

AUTORITÀ PORTUALE DI GENOVA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

GENOVA,

21 APR 2005

SEGRETERIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE

Sub A



AUTORITÀ PORTUALE DI GENOVA

**RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' PORTUALE
SUL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2004**

Il Bilancio di previsione dell'Autorità Portuale per l'esercizio 2004, approvato nella sua formulazione iniziale dal Comitato Portuale nella seduta del 5 novembre 2003, e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con fax del 14/1/2004 n. DEM/1/0051 esprimeva entrate per € 177.894.000,00 e spese per € 177.685.000,00 con un avanzo di competenza previsto di € 209.000,00.

In data 6 ottobre 2004 il Comitato Portuale ha deliberato la nota di variazione al bilancio di previsione 2004, pure approvata dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Conclusivamente, a seguito di questi assestamenti, le entrate sono state rettifiche in € 262.009.000,00 e le spese in € 261.800.000,00, con un avanzo di competenza, pertanto, rimasto immutato rispetto a quello originariamente previsto.

I Revisori, quindi, procedono all'esame del rendiconto 2004 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 1/1/04		66.939.954,25		(+)
Riscossioni	87.469.646,37			
Pagamenti	74.955.590,79			
Differenza pagamenti - riscossioni		12.514.055,58		(-)
Cassa al 31/12/04		79.454.009,83		(+)
Residui attivi al 31/12/04	349.333.066,42			
Residui passivi al 31/12/04	423.202.447,42			
Eccedenza residui passivi su attivi		86.383.436,58		(-)
Avanzo di Amm.ne al 31/12/04			5.584.628,83	

Si ha pertanto:

Avanzo di Amm.ne al 31/12/2003		2.544.151,02	
Variazione negativa netta accertata nella gestione dei residui		214.982,61	
Aumento dell'avanzo di competenza dell'esercizio 2004		3.255.460,42	
Avanzo di Amm.ne al 31/12/2004		5.584.628,83	(*)

(*)

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 CONFORME ALL'ORIGINALE

GENOVA,

21 APR. 2005

SEGRETARIA GENERALE
E COMITATO
IL RESPONSABILE

Sub A

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 € 7.511.590,90. 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 € 2.631.645,66 come appresso risultante:

	Valore al 31/12/2003	Variazioni	Valore al 31/12/2004
Entrate Correnti	34.366.577,31	1.827.886,36	36.194.463,67
Spese Correnti	- 32.935.831,09	4.252.958,32	- 28.682.872,77
Ammortamenti e svalutazioni	- 4.591.436,02	- 436.790,88	- 5.028.226,90
Proventi ed oneri straordinari	13.687.534,63	- 14.017.092,70	- 329.558,07
Rettifiche di valore	- 149.894,16	627.733,89	477.839,73
Avanzo/disavanzo economico	10.376.950,67	- 7.745.305,01	2.631.645,66

Lo stesso importo di € 2.631.645,66 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 incremento rispetto all'esercizio precedente di € 30.439.972,11, dovuto sostanzialmente all'iscrizione degli accertamenti notificati dall'Agenzia delle Entrate in data 31 marzo 2004 per imposte, pene pecuniarie e interessi in ordine al mancato assoggettamento all'imposta sul valore aggiunto dei canoni demaniali relativi all'anno 1999.

* * *

Dall'esame del rendiconto finanziario emerge che la gestione dell'esercizio 2004 si chiude con un avanzo di competenza di € 3.255.460,42 ed un avanzo di amministrazione di € 5.584.628,83.

Nell'esercizio precedente la gestione chiudeva con un avanzo di competenza di € 397.559,40 ed un avanzo di amministrazione di € 2.544.151,02.

Per quanto riguarda le entrate, gli accertamenti sono risultati inferiori alle previsioni per € 1.404.670,49.

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

GENOVA,

21 APR. 2005

SEGRETARIO GENERALE
E CONSIGLIO
IL RESPONSABILE

Sub A

Se si escludono le partite di giro risulta un aumento di € 1.572.116,89 dovuto soprattutto alle entrate derivanti da trasferimenti correnti (+ € 1.066.793,93) e altre entrate (+ € 1.028.669,74).

Per le spese, rispetto alle previsioni, gli impegni sono risultati inferiori di € 4.451.130,91.

In questo caso, se si escludono le partite di giro, i minori impegni (€ 1.474.343,53) hanno riguardato soprattutto le spese correnti (- € 922.127,23) e le spese in conto capitale (- € 524.673,68).

Entrate

Per quanto riguarda le entrate che, con esclusione delle partite di giro, ammontano ad € 243.431.116,89, l'83,97% si riferisce ai trasferimenti in conto capitale, il 12,18% alla voce "altre entrate", il 2,68% ai trasferimenti correnti, l'1,17% all'accensione di prestiti.

Relativamente ai trasferimenti in conto capitale (€ 204.422.541,02) per la quasi totalità si tratta di contributi dello Stato per opere (€ 197.028.330,54) e per manutenzioni straordinarie (€ 6.266.037,31).

Per quanto concerne le "altre entrate" (€ 29.654.669,74), si rileva che in buona parte sono costituite da canoni demaniali (€ 17.476.822,69), dalla sovrattassa per merci sbarcate e imbarcate (€ 5.789.408,80), da recuperi e rimborsi diversi (€ 2.434.748,27) e dai canoni di affitto di beni patrimoniali (€ 1.514.602,59).

Circa i trasferimenti correnti (€ 6.539.793,93), si tratta, sostanzialmente, delle tasse portuali (€ 6.491.793,93).

Per la voce accensioni di prestiti, nel 2004 risultano accertamenti per € 22.457,38 che si riferiscono esclusivamente a depositi di terzi a cauzione, come nell'esercizio 2003, non sono state effettuate operazioni finanziarie a breve termine.

Spese

Per le spese, con esclusione delle partite di giro, che nel complesso ammontano a € 240.175.656,47, si evidenzia che le stesse si riferiscono per l'11,94% a quelle correnti e per l'88,04% a quelle in conto capitale.

Il 47,86% delle spese correnti riguarda gli oneri per il personale in attività di servizio (€ 13.728.864,74). Relativamente a questi oneri si è avuto un decremento, rispetto all'anno precedente, pari allo 0,7% dovuto in gran parte alla cessazione dal servizio di 7 unità.

VISTO, E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

GENOVA, 21 APR 2005

SEGRETARIA GENERALE
E CONSTATO
IL RESPONSABILE

Sub A

Consistenti anche le spese per l'acquisto di beni e servizi (€ 10.679.128,62); nel 2003 tali spese sono ammontate ad € 11.984.678,30. Rispetto a tale importo il decremento nel 2004 è di circa l'11%.

Rispetto alle previsioni, meritano particolare menzione i minori impegni relativamente alle "spese postali, telegrafiche e telefoniche" (- € 100.544,32), alle "spese per consulenze, ecc." (- € 108.988,84), ai "premi di assicurazione" (- € 79.700,13), alle "spese per vigilanza" (- € 75.238,62) ed alle "spese promozionali e di propaganda" (- € 53.488,85).

Per quanto concerne le spese in conto capitale (€ 211.470.326,32), gran parte di esse si riferiscono all'acquisizione di immobili e alla realizzazione di opere portuali (€ 209.169.367,85).

In particolare si tratta, soprattutto, di impegni di spesa riferiti alle opere previste nei piani operativi.

Gestione dei residui

Come posto in evidenza nella situazione finanziaria, i residui attivi al 31 dicembre 2004 ammontavano a € 349.333.066,42 e quelli passivi a € 423.202.447,42.

I residui attivi sono costituiti per € 187.651.541,83 da residui di nuova formazione e per € 161.681.524,59 da residui di esercizi precedenti.

Tra i residui attivi di nuova formazione si segnalano quelli relativi ai trasferimenti in conto capitale (€ 181.966.037,31) che rappresentano quasi il 97% del totale.

I residui passivi sono pari a € 423.202.447,42 di cui € 206.900.940,94 (48,9%) relativi ad esercizi precedenti ed € 216.301.506,48 (51,1%) relativi all'anno in corso.

I residui di nuova formazione (€ 216.301.506,48) riguardano soprattutto la realizzazione di opere portuali (€ 196.961.359,02).

A proposito di questi ultimi residui è il caso di precisare che per € 148.000.005,00 si tratta di somme messe a disposizione dell'Autorità Portuale soltanto nel secondo semestre 2004.

A fronte di residui all'1/1/2004, pari a € 245.376.356,24, sono stati effettuati pagamenti per € 33.908.228,18 e, cioè, nella misura del 13,81%.

Nel 2003 la misura dello smaltimento era stata del 19,04%.

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

Genova, 14 aprile 2005

Il Collegio



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

INDICE

- ***Note illustrative al rendiconto finanziario***
- ***Riepilogo titoli e categorie***
- ***Rendiconto finanziario***
 - Parte Prima - Entrata
 - Parte Seconda - Spesa
 - Situazione Amministrativa
- ***Nota Integrativa***
 - *Prospetti:*
 - Stato patrimoniale
 - Conto economico
 - Conto economico commerciale
- ***Fondo Previdenza Lavoratori Portuali***

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO 2004

RENDICONTO FINANZIARIO

Il bilancio finanziario al 31 Dicembre 2004 presenta un avanzo di competenza di € 3.255.460,42 e un avanzo di amministrazione di € 5.584.628,83.

Nel rispetto della legge n. 84 del 28 Gennaio 1994, sarà sottoposto all'approvazione del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

NOTE ILLUSTRATIVE AL RENDICONTO FINANZIARIO

Redatto dal Servizio Ragioneria

PAGINA BIANCA

ENTRATA**TITOLO PRIMO****ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI****CATEGORIA 1****TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO**

2003:	€	7.539.728,49
2004:	€	6.491.793,93

La categoria comprende il gettito delle tasse portuali pari a € 6.491.793,93 che risulta suddiviso in: tassa merci per € 6.463.620,74 e 50 % tassa di ancoraggio per € 28.173,19.

Il restante 50%, unitamente alle altre tasse portuali ed ai diritti portuali, affluisce nel bilancio dello Stato.

Tenendo conto anche delle tasse portuali accertate nel titolo IV "Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale", l'importo complessivo delle tasse devolute all'Autorità Portuale è così costituito:

Tassa sulle merci imbarcate e sbarcate	€	6.463.620,74
Tassa supplementare di ancoraggio	€	<u>56.346,36</u>
Totale	€	6.519.967,10

CATEGORIA 2**TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE**

2003:	€	1.659.187,85
2004:	€	48.000,00

L'accertamento riguarda il contributo della Regione Liguria per l'adozione e la certificazione ISO 14001, relativa al sistema di gestione ambientale.

**TITOLO SECONDO
ALTRE ENTRATE****CATEGORIA 2****REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**

2003: € 20.002.983,45
2004: € 19.517.813,33

La categoria comprende i proventi derivanti dai canoni demaniali, dagli affitti dei beni patrimoniali dell'Ente, dagli interessi attivi e dagli altri redditi e proventi patrimoniali.

- ✓ L'accertamento per canoni demaniali, di complessivi € 17.476.822,69, è così costituito:

	Accertamenti	Riscossioni	% Riscosso
Concessioni per atto	12.864.987,89	12.795.464,00	99,46
Concessioni per licenze	4.377.058,25	4.103.956,76	93,76
Altro	234.776,55	131.567,40	56,04
Totale	17.476.822,69	17.030.988,16	97,45

Le altre entrate della categoria riguardano:

- ✓ i canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente € 1.514.602,59
- ✓ interessi attivi su depositi, conti correnti ed altri afferenti principalmente ad interessi di mora per ritardati pagamenti e di interessi su IRPEG anno d'imposta 1984 € 323.592,66
- ✓ altri redditi e proventi patrimoniali relativi a dividendi distribuiti su alcune partecipazioni detenute dall'Ente € 202.795,39

CATEGORIA 3**POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI**

2003: € 3.043.567,27
2004: € 2.434.748,27