migliorare le strutture.

#### CONFRONTO CON IL BILANCIO CONSUNTIVO 2002

<u>ENTRATE</u>	2002	2003	DIFFERENZA
- correnti	13.482.060,54	16.132.668,16	+ 2.650.607,62
- c/capitale	39.908.082,98	189.073.781,66	+ 149.165.698,68
- accensione di prestiti e anticipazioni	86,83	---	- 86,83
- partite di giro	4.611.078,42	3.993.745,40	- 617.333,02
- avanzo amministrazione	--	--	--
	58.001.311,73	209.200.195,22	+ 151.198.886,45

<u>USCITE</u>	2002	2003	DIFFERENZA
- correnti	9.496.458,36	9.974.570,79	+ 478.112,43
- c/capitale	40.475.844,80	191.389.840,61	+ 150.913.995,81
- partite di giro	4.611.078,42	3.993.745,40	- 617.333,02
	54.583.381,58	205.358.156,80	+ 150.774.775,22

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CREDITI DI TESORERIA ALL'1.01.2003		€. 11.536.361,02
RISCOSSIONI:		
- in c/competenza	€. 20.360.979,89	
- in c/residui	€. <u>48.019.705,15</u>	€. 68.380.685,04
PAGAMENTI:		
- in c/competenza	€. 22.042.502,44	
- in c/residui	€. <u>45.872.994,81</u>	€. <u>67.915.497,25</u>
CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2003		€. 12.001.548,81
RESIDUI ATTIVI:		
- esercizi precedenti	€. 61.421.352,48	
- d'esercizio	€. <u>188.839.215,33</u>	€. 250.260.567,81
RESIDUI PASSIVI:		
- esercizi precedenti	€. 66.999.948,50	
- d'esercizio	€. <u>183.315.654,36</u>	€. <u>250.315.602,86</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2003		€. 11.946.513,76

L'Avanzo di Amministrazione pari a € 11.946.513,76 è dovuto per lo più all'Iva nonché a vecchie partite del Ministero che sono in corso di accertamento.

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

Il patrimonio netto dell'Ente al 31.12.2003 è stato riportato alla situazione iniziale e ammonta a € 5.325.997,44. Il risultato d'esercizio è di € 4.320.582,98 accertato al 31.12.2003. Il maggiore importo è stato inserito nella voce "riserva facoltativa" ricavata dai risultati di esercizio degli anni successivi al 2000.

**ATTIVITA'**

La consistenza di cassa al 31.12.2002 è di € 12.001.548,81 con un aumento rispetto al 31.12.2002 di € 465.187,79, dovuta alla chiusura da parte dell'Istituto Tesoriere alla data del 15.12.2003 che non ha consentito ulteriori pagamenti.

I beni patrimoniali compresi i costi pluriennali ed i beni in formazione ammontano a € 3.982.213,31 con una diminuzione di € 23.467.171,31 rispetto all'esercizio 2002 per la rielaborazione dello Stato Patrimoniale dell'Ente. Difatti esso è stato rielaborato completamente nell'anno 2003 applicando sia la Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Ragioneria Generale dello Stato - del 19/06/2002 relativa alle linee guida sulla rappresentazione contabile di talune parti di Bilancio, sia a seguito del rinnovo dei Libri Inventari in uso all'Ente eseguito ai sensi dell'art. 46 e 55 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità per la gestione finanziaria e patrimoniale dell'Autorità Portuale di Civitavecchia.

Tale rinnovo è stato sollecitato per altro dai Revisori e dalla Corte dei Conti ai fini di rappresentare una reale situazione dei beni di proprietà dell'Ente. Di conseguenza le voci riportate sullo Stato Patrimoniale dell'Ente si sono notevolmente ridotte rispetto a quelli precedenti.

Aggiungasi che sono stati definitivamente tolti dallo Stato Patrimoniale, sia dalle Attività che dalle Passività, tutti i contributi in c/impianti o in c/capitale ricevuti dallo Stato o da altri Enti per la realizzazione e risistemazione totale del Porto di Civitavecchia al fine di adeguarlo alle prescrizioni previste dal Piano Regolatore Portuale e trasferite in conto d'ordine.

I crediti diversi (residui attivi) ammontano a € 250.260.567,81 con un aumento di € 123.819.367,60 rispetto all'esercizio 2002.

Tali residui comunque sono dovuti per lo più a fondi di investimento concessi dal Ministero come contributo in c/capitali e sono relativi ai seguenti lavori:

a) Opere strategiche (Darsena Traghetti, Darsena Servizi, Prolungamento A. Colombo)	€ 118.785.000,00
b) Realizzazione denti d'attracco	€ 5.045.228,05
c) Diga Foranea, Ristrutturazione Banchina 3, Attracco Molo Sud Fiumicino, ecc.	€ 111.129.374,77
d) DOCUP Gaeta	€ 9.183.258,88
	-----



€ 244.142.861,70

Le partecipazioni azionarie dell'Ente ammontano a € 276.459,67 con una diminuzione di € 104.974,72 rispetto all'esercizio 2002 dovuta alla cancellazione delle azioni possedute nel CAT definitivamente liquidate e non cancellate lo scorso anno.

### PASSIVITA'

I fondi di ammortamento si quantificano in € 11.102.500,50 con un incremento di € 1.080.008,60 rispetto all'esercizio 2002, a seguito della ricognizione e conseguente rinnovo degli inventari dei beni in carico all'Autorità Portuale.

Il fondo indennità liquidazione del personale ammonta a € 1.164.697,95 e comprende la rivalutazione ISTAT (legge 297/29.6.82). Nonchè le quote maturate nell'anno, detratte le indennità pagate nel corso del 2003.

I debiti diversi (residui passivi) ammontano a € 250.315.602,86 con un aumento di € 121.152.331,80 rispetto all'esercizio 2002.

Il Cap. 600/03 è stato ridotto dell'importo di € 16.226.714,02 essendo stati ultimati e contabilizzati i lavori relativi a:

- Prolungamento A. Colombo – I° lotto
- Ristrutturazione A. Colombo

Detti interventi verranno portati a consuntivo nei prossimi comitati portuali.

### CONTO ECONOMICO

Il Risultato d'Esercizio è pari a € 4.320.552,98.

Detto risultato positivo viene riportato nella voce "avanzo economico d'esercizio", in attesa che vengano riaccertati i residui.

### Costi e perdite

- spese per il personale in servizio: ammontano a € 3.536.547,64 e sono diminuiti di € 536.274,94 rispetto a quelle sostenute nell'anno 2002. Poiché nell'esercizio finanziario in esame non è stato corrisposto alcun compenso di quelli previsti dall'art.18 della L.109/94;
- spese per gli organi dell'Ente: ammontano a € 226.448,57, comprendono l'indennità e il rimborso spese per il Presidente, l'indennità membri Collegio Revisori nonché i gettoni di presenza e il rimborso spese e di indennità corrisposte ai membri del Comitato Portuale;

- spese per prestazioni di servizi: ammontano a €. 2.407.111,62 e sono inferiori rispetto all'esercizio 2002 di €. 50.828,44.
- spese manutenzione ordinaria: ammontano a €. 102.102,85 e sono superiori di €. 40.700,66 a quelle sostenute nell'anno 2002;
- spese per imposte e tasse: ammontano a €. 155.277,55 e sono superiori di €. 123.319,81 a quelle sostenute nell'esercizio 2002. Esse sono dovute alle spese dell'ICI sostenute in seguito all'acquisizione di nuovi terreni e del manufatto di Via del Lazzaretto nonché alle spese di condono;
- spese per interessi passivi e commissioni bancarie : ammontano a €. 1.093.678,15 e sono superiori di €. 357.966,70 a quelle sostenute nell'esercizio 2002;
- spese di amministrazione: ammontano a €. 2.453.404,41 e sono superiori di €. 528.602,75.

#### ricavi e rimanenze

- proventi per prestazioni di servizio: ammontano a €. 6.792.967,45; comprendono i proventi derivanti, in parte, dal servizio idrico (residui), servizio raccolta rifiuti nonché diritti autonomi; sono superiori di €. 1.166.967,81 a quelle dell'esercizio 2002.
- trasferimenti attivi correnti e rimborsi : ammontano a €. 7.727.939,08 e comprendono la tassa portuale, i canoni demaniali, contributo Regione Lazio e contributo Ministero LL.PP, con un aumento rispetto all'esercizio 2002 di €. 1.890.618,23;
- proventi patrimoniali: ammontano a €. 137.719,17;
- proventi diversi: ammontano a €. 1.474.042,46 e comprendono i contributi della Regione Lazio per il pagamento dei mutui contratti nel 1998, 2000 e 2001 rimborsi INAIL, rimborsi spese riscaldamento e rimborsi spese telefoniche ed elettriche.

Si riferisce, infine, che è stato recuperato l'importo di €. 219.117,40 relativo alla fideiussione emessa a garanzia della Soc. Dragomar allorché si era aggiudicata la gara del Prolungamento Antemurale C. Colombo II lotto ed è stato posto sul conto economico tra i rimborsi danni (insussistenze attive).

Ovviamente, a seguito di questa nuova impostazione di bilancio che dovrebbe proseguire con l'anno in corso e quindi anche con il prossimo consuntivo, si procederà ad una ulteriore differenziazione delle spese e conseguentemente dei ricavi tra i tre Porti allo scopo di avere un rendiconto aderente alle tre nuove realtà e cioè Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta.



**RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI****AL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2003**

Il Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale di Civitavecchia, relativo all'esercizio 2003, sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, si compone del rendiconto finanziario, della situazione amministrativa, del conto patrimoniale e del conto economico.

Il tutto è accompagnato dalle note sui settori di attività, e da prospetti analitici (in particolare relativi alle concessioni demaniali, spese di promozione e propaganda, spese per consulenze di professionisti, delle spese in c/capitale, nonché della situazione delle partecipazioni in consorzi o società).

Quest'ultimi elaborati contengono le informazioni utili ai fini della lettura dei dati finanziari, patrimoniali ed economici e delle operazioni che li hanno originati.

Il Bilancio Finanziario e gli altri documenti di derivazione finanziaria sono prodotti secondo gli schemi previsti dal Regolamento di Contabilità di cui all'art. 6, comma 3, della Legge n. 84/94 approvato dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione, di concerto con il Ministero del Tesoro, del Bilancio e della programmazione economica in data 30.10.1998 (prot. n. 5191357) e recepito, con le modifiche apportate dalle Amministrazioni sopra indicate, dal Comitato Portuale con delibera n. 104 del 19.12.2000.

Il rendiconto finanziario 2003 presenta le seguenti risultanze:

**Esame del Bilancio Finanziario****ENTRATE**

<u>Colonne</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>
TITOLI	PREV. DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	VARIAZIONI IN
1°	2.840.512,60	2.654.071,98	- 186.440,62
2°	10.677.730,20	13.478.596,18	+ 2.800.865,98
3°	2.583,00	374.483,70	+ 371.900,70
4°	188.699.297,85	188.699.297,96	+ 0,11
5°	--	--	--
6°	1.709.472,00	3.993.745,40	+ 2.284.273,40
Utilizzo avanzo di amm.ne		--	--
<b>TOTALI</b>	<b>203.929.595,65</b>	<b>209.200.195,22</b>	<b>+ 5.270.599,57</b>

Comitato Portuale di Civitavecchia, 11 LUG 2004

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO  
(Com.te Luciano MOCCI)

*[Handwritten signature]*

Le entrate accertate, ammontanti a €. 209.200.195,22 (col. 2), sono superiori alla previsione definitiva pari a €. 203.929.595,65 (col. 1) per una differenza di €. 5.270.599,57 (col. 3). Tale consistenza scaturisce dalla somma algebrica delle variazioni in più e in meno degli accertamenti rispetto alla previsione definitiva.

## USCITE

<u>Colonne</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>
TITOLI	PREV. DEFINITIVA	IMPEGNI	VARIAZIONI IN
1°	10.786.482,30	9.974.570,79	- 667.802,51
2°	190.628.000,35	190.584.199,61	- 43.800,74
3°	805.641,00	805.641,00	--
4°	1.709.472,00	3.993.745,40	+ 2.284.273,40
<b>TOTALI</b>	203.929.595,65	205.358.156,80	+ 1.572.670,15

Anche per le spese, gli impegni (col. 2) si sono attestati a €. 205.358.156,80, determinando una variazione in aumento di €. 1.572.670,15, rispetto alla previsione definitiva di €. 203.929.595,65, rilevabile dalla somma algebrica delle variazioni in più e in meno della colonna n. 3 di quest'ultimo prospetto.

Passando alla fase successiva a quella della previsione, il Collegio ha accertato un avanzo di competenza di €. 3.842.038,42 derivante dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e quello delle uscite impegnate.

Più analiticamente il predetto avanzo è così dimostrato:

ENTRATE ACCERTATE           €. 209.200.195,22=

USCITE IMPEGNATE           €. 205.358.156,80=

€. 3.842.038,42

---

## ESAME DELLE ENTRATE

Le entrate sono state accertate per €. 209.200.195,22 rispetto ad una previsione definitiva di €. 203.929.595,65 e risultano distinte come segue:

	<b>Previsione definitiva</b>	<b>Accertamento</b>
Correnti	€. 13.518.242,80	€. 16.132.668,16
Conto Capitale	€. 188.701.880,85	€. 189.073.781,66
Partite di giro	€. 1.709.472,00	€. 3.993.745,40
	-----	-----
<b>TOTALI</b>	<b>€. 203.929.595,65</b>	<b>€. 209.200.195,22</b>

Delle somme accertate sono state riscosse €. 20.360.979,89, mentre restano da riscuotere €. 188.839.215,33.

Le partite di giro, accertate in €. 3.993.745,40, pareggiano con le rispettive uscite.

Lo scostamento così rilevante tra la previsione definitiva e l'accertato si è manifestato in modo elevato al cap. 250 "Proventi diritti autonomi" che ha avuto un incremento di €. 1.990.241,59 accertato dall'incremento del traffico passeggeri e dei croceristi.

Ulteriore incremento si è avuto al cap. 310 "canoni demaniali" per un importo di €.534.780,90. Ciò è dovuto in parte all'ampliamento della circoscrizione territoriale dell'Autorità Portuale ed in parte, a nuovi assentimenti all'interno dello scalo di Civitavecchia.

Il Collegio, pertanto, ritiene opportuno segnalare, ancora una volta, la necessità che l'Ente si doti di un Regolamento generale che disciplini le concessioni in modo uniforme applicando criteri oggettivi per le diverse tipologie.

Il Cap. 030 "devoluzione tassa sulle merci imbarcate ecc" ha subito un decremento rispetto alla previsione definitiva di €. 188.435,12 dimostrando, ancora una volta, che il Porto di Civitavecchia è a vocazione passeggero-turistico e non a carattere commerciale.

### ESAME DELLE SPESE

Il totale degli impegni risulta di €. 205.358.156,80, rispetto ad una previsione definitiva di €. 203.929.595,65, e risultano distinte come segue:

	<b>Previsione definitiva</b>	<b>Impegni</b>
Correnti	€. 10.786.482,30	€. 9.974.570,79
Conto Capitale	€. 191.433.641,35	€. 191.389.840,61
Partite di giro	€. 1.709.472,00	€. 3.993.745,40
	-----	-----
<b>TOTALI</b>	<b>€. 203.929.595,65</b>	<b>€. 205.358.156,80</b>

Delle somme impegnate sono state pagate € 22.042.502,44, mentre restano da pagare € 183.315.654,36.

Le spese impegnate sarebbero superiori a quelle previste per € 1.572.670,15 dovuto all'incremento avvenuto nelle "partite di giro" per l'incidenza dell'IVA sugli acquisti di aree extraportuali autorizzati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con D.M. 2.05.2001, registrato alla Corte dei Conti il 2.07.2001 – reg. pag. 4 foglio 350. La stessa somma è iscritta tra le partite di giro in entrata.

Le uscite correnti impegnate per € 9.974.570,79 sono costituite da € 3.536.547,64 oneri per il personale (36%); per € 4.962.618,88 spese di funzionamento (50%); per € 226.448,57 spese per gli organi dell'Ente (3%); per € 1.093.678,15 per interessi passivi e commissioni bancarie (11%); per € 155.277,55 per spese varie e imposte e tasse (2%).

Si sono esaminate a campione le spese relative al cap. 290 "spese per consulenza, per studi ed altre analoghe prestazioni professionali" e al cap. 270 "spese di rappresentanza".

Al riguardo il Collegio ritiene opportuno segnalare che venga posta maggiore attenzione alla formalizzazione degli incarichi di collaborazione e consulenza.

Quanto poi alle spese di rappresentanza il Collegio ribadisce che è necessario rivedere il Regolamento per adeguarlo a quanto più volte espresso in materia dalla Corte dei Conti.

### SPESA IN CONTO CAPITALE

Le somme iscritte in Bilancio per spese in conto capitale, impegnate per € 191.389.840,61, tutte destinate ad investimenti, risultano pari a quelle accertate per lo stesso titolo per interventi ad utilità pluriennale.

Le spese in conto capitale si riferiscono a:

A. Sistemazione Diga foranea Finanziamento Ministero	€ 36.151.982,93
B. Banchina 3 Finanziamento Ministero	€ 3.100.000,00
C. 4 Denti d'attracco Finanziamento Ministero	€ 5.045.228,05
D. Opere Strategiche (CIPE) – Darsena Traghetti – Darsena	€ 118.785.000,00
E. Servizi – Prolungamento Colombo III° Lotto	
F. Fondi 413/98	€ 11.738.471,69
G. Fondi Regione Lazio D.O.C.U.P.	€ 11.036.167,47
H. Mutui, Iva, progettazione e attracco Fiumicino (La voce mutui è comprensiva di € 2.453.789,90 per IVA)	€ 7.534.051,11

€ 193.390.901,25



Per la maggior parte dei predetti fondi non risulta ancora esperita alcuna gara.

### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione, ammontante alla data 31.12.2003 a €. 11.946.513,76, è così determinato:

1 - Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio (01.01.2003)	€.	11.536.361,02
a) entrate in c/competenza	€.	20.360.979,89
b) entrate in c/residui	€.	<u>48.019.705,15</u>
2 - Totale (a + b)	€.	<u>68.380.685,04</u>
3 - Totale (1 + 2)	€.	79.917.046,06
c) uscite in c/competenza	€.	22.042.502,44
d) uscite in c/residui	€.	<u>45.872.994,81</u>
4 - Totale (c + d)	- €.	<u>67.915.497,25</u>
5 - Fondo di cassa al 31.12.2003 (3 - 4)	€.	12.001.548,81
e) residui attivi al 31.12.2003	€.	250.260.567,81
f) residui passivi al 31.12.2003	€.	<u>250.315.602,86</u>
6 - Totale dei residui (e +/- f)	- €.	<u>55.035,05</u>
7 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2003	€.	<u><u>11.946.513,76</u></u>

### GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi al 31.12.2003 ammontano a €. 250.260.567,81 (€. 126.441.200,21 nell'esercizio precedente) di cui €. 188.839.215,33 derivanti dalla gestione di competenza e €. 61.421.352,48 dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

I residui passivi al 31.12.2003 ammontano a €. 250.315.602,86 (€. 129.163.271,06 nell'esercizio precedente) di cui €. 183.315.654,36 derivanti dalla gestione di competenza e €. 66.999.948,50 dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

La situazione dei residui attivi e passivi quale appariva dal Bilancio alla fine del passato esercizio raffrontata con quella del 31.12.2003, appare come segue:

	1.01.2003 (31.12.2002)	31.12.2003
attivi	€. 126.441.200,21	€. 250.260.567,81
passivi	€. 129.163.271,06	€. 250.315.602,86

Nel corso dell'esercizio si è avuto il seguente movimento:

- riduzione residui attivi	€. 17.000.142,58
- residui attivi incassati	€. 48.019.705,15
- riduzione residui passivi	€. 16.290.327,75
- residui passivi pagati	€. 45.872.994,81

I residui attivi degli anni pregressi pari a €. 61.421.352,48 sono articolati come segue:

Titolo I	€. --
Titolo II	€. 7.673.621,95
Titolo III	€. --
Titolo IV	€. 45.347.775,36
Titolo V	€. 2.362.256,96
Titolo VI	<u>€. 6.037.698,21</u>
TOTALE	€. 61.421.352,48

I residui attivi della gestione di competenza ammontanti a €. 188.839.215,33 sono così distinti:

Titolo I	€. 93.791,88
Titolo II	€. 6.253.126,24
Titolo III	€. --
Titolo IV	€. 179.982.676,17
Titolo V	€. --
Titolo VI	<u>€. 2.509.621,04</u>
TOTALE	€. 188.839.215,33

I residui passivi degli anni pregressi ammontano a €. 66.999.948,50 e sono riportati come segue:

Titolo I	€. 2.025.184,40
Titolo II	€. 64.734.211,08
Titolo III	€. 192.133,37
Titolo IV	€. <u>48.419,65</u>
TOTALE	€. 66.999.948,50

I residui passivi della gestione di competenza pari a €. 183.315.654,36 sono così individuati:

Titolo I	€. 2.511.717,25
Titolo II	€.180.261.861,30
Titolo III	€. 24.790,05
Titolo IV	€. <u>517.285,76</u>
TOTALE	€.183.315.654,36

Il Collegio prende atto che nel corso dell'anno 2003 l'intera gestione dei residui è stata inserita nel sistema informatizzato; a seguito dell'esame dei relativi tabulati il Collegio ritiene di dover evidenziare la necessità che l'Ente proceda al più presto ad una analisi approfondita delle singole partite al fine di poter pervenire alla determinazione dell'effettivo avanzo di amministrazione.

## CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

L'avanzo economico nell'esercizio risulta pari a €. 4.320.582,98, a fronte di €. 2.745.319,46 dell'anno 2002.

Vengono esaminati qui di seguito alcuni grossi aggregati economici che hanno determinato il predetto saldo differenziale.

- A. In particolare i ricavi (vedasi conto economico) costituiti dai proventi delle vendite e delle prestazioni portuali, dai proventi della gestione del demanio, dai ricavi diversi, dai contributi in conto esercizio, dai recuperi, dai proventi delle tasse e diritti portuali ammontano complessivamente a €. 16.132.668,16 contro €. 15.763.167,83 del 2002.
- B. I costi complessivi dell'esercizio, sempre dell'Autorità, ammontano a €. 9.972.888,39 contro €.13.017.848,37 della gestione passata. I costi più rilevanti dell'esercizio 2003 ricavati dal conto economico attengono ai servizi (€. 2.407.111,62), agli oneri del personale diretti e riflessi (€. 3.536.547,64), agli ammortamenti e svalutazioni (€. 1.080.008,60), alla riduzione dei residui (€. 17.000.142,58).

Nella situazione patrimoniale elaborata, il valore delle immobilizzazioni nette (€ 31.366.709,64; € 54.677.278,98 nell'anno precedente) è iscritto al netto dei rispettivi Fondi di Ammortamento.

In concreto la situazione patrimoniale, per effetto della gestione positiva, passa a € 12.370.345,85 rispetto a € 11.540.255,28 del precedente esercizio 2002.

Per maggiori e dettagliate notizie si fa rinvio alle note illustrative di accompagnamento dei suddetti elaborati contabili.

Dalla disamina complessiva del rendiconto generale concernente l'esercizio finanziario 2003 emerge che a fronte di entrate correnti accertate ammontanti a € 16.132.668,16, risultano effettuate spese correnti per € 9.972.888,39, con la conseguente realizzazione di un saldo positivo tra entrate correnti e spese correnti di € 6.159.779,77.

Invero, a fronte di entrate correnti previste per € 13.520.825,80 si contrappongono entrate accertate per € 16.507.151,86 con un miglioramento di € 2.986.326,06 (maggiori entrate), mentre per le spese correnti a fronte di una previsione di € 10.786.482,30 si contrappongono impegni per € 9.974.570,79, con un miglioramento di € 667.802,51 (minori spese) oltre € 325.553,00 dovute al taglio della spesa dei Cap. di IV Categoria in relazione al Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29.11.2002.

In tema di partecipazioni, di cui al prospetto allegato, il Collegio prende atto che l'Autorità Portuale ha rivisitato tutte le partecipazioni in atto la cui rideterminazione ha comportato una perdita di € 104.974,72.

Il Collegio ribadisce la necessità che venga indicato il rappresentante dell'ente stesso presso la Società partecipata, anche con lo specifico compito di relazionare sull'andamento della relativa gestione.

Conclusivamente il Collegio dei Revisori dei Conti, nel dare atto che le risultanze del Bilancio Consuntivo concernente la gestione dell'esercizio 2003 sono conformi ai dati che emergono dalle scritture contabili e, nel richiamare quanto in precedenza segnalato in tema di operazione di riaccertamento residui, di spese di rappresentanza e di collaborazioni esprime il parere che il Bilancio medesimo, così come risulta dallo schema preventivamente rimesso al suo esame, possa essere sottoposto al Comitato Portuale per l'approvazione.

Fatto, letto e sottoscritto.

IL COLLEGIO

DEI REVISORI DEI CONTI

