

| CAPITOLO<br>2002 | CONTO DEI RESIDUI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI |                 |                    |              | GESTIONE DELLA CASSA   |                   |                 |                        | RESIDUI PASSIVI        |
|------------------|---------------------------------------------|-----------------|--------------------|--------------|------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|------------------------|
|                  | AL<br>01 GENNAIO 2002                       | SOMME<br>PAGATE | SOMME<br>DA PAGARE | TOTALE       | AUMENTI<br>DIMINUZIONI | SOMME<br>PREVISTE | SOMME<br>PAGATE | AUMENTI<br>DIMINUZIONI | AL<br>31 DICEMBRE 2002 |
| 1                | 1.348.683,25                                | 0,00            | 1.346.683,25       | 1.348.683,25 | 0,00                   | 0,00              | 0,00            | 0,00                   | 1.346.683,25           |
| 2                | 21.242,91                                   | 0,00            | 21.242,91          | 21.242,91    | 0,00                   | 0,00              | 0,00            | 0,00                   | 21.242,91              |
| 3                | 0,00                                        | 0,00            | 0,00               | 0,00         | 0,00                   | 0,00              | 0,00            | 0,00                   | 0,00                   |
| 4                | 7.798,01                                    | 0,00            | 7.798,01           | 7.798,01     | 0,00                   | 0,00              | 0,00            | 0,00                   | 7.798,01               |
| 5                | 11.263,58                                   | 0,00            | 11.263,58          | 11.263,58    | 0,00                   | 0,00              | 0,00            | 0,00                   | 11.263,58              |
| 6                | 0,00                                        | 0,00            | 0,00               | 0,00         | 0,00                   | 0,00              | 0,00            | 0,00                   | 0,00                   |
|                  | 1.386.987,75                                | 0,00            | 1.386.987,75       | 1.386.987,75 | 0,00                   | 0,00              | 0,00            | 0,00                   | 1.386.987,75           |
| 7                | 66.527,99                                   | 0,00            | 66.527,99          | 66.527,99    | 0,00                   | 0,00              | 0,00            | 0,00                   | 66.527,99              |
|                  | 1.453.515,74                                | 0,00            | 1.453.515,74       | 1.453.515,74 | 0,00                   | 0,00              | 0,00            | 0,00                   | 1.453.515,74           |
|                  | 0,00                                        | 0,00            | (8.287,95)         | (8.287,95)   | 0,00                   | 0,00              | 0,00            | 0,00                   | (8.287,95)             |
|                  | 1.453.515,74                                | 0,00            | 1.445.227,78       | 1.445.227,78 | 0,00                   | 0,00              | 0,00            | 0,00                   | 1.445.227,78           |

| CAPITOLO<br>2001 | CONTO DEI RESIDUI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI |                   |                        |              |                        | GESTIONE DELLA CASSA |                        |                        | RESIDUI ATTIVI<br>AL<br>31 DICEMBRE 2002 |
|------------------|---------------------------------------------|-------------------|------------------------|--------------|------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------------------------|
|                  | AL<br>01 GENNAIO 2001                       | SOMME<br>RISCOSSE | SOMME<br>DA RISCOUTERE | TOTALE       | AUMENTI<br>DIMINUZIONI | SOMME<br>RISCOSSE    | SOMME<br>DA RISCOUTERE | AUMENTI<br>DIMINUZIONI |                                          |
| 1                | 1.130.629,59                                | 0,00              | 1.130.629,59           | 1.130.629,59 | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                   | 1.130.629,59                             |
| 2                | 0,00                                        | 0,00              | 0,00                   | 0,00         | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                                     |
| 3                | 0,00                                        | 0,00              | 0,00                   | 0,00         | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                                     |
| 4                | 0,00                                        | 0,00              | 0,00                   | 0,00         | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                                     |
| 5                | 314.598,19                                  | 0,00              | 314.598,19             | 314.598,19   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                   | 314.598,19                               |
| 6                | 0,00                                        | 0,00              | 0,00                   | 0,00         | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                                     |
|                  | 1.445.227,78                                | 0,00              | 1.445.227,78           | 1.445.227,78 | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                   | 1.445.227,78                             |
|                  | 8.287,95                                    | 0,00              | 0,00                   | 0,00         | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                                     |
|                  | 1.453.515,74                                | 0,00              | 1.445.227,78           | 1.445.227,78 | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                   | 0,00                   | 1.445.227,78                             |

AUTORITÀ PORTUALE DI GENOVA

---

# BILANCIO D'ESERCIZIO 2003

PAGINA BIANCA

RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA



AUTORITÀ PORTUALE DI GENOVA

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE  
GENOVA, 28 APR. 2004SEGRETERIA GENERALE  
E COMITATO  
IL RESPONSABILE

### RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' PORTUALE SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2003

Il Bilancio di previsione dell'Autorità Portuale per l'esercizio 2003, approvato nella sua formulazione iniziale dal Comitato Portuale nella seduta del 30 ottobre 2002, e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con telex del 14/1/03, n. DEM/1/0053 esprimeva entrate per € 55.098.000,00 e spese per € 54.721.000,00 con un avanzo di competenza previsto di € 377.000,00.

In data 26 giugno e 15 ottobre 2003 il Comitato Portuale ha deliberato le note di variazione al bilancio di previsione 2003, approvate dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Conclusivamente, a seguito di questi assestamenti, le entrate sono state rettifiche in € 58.722.515,99 e le spese in € 58.324.956,59, con un avanzo di competenza pertanto di € 397.559,40.

I Revisori, quindi, procedono all'esame del rendiconto 2003 in adempimento dell'incarico loro conferito e, accertata la concordanza con le scritture contabili, ne espongono di seguito le risultanze relative:

#### Situazione Finanziaria

|                                     |                |               |              |     |
|-------------------------------------|----------------|---------------|--------------|-----|
| Fondo cassa al 1/1/03               |                | 84.854.243,02 |              | (+) |
| Riscossioni                         | 69.688.972,25  |               |              |     |
| Pagamenti                           | 87.603.261,02  |               |              |     |
| Differenza pagamenti - riscossioni  |                | 17.914.288,77 |              | (-) |
| Cassa al 31/12/03                   |                | 66.939.954,25 |              | (+) |
| Residui attivi al 31/12/03          | 180.980.553,01 |               |              |     |
| Residui passivi al 31/12/03         | 246.376.356,24 |               |              |     |
| Eccedenza residui passivi su attivi |                | 64.395.803,23 |              | (-) |
| Avanzo di Amm.ne al 31/12/03        |                |               | 2.544.151,02 |     |

Si ha pertanto:

|                                                                              |  |  |              |     |
|------------------------------------------------------------------------------|--|--|--------------|-----|
| Avanzo di Amm.ne al 31/12/2002                                               |  |  | 2.897.468,53 |     |
| Aumento della variazione negativa netta accertata nella gestione dei residui |  |  | 750.876,91   |     |
|                                                                              |  |  | 2.146.591,62 |     |
| Aumento dell'avanzo di competenza dell'esercizio 2003                        |  |  | 397.559,40   |     |
| Avanzo di Amm.ne al 31/12/2003                                               |  |  | 2.544.151,02 | (*) |

(\*) Tale avanzo comprende la somma di € 1.672.322,33 quale indisponibilità di cui all'art. 2 del D.M. Economia e Finanza 29/11/02

VISTO, E' COPIA CONFERMATA ALL'ORIGINALE  
GENOVA, 28 APR. 2004  
SEGRETARIO GENERALE  
E CONTATTO  
IL RESPONSABILE

### SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

Il "conto economico" e la "situazione patrimoniale" sono stati redatti in conformità del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità, approvato dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione con note n.5191352 del 30/10/98, n.5190029 del 15/1/99 e n.dem1/00128 del 27 gennaio 2000.

Il bilancio evidenzia, in sintesi, le seguenti risultanze:

#### Conto Economico

Il confronto tra le entrate e le uscite correnti (titoli I e II dell'entrata e titolo I della spesa) porta ad un avanzo finanziario di € 1.430.746,22. Sommando tale dato ad altre componenti di conto economico alcune delle quali non danno luogo a movimenti finanziari, si perviene ad un utile complessivo di € 10.376.950,67 come appresso risultante:

|                                | Valore al<br>31/12/2002 | Variazioni     | Valore al<br>31/12/2003 |
|--------------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
| Entrate Correnti               | 33.957.395,70           | 409.181,61     | 34.366.577,31           |
| Spese Correnti                 | - 29.123.348,43         | - 3.812.482,66 | - 32.935.831,09         |
| Ammortamenti e svalutazioni    | - 4.757.201,51          | 165.765,49     | - 4.591.436,02          |
| Proventi ed oneri straordinari | 6.134.252,48            | 7.553.282,15   | 13.687.534,63           |
| Rettifiche di valore           | 4.242.861,39            | - 4.392.755,55 | - 149.894,16            |
| Avanzo/disavanzo economico     | 10.453.959,63           | - 77.008,96    | 10.376.950,67           |

Lo stesso importo di € 10.376.950,67 si trova nella "situazione patrimoniale" dell'Ente, a pareggio, quale aumento del patrimonio netto.

Dall'esame della situazione economico-patrimoniale si è rilevato, relativamente ai conti d'ordine, che la partita "sistema dei rischi" presenta un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 2.939.307,64, dovuto sostanzialmente da una parte all'iscrizione degli accertamenti notificati dall'Agenzia delle Entrate in data 24 dicembre 2003 per imposte, pene pecuniarie e interessi in ordine al mancato assoggettamento all'imposta sul valore aggiunto dei canoni demaniali relativi all'anno 1998 e dall'altra alla cancellazione delle somme iscritte a seguito degli accertamenti, allo stesso titolo, notificati dall'Agenzia delle Entrate per gli anni 1989, 1991, 1992 e 1993, in conseguenza del condono il cui onere è stato posto a carico del cap. 1 06.01.0.

\*\*\*

Dall'esame del rendiconto finanziario emerge che la gestione dell'esercizio 2003 si chiude con un avanzo di competenza di € 397.559,40 ed un avanzo di amministrazione di € 2.544.151,02.

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE  
GENOVA, 28 APR. 2004  
SEGRETARIO GENERALE  
E COMITATO  
IL RESPONSABILE

Nell'esercizio precedente la gestione chiudeva con avanzo di competenza di € 1.975.519,74 ed un avanzo di amministrazione di € 2.897.486,53.

Per quanto riguarda le entrate gli accertamenti sono risultati inferiori alle previsioni per € 3.403.484,01.

Se si escludono le partite di giro la diminuzione risulta di € 899.103,40 ed è dovuta soprattutto alle entrate per alienazione di beni patrimoniali (- € 1.453.406,70).

Per le spese, rispetto alle previsioni, gli impegni sono risultati inferiori di € 3.424.043,41.

In questo caso, se si escludono le partite di giro, i minori impegni hanno riguardato soprattutto le spese correnti (- € 802.168,91).

### **Entrate**

Per quanto riguarda le entrate, con esclusione delle partite di giro, il 49,5% è relativo al Titolo II ("Altre entrate") e nell'ambito di queste la voce più consistente si riferisce ai canoni demaniali (€ 17.783.702,98); di un certo rilievo anche l'entrata per canoni di affitto di beni patrimoniali (€ 1.589.218,90). Consistenti anche i trasferimenti da parte dello Stato (€ 7.539.728,49) rappresentati in buona parte dalle tasse portuali (€ 5.608.954,11).

I contributi della Regione ammontano a € 1.659.187,85.

Relativamente al Titolo III "Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti", ammontanti nel complesso a € 7.405.593,30, circa l'84% si riferisce alla alienazione di immobili.

Per quanto concerne, infine, il Titolo IV e cioè le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale (€ 9.083.652,21) per il 67% si riferiscono a trasferimenti dallo Stato che riguardano soprattutto contributi per manutenzioni straordinarie, per il 21% a trasferimenti dalla Regione e per il 12% a quelli dal Comune.

Le accensioni di prestiti nel 2003 si sono attestate su € 23.073,78 e si riferiscono esclusivamente a depositi di terzi a cauzione e, come nell'esercizio 2002, non sono state effettuate operazioni finanziarie a breve termine.

### **Spese**

Per le spese, con esclusione delle partite di giro, che nel complesso ammontano a € 50.481.337,20, il 65,2% si riferisce a quelle correnti ed il 34,7% a quelle in conto capitale.

VISTO. E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE  
GENOVA, 28 APR. 2004  
SEGRETARIO GENERALE  
E CONTABILE  
IL RESPONSABILE

Il 42% delle spese correnti riguardano gli oneri per il personale in attività di servizio (€ 13.827.792,64). Relativamente a questi oneri si è avuto un incremento, rispetto all'anno precedente, pari all'1,4%.

Consistenti anche le spese per acquisto di beni e servizi (€ 11.984.678,30); nel 2002 tali spese, a seguito della riduzione del 15% apportata dal decreto del Ministero del Tesoro del 29/11/02, sono ammontate ad € 9.468.312,73. Rispetto a tale importo l'incremento nel 2003 è pari al 26,5%. Detto incremento, se non si tiene conto della riduzione di cui al citato decreto ministeriale, corrisponderebbe ad un effettivo incremento del 9%.

Rispetto al 2002 l'incremento di spesa per acquisto di beni e servizi riguarda soprattutto gli interventi di manutenzione ordinaria e le spese promozionali e di propaganda.

Di rilievo anche le spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori (€ 3.564.238,85) nonché quelle relative ad oneri tributari (€ 2.335.814,51) nell'ambito delle quali € 935.724,00 rappresentano la quota parte del condono IVA di cui sopra si è fatto cenno.

Per quanto concerne le spese in conto capitale (€ 17.522.432,33) gran parte di esse si riferiscono all'acquisizione di immobili ed opere portuali (€ 14.439.909,87); di rilievo anche la spesa relativa alle "sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie" (€ 1.894.912,67).

### **Gestione dei residui**

Come posto in evidenza nella situazione finanziaria, i residui attivi al 31 dicembre 2003 ammontavano a € 180.980.553,01 e quelli passivi a € 245.376.356,24. I residui attivi sono costituiti per € 12.948.731,50 da residui di nuova formazione e per € 168.031.821,51 da residui di esercizi precedenti.

Tra i residui attivi di nuova formazione si segnalano quelli relativi ai trasferimenti correnti € 3.444.321,38 ed in conto capitale 4.036.035,57 pari rispettivamente a 37,4% ed al 44,4% dell'accertato.

Relativamente ai canoni demaniali, i residui all'1/1/2003, pari a € 8.739.087,64 (quelli all'1/1/2002 ammontavano ad € 8.266.406,77) sono stati riscossi per il 10,7%, percentuale in flessione rispetto a quella raggiunta nel 2002 (21,3%). Tale tendenza è il sintomo di una sempre maggiore difficoltà nella riscossione di crediti che, come ormai noto, hanno origine in anni lontani. Infatti nel 2003 sono stati riscossi residui del 2002, 2001, 2000 e 1999, rispettivamente, nella misura del 53,49%, 7,16%, 3,66% e 1,89%.

I residui passivi sono pari a € 245.376.356,24 di cui € 221.965.778,39 (90,4%) relativi ad esercizi precedenti.

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE  
GENOVA, 28 APR. 2004

SEGRETERIA GENERALE  
E CONTATO  
IL RESPONSABILE

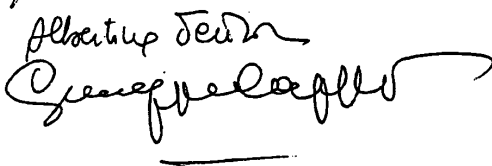
I residui di nuova formazione (€ 23.410.577,85) riguardano, soprattutto, l'acquisizione di immobili e di opere portuali (€ 10.554.057,90), le spese per l'acquisto di beni e servizi (€ 3.397.278,83) e gli accantonamenti per liti, arbitraggi e risarcimenti (€ 3.220.228,44).

Dei residui all'1/1/2003, pari a € 276.650.570,98, sono stati effettuati pagamenti per € 52.688.882,28 e, cioè, nella misura del 19,04%. Nel 2002 la misura dello smaltimento era stata del 22,23%.

Il Collegio, tenuto conto di quanto sopra esposto, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo in esame.

Genova, 15 aprile 2004

Il Collegio

  
Alberto Tedeschi  


PAGINA BIANCA