

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Art. 5.

ENTE AUTONOMO PORTO - PALERMO**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI****AL CONTO CONSUNTIVO 1995**

Il Collegio dei Revisori dei Conti si è riunito per procedere all'esame del Conto Consuntivo 1995, assolvendo alle funzioni di accertamento e di riscontro per fornire al Commissario dell'Ente Autonomo del Porto di Palermo l'attestazione di conformità delle risultanze esposte nel Conto Consuntivo con quelle desumibili dai documenti, dai libri e dalle scritture contabili in essere presso l'Ente.

Tale attestazione di parifica ha comportato, così come per precedenti esercizi, una numerosa serie di riscontri su registri e su schede costituenti l'impianto contabile dell'Ente.

La consistenza di cassa risultante al 29 dicembre 1995 indicata in L.12.532.977.451 è stata rilevata esatta dal Collegio dei Revisori sulla base della documentazione esistente presso l'Ente, e precisamente:

- Banca Popolare S. Angelo - Giornale di cassa al 29.12.95 (Tesoreria Provinciale dello Stato - contabilità legge 720/847)	L. 12.124.399.463
- Tesoreria Provinciale dello Stato di Palermo - contabilità speciale n. 1334, mod. 56/T protocollate in arrivo all'Ente Porto con il n. 1285 il 17 febbraio 1995	" 408.577.988 <u>L. 12.532.977.451</u>

Inoltre, al 31.12.95 esiste un saldo di L.203.967.209 presso il c/c postale, come risulta dall'estratto conto inviato dalle PP.TT., protocollato in arrivo all'Ente con il n. 657 in data 30.01.96.

Le variazioni di bilancio, sia in entrata che in uscita, algebricamente ammontanti a L.13.592.497.919 risultano disposte con le seguenti delibere:

- Delibera n. 40 del Commissario dell'Ente del 26.05.95	+ L. 1.000.000.000
- Delibera n. 59 " " " " 01.09.95	+ " 3.279.963.124
- Delibera n. 60 " " " " 22.11.95	+ " <u>9.312.534.795</u>
	+ <u>L. 13.592.497.919</u>

Le rimanenze finali di magazzino sono indicate sulla situazione patrimoniale al 31.12.95 in L.980.796.734.

Gli investimenti mobiliari risultano dalla situazione patrimoniale così costituiti:

1) BACINO 5 S.p.A.	L. 176.400.000
2) MARINA VILLA IGIEA S.p.A.	L. 4.495.000
	<u>L. 180.895.000</u>

Le immobilizzazioni tecniche indicate in L.16.165.745.924 nella situazione patrimoniale al 31 dicembre 1995 corrispondono al totale dei registri dei cespiti; a questo importo bisogna aggiungere L.3.015.310.000 per valori in formazione.

Il fondo per indennità di anzianità del personale è indicato, nella situazione patrimoniale, in L.2.972.084.154.

Di detto fondo sono accantonate presso il conto infruttifero di Tesoreria Provinciale L.2.666.026.638, in un conto con vincolo di destinazione per la corresponsione della indennità T.F.R. Al cap. 420 delle Uscite sono accantonate L.300.000.000.

Il fondo di ammortamento sulle immobilizzazioni tecniche esposto nello stato patrimoniale in L.12.296.141.339 risulta calcolato secondo le percentuali di legge.

L'esame delle risultanze finanziarie della gestione conclusa il 31 dicembre 1995 evidenzia che:

ENTRATE

- Gestione della competenza:

a fronte di entrate accertate per	L. 21.328.594.302
ne sono state riscosse	" 15.499.746.931
pari al 72,67%	
e ne restano da riscuotere	" 5.828.847.371
pari al 27,33%	

- Gestione dei residui:

a fronte di residui attivi per	L. 144.857.676.950
ne risultano riscossi	" 13.865.941.384
pari al 9,57%	
ne rimangono da riscuotere	" 130.991.735.566
pari al 90,43%	

USCITE**- Gestione della competenza**

contro un importo di uscite impegnate per	L.	20.784.656.410
ne risultano pagate	"	15.420.263.493
pari al 74,19		
e ne rimangono da pagare	L.	5.364.392.917
pari al 25,81%		

- Gestione dei residui:

a fronte di residui passivi per	L.	143.598.641.660
ne risultano pagati	"	14.086.504.843
pari al 9,8%		
e ne rimangono da pagare	"	129.512.136.817
pari al 90,19%		

Si rileva che l'elevato volume dei residui è dovuto, soprattutto, ai finanziamenti della ex Casmez ed ai relativi lavori, regolarmente inseriti nel bilancio dell'Ente.

Dall'esame dei titoli I e II delle entrate in c/competenza, queste ultime direttamente connesse all'attività gestionale dell'Ente, risulta:

- Titolo I - Trasferimenti correnti

contro entrate accertate in c/competenza per	L.	100.000.000
risultano rimosse	"	100.000.000
pari al 100%		

- Titolo II - Altre entrate

contro entrate accertate in c/competenza per	L.	14.009.088.849
risultano rimosse	"	9.548.409.124
pari al 68,16%		
e restano da riscuotere	"	4.460.679.725
pari al 31,84%		

Per la gestione dei residui attivi la situazione, sempre riferita ai soli titoli I e II, è la seguente:

- Titolo I - Trasferimenti correnti

contro residui per	L.	9.396.443.272
risultano rimosse	"	945.323.753
pari al 10,06%		
e restano da riscuotere	L.	8.451.119.519
pari all'89,94%		

- Titolo II - Altre entrate

contro residui per	L.	6.309.630.623
risultano rimosse	"	2.264.880.570
pari al 35,90%		
e restano da riscuotere	"	4.044.750.053
pari al 64,10%		

Il Collegio oltre che il rendiconto finanziario, ha esaminato il Conto Economico, l'elenco dei residui attivi e passivi, la dimostrazione dell'avanzo di amministrazione, la dimostrazione della consistenza di cassa, i cui allegati dimostrativi formano parte integrante della presente relazione, ed ha accertato:

- un disavanzo economico di L.589.340.620;
- un avanzo finanziario di competenza di L.543.937.892 derivante dalla differenza tra entrate accertate e uscite impegnate nell'anno;
- un avanzo di amministrazione di L.14.477.030.654;
- una rimanenza finale di cassa di L.12.532.977.451 di cui si è detto prima.

L'esame complessivo dei dati esposti in bilancio evidenzia tra le entrate:

- nella categoria <<vendita di beni e prestazioni di servizi>>, un aumento di 775.668.111 rispetto al passato esercizio (+ 10,26%);
- una diminuzione dei <<redditi patrimoniali>> per minori canoni demaniali accertati rispetto al '94;
- le poste correttive di spese correnti si riferiscono, soprattutto al contributo erogato dal Ministero LL.PP. per la ordinaria manutenzione delle opere, aree ed edifici demaniali (L.944.168.900) e per la straordinaria manutenzione della Stazione Marittima (L.1.000.000.000) La categoria contiene anche un capitolo per recuperi e rimborsi all'Ente;
- la categoria <<trasferimenti dallo Stato in c/capitale>> contiene le tasse supplementari di ancoraggio e sulle merci imbarcate e sbarcate, diminuite rispetto al '94;

- la categoria <<trasferimenti della Regione in c/capitale>> è costituita dal contributo ordinario previsto dalla legge 23/73.

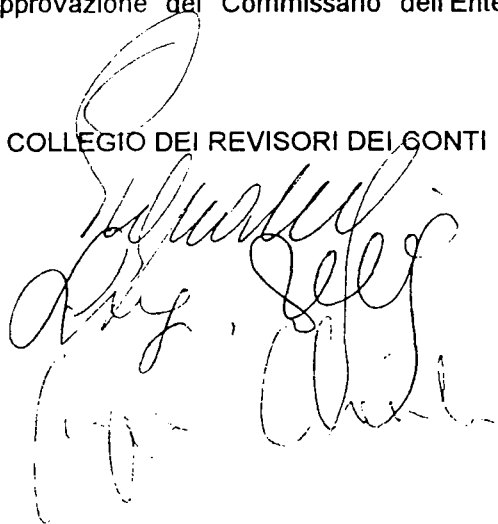
Per le uscite:

- le spese per gli organi dell'Ente sono diminuite del 2,96% per l'assenza di sedute degli organi collegiali sino alla data dell'insediamento del Comitato Portuale;
- gli oneri per il personale sono indicati con un decremento, rispetto al '94 del 7,52% a seguito della messa in quiescenza di 7 dipendenti che hanno lasciato il servizio;
- le spese per acquisto di beni di consumo e servizi, che sono diminuite del 12,37%, contengono i costi della ordinaria manutenzione oltre alle voci normalmente gravitanti sulla categoria (manutenzione attrezzature, acquisto materiale di consumo, ecc.);
- gli oneri tributari risentono dei pagamenti ILOR, IRPEF, IRPEG e tassa patrimoniale, relativi sia al 1994 che al 1995;
- sul cap. 360 sono stati utilizzati gli appositi trasferimenti statali e regionali di cui al cap. 420 e 440 delle entrate.

Dopo l'esame della gestione 1995 sono stati esaminati i riaccertamenti dei residui attivi e passivi relativi agli esercizi pregressi e ne è stata condivisa l'opportunità, peraltro sempre sollecitata dal Collegio.

Tutto ciò premesso, il Collegio dei Revisori dei Conti ritiene che il Conto Consuntivo 1995 possa essere sottoposto all'approvazione del Commissario dell'Ente Autonomo del Porto di Palermo.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

All. 6

CONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 1995

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

Totale Entrate (Titoli I e II) Accertate
(come da conto finanziario)

L 14 109 088 849

Totale Spese Correnti Impegnate
(come da conto finanziario)

L 13 235 978 477

Totale parte prima (I)

L 14 109 088 849

Totale parte prima (I)

L 13 235 978 477

All. 6

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

RICAVI

A) Risconti passivi iniziali	L	222.085.160
B) Produzioni interne	L	
C) Trasferimenti attivi in natura	L	
D) Variazioni patrimoniali straordinarie		
- Sopravvenienze attive	L	
- Insussistenze passive	L	
- Plusvalenze	L	67.849.056
	L	<u>67.849.056</u>
E) Variazioni nei residui		
- Minori residui passivi	L	9.373.393.499
- Maggiori residui attivi	L	10.724.947
	L	<u>9.384.118.446</u>
F) Risconti attivi finali	L	<u>38.850.156</u>
G) Interessi attivi	L	
H) Rimanenze di magazzino	L	<u>980.796.734</u>
I) Altri ricavi	L	<u>27.385.506</u>
L) Ricavi già contabilizzati nel titolo II del conto finanziario		
- Lavori di ordinaria manutenz.	L	-339.086.341
- Lavori di straordinaria manut.	L	-652.480.581
	L	<u>-991.566.992</u>
Totale Parte Seconda (2)	L	<u>9.729.518.066</u>
Totale generale (1 + 2)	L	<u>23.838.606.915</u>
Disavanzo economico	L	<u>589.340.620</u>
Totale a pareggio	L	<u>24.427.947.535</u>

COSTI

A) Risconti attivi iniziali	L	34.348.507
B) Oneri in natura per produzioni interne	L	
C) Trasferimenti passivi in natura	L	
D) Quota ammortamenti e deperimenti		
- Immobili	L	
- Impianti, attrezzature, macchinari	L	901.297.512
- Automezzi, mobili e macchine	L	81.843.871
- Diversi	L	
	L	<u>983.141.383</u>
E) Svalutazioni e deprezzamenti	L	
- Minori residui attivi	L	9.641.229.324
- Maggiori residui passivi	L	
	L	<u>9.641.229.324</u>
F) Risconti passivi finali	L	<u>186.362.645</u>
G) Quota per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale	L	<u>409.681.000</u>
H) Variazioni patrimoniali straordinarie		
- Sopravvenienze passive	L	57.505.000
- Insussistenze attive	L	
- Minusvalenze	L	100.831.071
	L	<u>158.336.071</u>
I) Costi già contabilizzati nel 1994	L	<u>-430.830.730</u>
L) Altri costi	L	<u>220.206.436</u>
M) Costi già contabilizzati dei titoli I* del conto finanziario	L	<u>-991.566.992</u>
N) Rimanenze iniziali di magazzino	L	<u>981.061.414</u>
Totale Parte Seconda (2)	L	<u>11.191.969.058</u>
Totale generale (1 + 2)	L	<u>24.427.947.535</u>
Avanzo economico	L	
Totale a pareggio	L	

AL.7

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1995

Numero Conti	ATTIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
		Al 1-1-95	Al 31-12-95	in più	in meno
1000002	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
- Cassa					
- Banche		12.900 863 298	9 866 950 813		3.033 912 485
- Conti correnti postali		180 738 795	203 967 209	23 228 414	
		<u>13 081 602 093</u>	<u>10 070 918 022</u>	<u>23.228 414</u>	<u>3 033 912 485</u>
1000021	RESIDUI ATTIVI				
- Verso lo Stato ed altri Enti		150 978 310 905	131 761 521 856		19 216 789 049
- Verso utenti		3 195 094 613	3 622 258 046	427 163 433	
- Verso altri		177 757 341	445 236 043	267 478 702	
		<u>154 351 162 859</u>	<u>135 829 015 945</u>	<u>694 642 135</u>	<u>19 216 789 049</u>
1000003	CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
- Depositi					
- Depositi vincolati per il fondo indennità anzianità		826 640 987	2 666 026 638	1 839 385 651	
- Polizze contratte con compagnie di assicurazione per l'indennità di licenziamento al personale					
- Prestiti ed anticipazioni a breve					
- Crediti diversi termine					
		<u>826 640 987</u>	<u>2 666 026 638</u>	<u>1.839 385 651</u>	
3060000	RIMANENZE DI ESERCIZIO				
- Magazzino		981 061 414	980 796 734		264 680
- Riscatti attivi diversi		34 348 507	38 850 156	4 501 649	
		<u>1 015 409 921</u>	<u>1 019 646 890</u>	<u>4 501 649</u>	<u>264 680</u>
1000041	INVESTIMENTI MOBILIARI				
- Partecipazioni azionarie		238 400 000	180 895 000		57 505 000
- Conferimenti a quote in altri enti					
- Titoli di credito		2 846 846 980			2 846 846 980
		<u>3 085 246 980</u>	<u>180 895 000</u>		<u>2 904 351 980</u>
1030001	IMMOBILI				
- Terreni		5 125 500 163	5 125 500 163		
- Fabbricati					
- Opere portuali		2 600 000	38 593 262 158	38 590 662 158	
- Valori in formazione		389 030 159 300	340 537 778 504		48 492 380 796
		<u>394 158 259 463</u>	<u>384 256 540 825</u>	<u>38.590 662 158</u>	<u>48.492 380 796</u>
1032202	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
- Impianti fissi ed altre immobilizzazioni tecniche		16 400 000	16 400 000		
- Attrezzature e macchinari		15 144 285 968	14 946 265 268		198 020 700
- Mobili e macchine ordinarie di ufficio		853 629 395	855 100 660	1 471 265	
- Automezzi al servizio del porto		348 319 996	347 979 996		340 000
- Valori in formazione		3 000 000 000	3 015 310 000	15 310 000	
		<u>19 362 635 359</u>	<u>19.181 055.924</u>	<u>16.781.265</u>	<u>198 360 700</u>

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1995

Numero Conti	ATTIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
		Al 1-1-1995	Al 31-12-95	in più	in meno
3090001	PARTITE VARIE	5.829.458.871	5.775.058.871		54.400.000
	ALTRI COSTI PLURIENNALI				
	- Costi e perdite di emissione	-			
	- Costi pluriennali diversi	-			
	TOTALE ATTIVITA'	591.710.416.533	558.979.158.115	41.169.201.272	32.731.258.418
3070001	DEFICIT PATRIMONIALE				
	- Disavanzo economico es. prec.	5.023.368.702	5.023.368.702		
	- Disavanzo economico		589.340.620	589.340.620	
		596.733.785.235	564.591.867.437	41.758.541.892	73.900.459.690
1040102	CONTI D'ORDINE				
	- Valori di terzi depositi a cauzione, garanzia, ecc	233.564.449	147.142.910		86.421.539
	- Conti diversi				
		233.564.449	147.142.910		86.421.539

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1995

Numero Conti	PASSIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
		Al 1-1-1995	Al 31-12-95	in più	in meno
	DEBITI DI TESORERIA				
	- Anticipazioni del tesoriere	-			
	- Scoperti di conto corrente	-			
	3000202 RESIDUI PASSIVI				
	- Verso lo Stato ed altri Enti	384 284 692	240 172 055		144 112 637
	- Verso fornitori	152 492 756 014	132 964 929 012		19 527 827 002
	- Verso altri	597 449 974	679 861 675	82 411 701	
		153 474 490 680	133 884 962 742	82 411 701	19 671 939 639
	3000302 DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
	- Mutui ed anticipazioni passive	-			
	- Obbligazioni in circolazione	-			
	- Debiti diversi	-			
	RIMANENZE DI ESERCIZIO				
	- Risconti passivi diversi	222 085 160	186 362 645		35 722 515
	- Ratei passivi				
		222 085 160	186 362 645		35 722 515
	3000105 FONDI DI ACCANTONAMENTO				
	- Fondo svalutazione titoli	-			
	- Fondo liquidazione indennità di anzianità al personale	3 485 360 515	2 972 084 154		513 276 361
	- Fondo imposte e tasse	157 997 084	157 997 084		
	- Fondi diversi				
		3 643 357 599	3 130 081 238		513 276 361
	3030005 FONDI AMMORTAMENTO				
	- Immobili	364 000			364 000
	- Immobilizzazioni tecniche	11 438 945 408	12 296 141 339	857 195 931	
		11 439 309 408	12 296 141 339	857 195 931	364 000
	PARTITE VARIE				
	TOTALE PASSIVITA'	168 779 242 847	149 497 547 964	939 607 632	20 221 302 515

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1995

Numero Conti	PASSIVITA'	CONSISTENZA		DIFFERENZA	
		Al 1-1-1995	Al 31-12-95	in più	in meno
3070001	PATRIMONIO NETTO				
	- Fondo di dotazione	-			
	- Fondo patrimoniale	5 611 153 852	5 611 153 852		
	- Fondo contrib. c/ capitale	414 802 637 053	402 254 178 580		12 548 458 473
	- Fondo Riserva Ammortamento anticipato	311 764 442			311 764 442
	- Riserve diverse				
	- Fondo rivalutazione Legge 576/75				
	- Avanzo economico es. prec.	6 528 960 124	7 228 887 041	700 026 917	
	- Avanzo economico dell'eser.	700 026 917			700 026 917
	TOTALE A PAREGGIO	427 954 542 888	415 094 319 473	700 026 917	13 560 249 832
1040102	CONTI D'ORDINE				
	- Valori di terzi depositi a cauzione, garanzia, ecc.	233 564 449	147 142 910		86 421 539
	- Conti diversi				
		233 564 449	147 142 910		86 421 539

All. 8

ENTE AUTONOMO PORTO - PALERMO**CONTO CONSUNTIVO 1995****RESIDUI ATTIVI****Cap. 100 - Contributi Comuni**

Esercizio 1993:

Comune di Ficarazzi	L.	1.170.265	
" " Monreale	"	22.075.460	
" " Torretta	"	1.410.270	L. 24.655.995

Cap. 130 - Contributi altri Enti Pubblici**DA EX ASMEZ E DA CASSA DD.PP.**

- 1979 - Molo Nord Molo Martello	L.	209.375.000	
- 1980 - Terminal Containers 2° lotto	L.	47.818.313	
" - Capannone deposito franco	"	36.856.350	
" - Magazzino frigorifero	"	34.327.000	
" - Banchine Superbacino	"	177.353.640	
	L.	296.355.303	
- 1981 - Impianto di stoccaggio	L.	31.223.000	
" - Escavazione banchina trapezoidale	"	117.944.560	
	L.	149.167.560	
- 1985 - Impianto di degassifica	L.	564.016.755	
- 1987 - Deviazione e conv. acque Passo di Rigano	L.	1.414.472.000	
- 1990 - Completamento Diga Acquasanta dir. Est 7° lotto	L.	41.751.179	
" - Prolung. Diga Acquasanta dir. Est ultimo lotto	"	1.257.932.000	
	L.	1.299.683.179	
- 1991 - Rettifica banchina Quattroventi	L.	88.872.040	
- 1993 - Rifacimento frigorifero Molo Piave	L.	17.602.808	
" - Terminal container	"	497.870.679	
" - Terminal rinfuse secche	"	3.889.048.200	
	L.	4.404.521.687	L. 8.426.463.524

Cap. 150 - Proventi servizio traffico merciMezzi meccanici

Esercizi precedenti	L.	132.000	
Esercizio 1995	"	521.356.720	
	L.	521.488.720	

Acqua in rada

Esercizio 1995	L.	47.379.175	L.	568.867.895
----------------	----	------------	----	-------------

Cap. 160 - Proventi esercizio traffico passeggeriPasserella mobile

Esercizio 1995	L.	4.903.000	
----------------	----	-----------	--

Proventi servizi ai passeggeri

Esercizio 1995	"	116.200.000	L.	121.103.000
----------------	---	-------------	----	-------------

Cap. 180 - Proventi magazzini e spazi

Esercizio 1995		L.	9.288.550
----------------	--	----	-----------

Cap. 190 - Proventi diversiAcqua in banchina

Esercizi precedenti	L.	28.148.221	
Esercizio 1995	"	1.003.968.750	
	L.	1.032.116.971	

Telefoni in banchina

Esercizio 1995	L.	3.592.705	
----------------	----	-----------	--

Proventi vari

Esercizio 1995	L.	10.000	
----------------	----	--------	--

Energia elettrica

Esercizi precedenti	L.	375.370.155	
Esercizio 1995	"	156.221.308	
	L.	531.591.463	

Pulizia specchi acquei

Esercizio 1995	L.	602.000	L.	1.567.913.139
----------------	----	---------	----	---------------

Cap. 200 - Canoni affitti beni patrimoniali

Esercizio 1995		L.	17.316.668
----------------	--	----	------------