

AUTORITÀ PORTUALE DI SAVONA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2002

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N° 4/2003

Il giorno 20 aprile 2003, alle ore 10,00, si è riunito in Roma il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Autorità Portuale di Savona, nelle persone del Dott. Eligio Quaglini, presidente, del Dott. Carlo Di Cesare, assente giustificato il dott. Federico Lasco, per effettuare le verifiche di legge ed in particolare per esaminare:

- a) le variazioni ai residui attivi e passivi anni pregressi da approvare separatamente al bilancio consuntivo;
- b) il bilancio consuntivo 2002;
- c) le variazioni al bilancio preventivo 2003 relative agli importi dei residui, dell'avanzo di amministrazione e del fondo cassa;
- d) le analoghe variazioni al bilancio pluriennale 2003/2005.

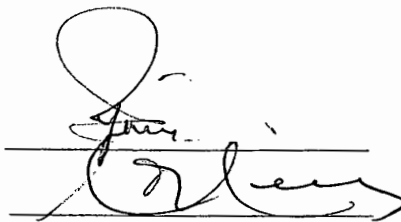
Sugli argomenti sopra indicati il Collegio redige le prescritte relazioni, che fanno parte integrante del presente verbale.

Il Collegio quindi esprime parere favorevole all'approvazione dei punti sopra citati, come indicato singolarmente nei documenti allegati.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente – dr. ELIGIO QUAGLINI

Membro – dr. CARLO DI CESARE

The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature, corresponding to the President dr. Eligio Quaglini, is a stylized, cursive script. The second signature, corresponding to the Member dr. Carlo Di Cesare, is also cursive and appears more fluid and elongated. Both signatures are written over horizontal lines that serve as baselines for the text.

Allegato A**VARIAZIONI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ANNI PREGRESSI**

In sede di bilancio consuntivo sono state apportate modifiche ai residui attivi e passivi degli anni pregressi.

Le variazioni proposte, che di seguito vengono dettagliatamente indicate, riguardano l'importo dei residui attivi e passivi conservati in bilancio che vengono ridotti rispettivamente di euro 25.231,04 e di euro 31.016,12 con conseguente miglioramento dell'avanzo di amministrazione anche per la differenza tra i due importi.

Tenendo presenti le motivazioni addotte, il Collegio esprime parere favorevole alla approvazione delle suddette variazioni.

Attivo

Gli annullamenti riguardano, oltre alle rettifiche dovute alla conversione lira – euro, storni di fatture per crediti non esigibili.

Passivo

Anche nei residui passivi si sono rese necessarie modifiche legate alla conversione lira – euro, nonché l'annullamento di impegni non utilizzati totalmente per acquisto di materiali e attrezzature.

ATTIVO**Cap. 240**

Annullamento eccedenza su prestazioni per servizi telematici	251,22
--	--------

Cap. 300

Eccedenza su affitti	1.087,15
----------------------	----------

Cap. 310

Annullamento fatture:

BUT S.C.R.L. - annullate fatture anno 2001 per accordi intervenuti successivamente con la società sull'utilizzo dei capannoni T3 e T4 e consiguiente fatturazione esatta	12491,72
--	----------

CAMPANELLA SPA - annullata fattura anno 2000 a seguito delibera del C.P. in data 10.7.2002 relativa all'approvazione del nuovo canone di concessione demaniale con conseguente fatturazione esatta	1814,59
Eccedenza su accertamento occupazione aree portuali	420,48
	14.726,79

Cap. 400

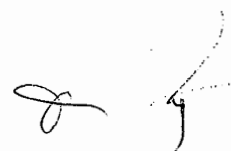
Annull.errata fatturazione servizi di telefonia soc. INTERPORTO	516,46
---	--------



Eccedenza su accertamento per rimborsi manifestazioni Ligurian		
Ports e per rimborsi diversi	<u>7367,15</u>	7.883,61
Cap. 410		
annullamento eccedenza contributo Ministero II.TT. per servizi convenzionati		1.197,04
Cap. 700		
Arrotondamento su rimborso Ministero II.TT.		5,09
Cap.800		
Minore contributo studio Ecoport		79,70
Cap.30 – 220 - 320 - 450 - 910 - 920 - 970		
Rettifiche in diminuzione per conversione lira-euro		0,44
		<u><u>25.231,04</u></u>

PASSIVO

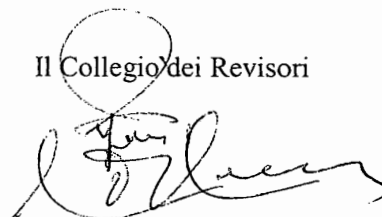
Eccedenza su impegno competenze componenti Comitato Portuale anno 2001		6.105,45
Cap. 210		
Annullamento rimanenza impegno manutenzione uffici		393,53
Cap. 220		
Annullamento rimanenza impegno per acquisto materiali di consumo apparati telefonici		16,68
Cap. 240		
Annullamento eccedenza impegno consumi acqua potabile ed energia elettrica		2.444,93
Cap. 250		
Annullamento eccedenza impegno acquisti di cancelleria		17,64
Cap. 270		



Annullamento eccedenza impegno per spese di rappresentanza	104,30
Cap. 280	
Annullamento eccedenza impegno collegamento Internet	206,63
Cap. 310	
economie su impegni assunti per partecipazioni a convegni, e per spese promozionali	228,31
Cap. 340	
Eccedenza su impegno pulizia uffici	708,12
Cap. 350	
economia su spese diverse di ufficio	26,07
Cap. 360	
Eccedenze su spese pubblicitarie	275,14
Cap. 460	
Minori imposte su attività non commerciale	14.022,76
Cap. 530	
Minor rimborso Reefer Terminal	6.197,49
Cap. 550	
Minori spese su impegni di manutenzione straordinaria	61,26
Cap. 560	
Minori spese su perizia a rimborso Ministero II.TT.	5,09
Cap. 620	
minori spese su impegni per acquisto mobili e computer	202,78
Cap. 50 – 70 - 80 - 230 - 290 - 300 - 330 - 610 – 770 - 900 - 910 - 970	
Rettifiche in aumento per conversione lira-euro (risultato algebrico)	0,06

31.016,12

Il Collegio dei Revisori



Allegato B**Relazione al bilancio consuntivo 2002**

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il bilancio consuntivo per l'anno 2002, redatto dall'Autorità Portuale e redige la seguente relazione da sottoporre al Comitato Portuale per l'assunzione della relativa delibera di approvazione:

Prima di analizzare i dati si premettono le usuali notizie concernenti l'aspetto formale del documento contabile in oggetto.

Il consuntivo 2002 è stato elaborato sulla base del bilancio preventivo 2002 approvato dal Comitato Portuale il 30 ottobre 2001 e dal ministero con nota prot. 2622/24.12.2001. Nel corso dell'anno al predetto preventivo è stata apportata una variazione deliberata il 30 ottobre 2002, emessa sulla base del corrispondente parere favorevole del Collegio dei Revisori.

A seguito invece dell'emanazione del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze che ha imposto la riduzione delle spese di cui alla categoria IV^ "acquisto di beni di consumo e di servizi" del 15%, si è resa necessaria un'ulteriore variazione, deliberata nella seduta del Comitato Portuale del 18 dicembre 2002, e approvata dal Ministero competente con prot.194 del 27 gennaio 2003.

L'Autorità Portuale ha predisposto il bilancio d'esercizio con annessa la Nota Integrativa, in conformità a quanto disposto dal decreto legislativo 9.4.91 n.127 e degli artt.2324 e seguenti del codice civile.

La situazione finanziaria di seguito esposta denota un disavanzo finanziario di competenza pari a € 204.420,08 determinato, sostanzialmente, da un avanzo registrato nella parte corrente per € 1.970.507,23 ed uno sbilancio negativo tra entrate e spese per investimenti ammontante ad € 2.174.927,31.

La situazione economica presenta un avanzo pari a € 1.277.972,39.

SITUAZIONE FINANZIARIA

La gestione di competenza ha avuto le risultanze di cui appresso:

ENTRATE (arr.te in milioni)	prev.finali	accertate	aumenti/dim.
Titoli I-II-III-IV-V-VI	45.861	45.859	- 2
SPESE (arr.te in milioni)	prev.finali	impegnate	aumenti/dim.
Titoli I-II-III-IV	46.067	46.063	- 4

La gestione di competenza riferita ai titoli I e II delle entrate e del titolo I delle spese presenta i seguenti dati:

- Entrate correnti	€	8.353.842,34
- Uscite correnti	€	6.383.335,11
- con un avanzo di competenza di parte corrente pari a	€	1.970.507,23

migliorativo rispetto all'avanzo 2001 accertato in € 1.736.681,48 .

Rettificato dei costi e dei ricavi non finanziari l'avanzo predetto determina il risultato economico positivo, come già riferito, di € 1.277.972,39.

Gestione dei residui

La gestione dei residui riporta i seguenti risultati (in milioni di euro):

attivi

Totale al 1/1/01	Variazioni	Differenza	Riscossi
38.940	- 25	38.915	28.422

Da riscuotere dell'esercizio TOTALE AL 31.12.2002

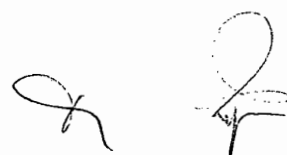
10.492	35.293	45.785
--------	--------	--------

passivi

Totale al 1.1.01	Variazioni	Differenza	Pagati
62.023	- 31	61.992	20.559

Da pagare dell'esercizio TOTALE AL 31.12.2002

41.433	37.784	79.217
--------	--------	--------



I crediti di maggior consistenza riguardano:

i proventi derivanti dalla rata di tassa portuale per € 278 mila; i canoni demaniali per euro 190 mila, con una notevole diminuzione rispetto all'esercizio precedente; i proventi patrimoniali per cessione di immobilizzazioni per € 113 mila; i rimborsi dello Stato per manutenzioni per € 354 mila e per contributi finalizzati all'esecuzione di opere portuali per € 19.988 mila; i trasferimenti per mutui a carico Stato per euro 18.059 mila e quelli a carico Regione per € 1.003 mila.

I debiti più significativi concernono:

prestazioni per manutenzione € 250 mila; spese per consulenze e studi € 266 mila; spese per la realizzazione di opere portuali a carico A.P. € 8.374 mila, finanziate dallo Stato euro 45.716 mila, a carico mutui € 17.326 mila e della Regione per € 2.948 mila; T.F.R. da liquidare al personale dipendente € 1.094 mila.

Gestione di cassa

La gestione di cassa 2002 si chiude con un saldo di € 38.195.701,88. La situazione è qui di seguito sintetizzata:

Saldo attivo all'1.1.2002	€	28.045.535,74
Incassi	€	38.988.219,64
Pagamenti	€	<u>-28.838.053,50</u>
Fondo cassa al 31.12.2002	€	38.195.701,88

Come di seguito costituito:

- € 36.936.931,75 quali fondi disponibili nella gestione ordinaria, compresi i fondi destinati alla realizzazione di opere finanziate dallo Stato;
- € 164.767,82 per depositi cauzionali di terzi;
- € 1.094.002,31 vincolati dalla legge per il pagamento del T.F.R. a carico dello Stato.

GESTIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio presenta i seguenti dati:

- Fondo cassa al 31.12.2002	+ 38.195.701,88
- Residui attivi	+ 45.785.383,62
- Residui passivi	<u>- 79.217.265,73</u>
Avanzo di amministrazione	+ 4.763.819,77

di cui € 353.700 vincolati per effetto del Decreto Ministeriale 29.11.02.

Il conto economico mette in evidenza un avanzo di € 1.277.972,39.

Le voci che lo compongono sono state analiticamente esaminate nella situazione del bilancio d'esercizio predisposta dall'Autorità Portuale ed a essa si rimanda.

Gli ammortamenti dei beni patrimoniali sono stati effettuati secondo le norme recate dal D.M. 31.12.88 e la valutazione dei materiali di magazzino è avvenuta con il metodo L.I.F.O. secondo quanto previsto dal D.P.R. 917/86, le quote del fondo liquidazione del personale sono state calcolate sulla base della Legge 297/82.

Si evidenzia che per quanto riguarda i “contributi in conto impianti” che l'Autorità ha sempre adottato il criterio della contabilizzazione del contributi stesso in diminuzione del costo storico del bene ammortizzabile.

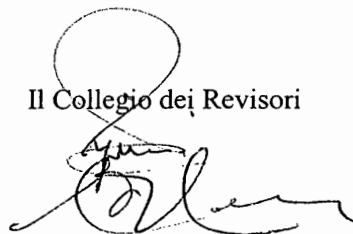
Situazione patrimoniale

Il patrimonio dell'Autorità Portuale ammonta alla chiusura dell'esercizio 2002 a 11.988.682 con un incremento rispetto al precedente esercizio 2001 di € 1.277.972 corrispondenti all'avanzo economico riscontrato per l'esercizio 2002.

Le immobilizzazioni dell'ente ammontano a € 6.325.600,83; il valore indicato in bilancio risulta al netto del fondo ammortamento (pari a 4.522.096,80 euro) come previsto dalla normativa comunitaria in tema di redazione di bilancio consuntivo.

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio ritiene che il bilancio consuntivo 2002 possa essere sottoposto all'approvazione del Comitato Portuale.

Il Collegio dei Revisori



Allegato "C"

BILANCIO PREVENTIVO 2003**VARIAZIONI**

Il Collegio è passato quindi all'esame delle proposte di variazione presentate che sono diretta conseguenza della redazione del Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2002.

Tali variazioni riguardano esclusivamente gli importi dei residui, dell'avanzo di amministrazione e del fondo cassa.

I valori dei residui, sia attivi, sia passivi sono stati sostituiti dai valori definitivi espressi nel documento consuntivo.

L'avanzo di amministrazione presunto all'inizio dell'esercizio è stato corretto nella misura definitiva di € 4.410.120 in sostituzione di quella prevista di € 4.369.084.

Anche per quanto concerne il fondo di cassa è stata ripetuta la medesima operazione indicando il € 39.195 mila l'effettivo fondo iniziale invece di € 18.816 mila.

In conseguenza delle variazioni sopra descritte vengono a modificarsi anche le previsioni dell'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2003 che da € 2.922 mila previste passa a € 2.959 mila (di cui indisponibile € 353 mila) e del fondo cassa al 31.12.2003 stimato in € 2.922 mila che passa a € 2.959 mila.

Alla data odierna non sono previste variazioni nelle disponibilità dei singoli capitoli per quanto riguarda la competenza dell'esercizio 2003.

Il collegio esprime pertanto parere favorevole all'approvazione.

Il Collegio dei Revisori



Allegato "D"**BILANCIO PLURIENNALE 2003/2005****VARIAZIONI**

Le variazioni previste per il Bilancio Preventivo 2003 sono state proposte, come atto dovuto, relativamente al Bilancio Pluriennale 2003-2005.

Si riferiscono solamente alla variazione dell'Avanzo di amministrazione che si ripercuote nei tre anni come segue:

	2003	2004	2005
Totale entrate	15.523	26.812	29.809
Totale spese	17.328	28.217	30.206
Differenza	- 1.805	- 1.405	- 397
Avanzo da utilizzare	4.410	2.606	1.201
Avanzo residuo	2.606	1.201	804

Il collegio prende atto delle modifiche.

Il Collegio dei Revisori

