

AUTORITÀ PORTUALE DI SAVONA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2003

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N° 4/2004

Il giorno 19 aprile 2004, alle ore 15, 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, e della dott.ssa Albertina Vettrai, per effettuare le verifiche di legge ed in particolare per esaminare la bozza di bilancio consuntivo 2003, nonché le variazioni al bilancio preventivo 2004 ed al bilancio pluriennale 2004/2006.

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

Membro - dr.ssa ALBERTINA VETTRAI

È copia conforme all'originale



IL VICE COMMISSARIO
(C. CANAVESE)

Allegato A**Relazione al bilancio consuntivo 2003**

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il bilancio consuntivo per l'anno 2003, redatto dall'Autorità Portuale e redige la seguente relazione da proporre al Comitato Portuale per l'assunzione della relativa delibera di approvazione.

Prima dell'analisi dei dati si premettono le usuali notizie concernenti l'aspetto formale del documento contabile in esame.

Il consuntivo 2003 è stato elaborato sulla base del bilancio preventivo 2003 approvato dal Comitato Portuale il 30 ottobre 2002 e dal ministero con nota DEM1/0086 del 13 gennaio 2003. Detta approvazione era subordinata alla riduzione del 10%, rispetto al conto consuntivo 2001, delle spese della categoria IV[^] "acquisto di beni di consumo e servizi", riduzione prevista dalla direttiva del Presidente del consiglio dei Ministri del 30 settembre 2002. L'adeguamento a tale direttiva è stato effettuato con variazioni approvate dal Comitato Portuale nella seduta del 14 gennaio 2003.

Nel corso dell'anno al predetto preventivo sono state apportate due variazioni deliberate in data 29 aprile e 29 ottobre 2003, emesse sulla base del corrispondente parere favorevole di questo Collegio. Inoltre, in data 25 settembre 2003 e 25 marzo 2004, sono state introdotte rettifiche ai residui attivi e passivi degli anni pregressi per effetto delle quali quelli attivi sono stati diminuiti per € 938.400,33 e quelli passivi per € 4.286.463,06 con conseguente miglioramento dell'avanzo di amministrazione per l'importo di € 3.348.062,73 pari alla differenza fra le rispettive diminuzioni.. Detto importo è servito a coprire il deficit dell'esercizio 2003, risultato di euro 3.621 mila per cui restano euro 4.490 di cui 4.037 euro vincolati.

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.

Dalle cifre esposte emerge, in sintesi, un disavanzo finanziario di competenza pari a € 3.621.843,55, quale differenza fra un avanzo di parte corrente ammontante ad Euro 2238337 e spese per investimenti coperte con fondi propri per l'importo di euro 5860180 ed un avanzo economico di € 975.270,53.

SITUAZIONE FINANZIARIA

La gestione di competenza presenta le risultanze di cui appresso:

ENTRATE (in milioni)	prev.finali	accertate	aumenti/dim.
----------------------	-------------	-----------	--------------

Titoli I-II-III-IV-V-VI	25.500	24.326	- 1.174
SPESE (in milioni)	prev.finali	impegnate	aumenti/dim.
Titoli I-II-III-IV	29.894	27.947	- 1.947

La gestione di competenza riferita alla parte corrente di cui ai titoli I e II delle entrate e I delle spese presenta i seguenti dati:

- Entrate correnti	8.171.473,93
- Uscite correnti	5.933.136,58
- con un avanzo di competenza di parte corrente pari a migliorativo rispetto all' avanzo 2002 pari a € 1.970.507,23.	2.238.337,35

Gestione dei residui

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

attivi

Totale al 1/1/03	Variazioni	Differenza	Riscossi
45.785	- 938	44.847	9.328

Da riscuotere	Res. 2003	TOTALE AL 31.12.2003
35.519	12.370	47.888

passivi

Totale al 1.1.03	Variazioni	Differenza	Pagati
79.217	- 4.286	74.931	19.471

Da pagare	Res. 2003	TOTALE AL 31.12.2003
-----------	-----------	----------------------

55.460

15.882

71.342

L'analisi delle singole voci appostate denota che i crediti di maggior consistenza riguardano:

i proventi derivanti dalla rata di tassa portuale per € 259 mila; i canoni demaniali per euro 145 mila, i rimborsi dello Stato per manutenzioni per € 354 mila e per contributi finalizzati all'esecuzione di opere portuali per € 15.805 mila; i trasferimenti per mutui a carico Stato per euro 24.299 mila e quelli a carico Regione per € 4.420 mila.

i debiti più significativi concernono:

prestazioni per manutenzione € 249 mila; spese per consulenze e studi € 179 mila; spese per la realizzazione di opere portuali a carico A.P. € 1.411 mila, opere finanziate dallo Stato, dalla Regione e a carico mutui di cui alla legge 413/98 euro 65.005 mila, spese per studi e progettazioni € 813 mila, T.F.R. da liquidare al personale dipendente € 816 mila.

Gestione di cassa

La gestione di cassa 2003 si chiude con un saldo di € 27.943.339,27. La situazione è qui di seguito sintetizzata:

Saldo attivo all'1.1.2003	38.195.701,88
Incassi	21.284.246,16
Pagamenti	<u>-31.536.608,47</u>
Fondo cassa al 31.12.2003	27.943.339,57

L'importo del fondo cassa risultante al termine dell'esercizio comprende:

- € 27.041.810,79 quali fondi disponibili nella gestione ordinaria, compresi i fondi destinati alla realizzazione di opere finanziate dallo Stato;
- € 171.560,06 per depositi cauzionali di terzi;
- € 729.968,72 già riscossi ma destinati al pagamento del T.F.R. a carico dello Stato.

GESTIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa al termine dell'esercizio espone un avanzo di amministrazione di euro 4490039 determinato nel modo seguente:

- Fondo cassa al 31.12.2003	27.943.339,57
- Residui attivi	47.888.200,30
- Residui passivi	<u>- 71.341.500,93</u>
Avanzo di amministrazione	+ 4.490.038,94

Nell'ottica di una prudente gestione delle spese future a carico l'Amministrazione ritiene, opportunamente, di destinare l'avanzo:

- a copertura del T.F.R. da pagare ai dipendenti;
- a copertura del costo dell'eventuale esito negativo del contenzioso tributario in atto con l'Ufficio delle Entrate per l'applicazione dell'imposta IVA ed IRPEG sui canoni demaniali;
- per rispettare il vincolo imposto dal Ministero ai sensi del D.M. 29.11.2002;
- a copertura del deficit presunto per l'esercizio 2004.

In cifre:

avanzo di amministrazione	€ 4.490.038,94
T.F.R.	€- 1.442.000,00
Imposte IVA e IRPEG	€- 1.000.000,00
D.M. 29.11.2002	€- 357.300,00
Disavanzo presunto 2004	€- 1.238.000,00
Avanzo di amministrazione disponibile	€ 452.738,94

Gestione economica

Il conto economico mette in evidenza un avanzo di € 975.270,53 così determinato

Avanzo corrente	euro	2238337
Amm. e sval.	-	1392157
Prov. Ed oneri straor.	-	205242
Rettifiche dell'esercizio	+	334333
Avanzo economico		975271

Le voci che lo compongono sono analiticamente esposte 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.

Situazione patrimoniale

Attivo

Le immobilizzazioni dell'Autorità Portuale ammontano complessivamente ad euro 50.667.541,74 al netto del fondo ammortamento che risulta di euro 4.876.766,66.

La notevole variazione riscontrata rispetto all'esercizio 2002 (che presentava un importo di immobilizzazioni di euro 2.807.508,26 al netto del fondo), ammontante ad euro 47.0860.033,48 è dovuta sostanzialmente al diverso criterio di iscrizione dei beni realizzati con contributo, considerati ora al lordo dei contributi ricevuti, oltre che alle normali acquisizioni dell'esercizio.

L'attivo circolante somma ad euro 47.888.200,30 con un incremento di euro 2.102.816,68 è costituito dal totale dei residui attivi di cui 29.819 mila euro per contributi da ricevere.

Passivo

Il patrimonio netto ammonta ad euro 12.963.952,90 con un incremento rispetto al precedente esercizio di euro 975.270,53, corrispondenti all'avanzo economico riscontrato per l'esercizio 2003.

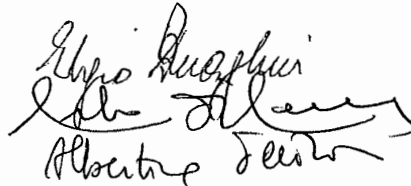
Nell'esercizio è stato istituito un fondo a copertura di rischi su crediti pari ad euro 239.441,00.

I debiti o residui passivi ammontano ad euro 71.341.500,93, di cui 33.256.494,49 per debiti su lavori a contributo. Diminuiscono rispetto all'esercizio precedente di euro 2.405.436,07.

I ratei e risconti ammontano ad euro 40.910.440,07 costituiti dai contributi per la realizzazione delle opere portuali iscritte in bilancio secondo le istruzioni Ministeriali.

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio ritiene che il bilancio consuntivo 2003 possa essere sottoposto all'approvazione del Comitato Portuale.

Il Collegio dei Revisori



Alberto Scuto

Allegato "B"

BILANCIO PREVENTIVO 2004**VARIAZIONI**

Il Collegio ha esaminato, quindi, le proposte di variazione al bilancio in gestione conseguenti alla chiusura del Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2003.

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.

Per effetto di tale operazione il documento in parola subisce le seguenti modifiche:

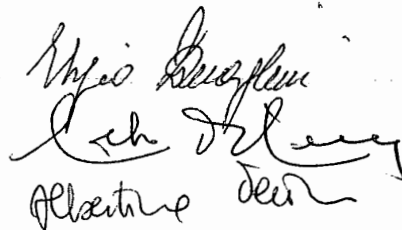
l'avanzo di amministrazione presunto all'inizio dell'esercizio è stato corretto nella misura definitiva di € 4.490.038,94 in sostituzione di quella prevista di € 3.114.600,00; relativamente al fondo di cassa è stato rideterminato in € 27.943 mila l'effettivo fondo iniziale e in € 3.252 mila quello presunto alla fine dell'esercizio.

In conseguenza delle variazioni sopra descritte vengono a modificarsi anche le previsioni dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2004 che da € 1.877 mila previste passa a € 3.252 mila (di cui indisponibili € 2.799 mila).

Alla data odierna non sono previste variazioni nelle disponibilità dei singoli capitoli per quanto riguarda la competenza dell'esercizio 2004.

Il collegio esprime pertanto parere favorevole all'approvazione.

Il Collegio dei Revisori



Allegato "C"

BILANCIO PLURIENNALE 2004/2006

VARIAZIONI

Le variazioni previste per il Bilancio Preventivo 2004 sono state proposte, come atto dovuto, relativamente al Bilancio Pluriennale 2004-2006.

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

	2004	2005	2006
Totale entrate	32.764	16.964	9.825
Totale spese	34.002	16.964	9.825
Differenza	- 1.238		
Avanzo da utilizzare	4.490	453	453
Avanzo residuo	3.252	453	453

L'avanzo da utilizzare riportato negli esercizi 2005 e 2006 è al netto degli importi indisponibili già indicati nella relazione al bilancio consuntivo 2003.

Il collegio prende atto delle modifiche.

Il Collegio dei Revisori

Ugo Deaglio
Roberto Gili
Antonio Sestini