

SPESA									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
COD.	N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA ESERCIZIO 2002						
			INIZIALI	PREVISIONI		DEFINITIVE	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO	
				VARIAZIONI				ALLE PREVISIONI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZ.			+	-
				(7-4)	(4-7)			(4+5-6)	(8-7)
10601	27	Categoria 6 - Oneri finanziari Interessi passivi, spese e commissioni bancarie TOTALE CATEGORIA VI	105.900,00	0,00	82.900,00	23.000,00	4.590,45	0,00	18.409,55
10701	28	Categoria 7 - Oneri tributari Imposte, tasse e tributi vari TOTALE CATEGORIA VII	371.850,00	109.150,00	0,00	481.000,00	406.911,24	0,00	74.088,76
10801	29	Categoria 8 - Poste correttive e compensative di entrate correnti Restituzioni e rimborsi diversi TOTALE CATEGORIA VIII	20.650,00	15.350,00	0,00	36.000,00	32.348,29	0,00	3.651,71
10901	31	Categoria 9 - Spese non classificab. in altre voci Spese per liti,arbitraggi,risarcimenti ed access.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10902	32	Fondo di riserva	103.300,00	0,00	0,00	103.300,00	0,00	0,00	103.300,00
10903	33	Oneri vari straordinari - amm.to beni dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10904	34	Spese per realizzo delle entrate TOTALE CATEGORIA IX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO I			13.078.550,00	448.600,00	121.900,00	13.405.250,00	11.981.719,92	0,00	1.423.530,08

SPESA									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
COD.	N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA ESERCIZIO 2002						
			INIZIALI	PREVISIONI		DEFINITIVE	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO	
				VARIAZIONI				ALLE PREVISIONI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZ.			+	-
				(7-4)	(4-7)			(4+5-6)	(8-7)
TITOLO 2									
SPESE IN CONTO CAPITALE									
		Categoria 1 - Acquisizione di immobili ed opere portuali							
20101	35	Acquisizione immobili portuali	154.900,00	0,00	0,00	154.900,00	0,00	0,00	154.900,00
TOTALE CATEGORIA I			154.900,00	0,00	0,00	154.900,00	0,00	0,00	154.900,00
		Categoria 2 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche							
20201	36	Impianti portuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20202	37	Acquisti di attrezzature,macchinari ed altri beni mobili	981.300,00	300.000,00	0,00	1.281.300,00	284.912,13	0,00	996.387,87
20203	38	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	139.400,00	165.700,00	0,00	305.100,00	202.776,63	0,00	102.323,37
TOTALE CATEGORIA II			1.120.700,00	465.700,00	0,00	1.586.400,00	487.688,76	0,00	1.098.711,24
		Categoria 3 - partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari							
20301	40	Sottoscrizioni ed acquisizioni di partecipazioni azionarie	725.600,00	0,00	0,00	725.600,00	103.291,38	0,00	622.308,62
20302	41	Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20303	42	Acquisto titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA III			725.600,00	0,00	0,00	725.600,00	103.291,38	0,00	622.308,62

SPESA									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
COD.	N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA ESERCIZIO 2002						
			INIZIALI	PREVISIONI		DEFINITIVE	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO	
				VARIAZIONI				ALLE PREVISIONI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZ.			+	-
				(7-4)	(4-7)			(4+5-6)	(8-7)
20401	43	Categoria 4 - Depositi bancari, crediti ed altre anticipazioni							
		Versamento in conto depreviti bancari vincolati per il fondo indennita' di licenziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20402	44	Versamento altri depositi bancari	2.582.300,00	0,00	0,00	2.582.300,00	0,00	0,00	2.582.300,00
20403	45	Versamento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per l'indennita' di licenziamento al personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20404	46	Concessione prestiti a breve scadenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20405	47	Depositi a cauzione presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE CATEGORIA IV	2.582.300,00	0,00	0,00	2.582.300,00	0,00	0,00	2.582.300,00
		Categoria 5 - Indennita' di anzianita' e similari al personale cessato dal servizio							
20501	49	Indennita' di anzianita'	206.600,00	0,00	0,00	206.600,00	195.903,58	0,00	10.696,42
		TOTALE CATEGORIA V	206.600,00	0,00	0,00	206.600,00	195.903,58	0,00	10.696,42
		TOTALE TITOLO 2	4.790.100,00	465.700,00	0,00	5.255.800,00	786.883,72	0,00	4.468.916,28
30501	55								

SPESA									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
COD.	N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA ESERCIZIO 2002						
			INIZIALI	PREVISIONI		DEFINITIVE	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO	
				VARIAZIONI				ALLE PREVISIONI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZ.			+	-
				(7-4)	(4-7)			(4+5-6)	(8-7)
		TITOLO 3 SPESE PER L'ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI Categoria 5 - Estinzione debiti							
30501	55	Restituzione depositi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE CATEGORIA V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TITOLO 4 SPESE PER PARTITE DI GIRO Categoria 1 - Spese per partite di giro							
40101	56	Ritenute erariali	1.136.400,00	183.600,00	0,00	1.320.000,00	1.292.989,13	0,00	27.010,87
40102	57	Ritenute previdenziali ed assistenziali	369.900,00	0,00	0,00	369.900,00	314.360,63	0,00	55.539,37
40103	58	Ritenute diverse	134.300,00	0,00	0,00	134.300,00	101.563,82	0,00	32.736,18
40104	59	I.V.A.	55.300,00	0,00	0,00	55.300,00	24.436,89	0,00	30.863,11
40105	60	Anticipazioni dell' Ente al personale	54.200,00	0,00	0,00	54.200,00	36.497,18	0,00	17.702,82
40106	61	Versamento trattenute a favore di terzi (ritenute contrattuali)	51.600,00	0,00	0,00	51.600,00	0,00	0,00	51.600,00

SPESA									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
COD.	N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA ESERCIZIO 2002						
			PREVISIONI				PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO	
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE		ALLE PREVISIONI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZ.			+	-
				(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(8-7)	(7-8)
40107	62		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40108	63	Somme pagate per conto terzi	99.676.200,00	0,00	0,00	99.676.200,00	20.586.517,06	0,00	79.089.682,94
40109	64	Partite in sospeso	113.600,00	98.400,00	0,00	212.000,00	180.678,15	0,00	31.321,85
		TOTALE CATEGORIA I	101.591.500,00	282.000,00	0,00	101.873.500,00	22.537.042,86	0,00	79.336.457,14
		TOTALE TITOLO 4	101.591.500,00	282.000,00	0,00	101.873.500,00	22.537.042,86	0,00	79.336.457,14

SPESA									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
COD.	N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA ESERCIZIO 2002						
			PREVISIONI				PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO	
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE		ALLE PREVISIONI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZ.			+	-
			(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(8-7)	(7-8)	
		RIEPILOGO TITOLI							
		TITOLO 01	13.078.550,00	448.600,00	121.900,00	13.405.250,00	11.981.719,92	0,00	1.423.530,08
		TITOLO 02	4.790.100,00	465.700,00	0,00	5.255.800,00	786.883,72	0,00	4.468.916,28
		TITOLO 03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TITOLO 04	101.591.500,00	282.000,00	0,00	101.873.500,00	22.537.042,86	0,00	79.336.457,14
		TOTALE GENERALE	119.460.150,00	1.196.300,00	121.900,00	120.534.550,00	35.305.646,50	0,00	85.228.903,50

PARTE IV

RELAZIONI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE A

RELAZIONE DEL COLLEGIO
DEI SINDACI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
SUL CONTO CONSUNTIVO 2002**

Il Conto Consuntivo 2002, redatto dalla Direzione Amministrativa, si articola nel rendiconto finanziario, nel conto economico, nella situazione patrimoniale ed in quella amministrativa.

Il Conto stesso risulta corredato da una nota illustrativa del Presidente redatta ai sensi dell'art.32 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, e dalla situazione dei residui al 31 Dicembre 2002.

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

GESTIONE DI COMPETENZA			
ENTRATE		USCITE	
Correnti	13.635.427,94	Correnti	12.273.048,31
C/capitale	272.616,73	C/capitale	1.133.637,50
Partite di giro	<u>8.686.540,99</u>	Partite di giro	<u>8.686.540,99</u>
Totale entrate	22.594.585,66	Totale uscite	22.093.226,80
		Avanzo fin. di comp.za	501.358,86
TOT. A PAREGGIO	22.594.585,66	TOTALE USCITE	22.594.585,66

Dai dati sintetici riportati emergono i seguenti risultati:

A- avanzo di parte corrente di	€ 1.362.379,63
B- disavanzo in c/capitale di	€ -861.020,77
C- avanzo finanziario di competenza di	€ 501.358,86

GESTIONE DI CASSA			
RISCOSSIONI		PAGAMENTI	
Correnti	11.091.269,17	Correnti	11.981.719,92
C/Capitale	300.085,53	C/Capitale	786.883,72
Partite di giro	<u>8.070.597,78</u>	Partite di giro	<u>22.537.042,86</u>
		Totale pagamenti	35.305.646,50
		Decremento cassa dell'es.	-15.843.694,02
TOTALE INCASSI	19.461.952,48	Totale a pareggio	19.461.952,48

SITUAZIONE DI CASSA

• Fondo di cassa al 31.12. 2001	€ 30.140.007,72
• Incremento dell'es. fin. 2002	€ -15.843.694,02
• SALDO Finale di cassa al 31.12.2002	€ 14.296.313,70

SITUAZIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria dell'Autorità Portuale alla chiusura dell'esercizio è evidenziata dalle seguenti poste:

- avanzo di amministrazione al 31.12.2001	17.903.319,25
- entrate accertate	22.594.585,66
TOTALE	40.497.904,91
- uscite impegnate	22.093.226,80
DIFFERENZA	18.404.678,11
Riaccertamenti residui	
- maggiori residui passivi	- 281.889,37
- minori residui attivi	- 371.564,33
- minori residui passivi	+ 481.820,63
	- 171.633,07
- Avanzo di amm.ne al 31.12.2002	18.233.045,04

Dal conto consuntivo in esame si ricava la seguente:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

- Fondo di cassa al 01.01.2002	€	30.140.007,72
Riscossioni		
a- In c/competenza	€	15.843.914,13
b- In c/residui	"	3.618.038,35
TOTALE		49.601.960,20
Pagamenti		
a- In c/competenza	"	16.024.001,90
b- In c/residui	"	19.281.644,60
- Disponibilità di cassa al 31.12.2002	€	14.296.313,70
Residui attivi		
a- Esercizio 2001 e precedenti	"	17.235.034,42
b- Esercizio 2002	"	6.750.671,53
TOTALE		38.282.019,65
Residui passivi		
a- Esercizio 2001 e precedenti	"	13.979.749,71
b- Esercizio 2002	"	6.069.224,90
Avanzo di amministrazione 31.12.02	€	18.233.045,04

Il suddetto avanzo di amministrazione è comprensivo della somma di € 51.500,00 relativa alla riduzione apportata agli stanziamenti per l'acquisto di beni di consumo e servizi con la 3^a variazione di bilancio 2002, in applicazione del D.M. 29.11.2002 (art. 2 – comma 4).

Tale somma è indisponibile e quindi non utilizzabile.

Alla data del 31 dicembre 2002, l'intera disponibilità di cassa, pari a € 14.296.313,70, risulta regolarmente depositata, come da estratto della Banca d'Italia presso la locale Sezione Provinciale di Tesoreria.

Al bilancio consuntivo 2002 è allegata la relazione del Presidente, evidenziante gli aspetti della gestione di competenza, di cassa e residui. Il Collegio ritiene opportuno integrare e sottolineare alcuni aspetti di tale gestione con le seguenti precisazioni.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti nella gestione di competenza dell'anno 2002 (€ 13.635.427,94) hanno subito un decremento rispetto al precedente anno 2001 (€ 16.471.840,72) di € 2.836.412,78 pari al (-) 17,2% dovuto principalmente alla vendita di attrezzature meccaniche alla Società Terminal Darsena Toscana avvenuta nell'anno 2001.

Si ritiene opportuno evidenziare che, tra le entrate correnti sul capitolo CE-21 Interessi attivi su titoli, su depositi, conti correnti, risulta una notevole differenza pari a circa € 95.000, dovuta a minori interessi attivi derivanti da deposito per finanziamenti dello Stato in misura maggiore di quelli spettanti, in quanto accreditati su conto corrente fruttifero anziché infruttifero.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Anche le entrate in conto capitale di competenza dell'esercizio 2002 (€ 272.616,73) risentono dello smobilizzo di beni patrimoniali di proprietà ceduti alla Soc. Terminal Darsena Toscana ed alla Soc. Compagnia Impresa Lavoratori Portuali e, pertanto, le medesime presentano un decremento di € 5.814.434,48 rispetto all'esercizio finanziario precedente pari al 95,5%.

USCITE CORRENTI

Le spese correnti dell'anno 2002 sono diminuite del 5% (- € 646.973,17) passando da € 12.920.021,48 del 2001 a € 12.273.048,31.

Detto decremento è pari alla differenza tra minori spese sostenute per gli "Organi dell'Ente" (- 5,1%), nonché per "contributi per lo sviluppo delle attività portuali" (- 20,5%) e maggiori spese per "oneri del personale" (+ 11,2%) dovuto all'incremento della presenza media annua dei dipendenti rispetto al 2001 pari a n° 4,5 dipendenti. Il Collegio, a tale proposito, ritiene necessario ribadire quanto già precedentemente rilevato circa le modalità di assunzione del personale così come effettuate (prevalenza della chiamata diretta rispetto ai concorsi pubblici).

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono passate da € 1.295.022,63 dell'esercizio finanziario 2001 a € 1.133.637,50 dell'esercizio finanziario 2002.

Il Collegio ritiene di richiamare l'attenzione sulla opportunità di ridurre allo stretto indispensabile la partecipazione azionaria a società e fondazioni.

LA GESTIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria dell'Ente risulta complessivamente stabile. In particolare:

- i residui passivi sono passati da € 33.461.325,57 del 31.12.2001 a € **20.048.974,61** del 31.12.2002;
- I residui attivi sono passati da 21.224.637,10 del 31.12.2001 a € **23.985.705,95** del 31.12.2002; detto importo include i crediti per pagamento dilazionato di attrezzature cedute a società terminaliste.

Si ritiene necessario evidenziare anche per l'esercizio in esame la formazione di notevoli residui attivi relativi a canoni demaniali (CE-20), concernenti sia l'esercizio 2002 che gli anni precedenti, per i quali si richiamano sollecite azioni di recupero crediti.

LA SITUAZIONE ECONOMICA

La situazione economica presenta un risultato di € 265.174,70 al netto delle imposte (€ 303.604,11) inferiore di € 559.147,84 rispetto al risultato di € 824.322,54 dell'esercizio precedente.

LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Patrimonio netto dell'Ente risulta incrementato di € 483.329,52 equivalente alla somma dell'utile di esercizio di € 265.174,70, degli incrementi patrimoniali dovuti alla conversione in euro di € 16,18 e di € 218.138,64 relative agli introiti per sovrattassa di ancoraggio.

Le singole voci della situazione patrimoniale, come pure quelle della situazione economica, sono state analizzate ed illustrate nella relazione che accompagna il conto consuntivo.

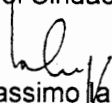
Il Collegio prende atto dei criteri adottati per la determinazione dei valori che compongono lo stato patrimoniale ed il Conto Economico, così come specificato nella relazione stessa.

CONCLUSIONI FINALI

Il Collegio, presa visione degli elaborati forniti, della relazione del Presidente, della documentazione prodotta, verificata la regolare tenuta delle scritture contabili, nonché l'adempimento dei vari obblighi, ivi compresi quelli fiscali, previdenziali ed assistenziali esaminati in sede di verifiche nel corso dell'anno 2002, dà atto della concordanza delle cifre esposte nel rendiconto finanziario, nella situazione patrimoniale e nel conto economico.

Tutto ciò premesso, tenuto conto dei risultati in termini di avanzo economico, di avanzo di amministrazione e di cassa, e con le annotazioni già inserite nel presente verbale, il Collegio esprime parere favorevole alla approvazione del Bilancio Consuntivo 2002.

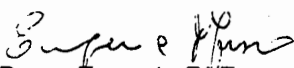
Il Collegio dei Sindaci Revisori



Dr. Massimo Valongo



Dr. Giuseppe Cappella



D.ssa Eugenia Di Fusco