

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La gestione di competenza relativa all'esercizio 1995 chiude con un avanzo di amministrazione di f. 12.025.639.998 secondo le risultanze del prospetto che segue:

CREDITI DI TESORERIA ALL'1.01.1995 f. 3.961.078.088

RISCOSSIONI:

- in c/competenza	f. 8.368.525.736	
- in c/residui	f. <u>4.423.568.203</u>	
		f. 12.792.093.939

PAGAMENTI:

- in c/competenza	f. 7.570.754.341	
- in c/residui	f. <u>4.189.485.144</u>	f. 11.760.239.485

CONSISTENZA CASSA AL 31.12.1995 f. 4.992.932.452

RESIDUI ATTIVI:

- esercizi precedenti	f. 26.812.512.035	
- d'esercizio	f. <u>3.973.961.741</u>	
		f. 30.786.473.776

RESIDUI PASSIVI:

- esercizi precedenti	f. 22.220.390.961	
- d'esercizio	f. <u>1.533.375.359</u>	
		f. 23.753.766.320

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.1995 f. 12.025.639.998

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il patrimonio netto dell'Ente al 31.12.1995 si quantifica in f. 3.707.599.274 con un aumento di f. 751.561.136.

Tale aumento è derivato dall'utilizzo di parte dell'utile d'esercizio che si è determinato al 31.12.1995.

Infatti come risulta dal prospetto del Conto Economico al 31.12.1995 l'Ente chiude con un utile di f. 1.936.021.158 che però viene utilizzato in parte per assorbire la perdita d'esercizio 1993 (f. 25.633.870) e la perdita d'esercizio 1994 (f. 1.158.826.152).

Attività:

La consistenza di cassa al 31.12.1995 è di f. 4.992.932.542 con un aumento rispetto al 31.12.1994 di f. 1.031.854.454.

I beni patrimoniali compresi i costi pluriennali ed i beni in formazione ammontano a f. 53.887.408.843 diminuiscono rispetto all'esercizio 1994 di f. 4.140.071.815 a seguito di alcune cancellazioni della voce "beni in formazione" che non hanno trovato una concreta attuazione ed aumentano per f. 718.091.110, subiscono pertanto un decremento di f. 3.619.612.056.

Da notare l'aumento della voce "impianti e macchinari" a seguito del passaggio dei mezzi della banchina n. 16 che erano iscritti fra i beni in formazione (+14.946.134.956) nonché l'aumento della voce "costi pluriennali" per il passaggio dei lavori relativi alla urbanizzazione banchine 15-16 (contributo Regione Lazio Legge regionale 1/92) da beni in formazione (+3.077.647.972).

I crediti diversi (residui attivi) ammontano a f. 30.786.473.776 con una diminuzione rispetto all'esercizio 1994 di f. 809.360.133.

Il magazzino materiali di scorta ha una consistenza di f. 112.000.000.

Le partecipazioni azionarie dell'Ente ereditate dal Consorzio ammontano a f. 315.000.000.

I depositi cauzionali presso terzi restano invariati rispetto all'esercizio 1994 ed ammontano a f. 4.176.852.

La perdita d'esercizio 1993 e 1994 viene assorbita con parte dell'utile d'esercizio al 31.12.1995.

Passività:

Il fondo accantonamento ex art. 55 del D.P.R. 597/73 ammonta a f. 48.498.391.158 e rimane invariato rispetto all'esercizio 1994 perchè non affluisce più nel fondo la tassa portuale d'esercizio che per effetto della legge 84/94 rientra fra le entrate correnti.

I fondi di ammortamento per le quote d'esercizio hanno avuto un incremento di f. 2.156.629.476 a seguito dell'ammortamento dei beni della Banchina n. 16 ed una diminuzione per f. 197.631.351 per cui aumentano rispetto all'esercizio 1994 di f. 1.958.998.125.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Il fondo indennità liquidazione del personale ammonta a f. 2.203.577.722 e comprende la rivalutazione ISTAT (legge 297/29.06.1982) e le quote maturate nell'anno e le indennità pagate nel corso del 1995 a carico del fondo.

Tuttavia il fondo risulta ancora sbilanciato rispetto agli effettivi trattamenti per fine rapporto per f. 191.778.153.

I mutui passivi ammontano a f. 4.813.864.987 diminuiscono di f. 619.153.563 per effetto del pagamento delle quote di mutuo da parte del Ministero dei Trasporti come disposto dalla Legge 84/94 art. 28 comma 1 e come comunicato dal Ministero stesso con nota 5190711 del 12.3.96.

I debiti diversi (residui passivi) ammontano a f. 23.753.766.320 con un decremento rispetto all'esercizio 1994 di f. 6.890.110.940.

I creditori per depositi ammontano a f. 150.086.618 con un incremento di f. 10.080.000 rispetto all'esercizio 1994 a seguito di depositi (+20.200.000) e pagamenti (-10.120.000) effettuati nel corso dell'anno 1995.

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTIAL BILANCIO CONSUNTIVO 1995

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 1995 dell'Autorità Portuale di Civitavecchia, presenta le seguenti risultanze complessive:

· CONTO DELLE COMPETENZE

ENTRATE

a) Correnti per:

- contributo ordinario dello Stato	
- contributo delle Regioni	£. 844.000.000
- contributo delle Provincie e Comuni	
- contributo Camere di Commercio	
- devoluzione quota tasse portuali	£. 1.613.173.000
- proventi prestazioni di servizi	£. 6.521.023.195
- proventi patrimoniali	£. 1.403.805.135
- recuperi e rimborsi	£. 784.366.642
- entrate varie ed eventuali	£. 3.299.365

£. 11.169.667.337

b) In C/Capitale per:

- devoluzione tassa su merci imbarcate e sbarcate
- trasferimenti Regione Lazio
- depositi di terzi a cauzione
- rimborsi danni
- alienazione beni materiali

£. 20.200.000

£. 5.250.000

c) partite di giro

£. 1.147.370.140

TOTALE GENERALE ENTRATE

£. 12.342.487.477

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

USCITE

a) Correnti per:

- indennità agli Organi dell'Ente	£. 271.343.500	
- oneri per il personale	£. 4.116.720.100	
- acquisto di beni e servizi	£. 1.876.130.924	
- interessi passivi e spese bancarie	£. 36.285.753	
- imposte e tasse	£. 528.890.850	
- spese diverse	£. 258.079.458	

		£. 7.087.450.585

b) in C/Capitale per:

- acquisto opere portuali	£. 2.000.000	
- acquisto immobilizzazioni tecniche	£. 716.091.110	
- indennità di anzianità	£. 141.097.865	
- restituzione cauzioni	£. 10.120.000	

		£. 869.308.975

c) Partite di giro £. 1.147.370.140

TOTALE GENERALE USCITE £. 9.104.129.700

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

- Fondo di cassa all'1.01.1995	£. 3.961.078.088
- Riscossioni	£. 12.792.093.939
- Pagamenti	£. 11.760.239.485

Fondo di cassa al 31.12.1995	£. 4.992.932.452
- Residui attivi	£. 30.786.473.776
- Residui passivi	£. 23.753.766.320

I dati sopra riportati pongono in evidenza che alle occorrenze dell'attività

dell'Ente è stato fatto fronte essenzialmente con la devoluzione delle tasse portuali e i concorsi per le spese di manutenzione delle opere portuali, che hanno rappresentato circa il 25% delle entrate correnti, ed i proventi delle prestazioni di servizio e proventi patrimoniali che hanno rappresentato circa il 76% delle predette entrate.

Rispetto alle previsioni definitive le entrate correnti accertate nel corso del 1995 sono risultate superiori nel complesso per f. 702.944.337 in considerazione di maggiori introiti per traffico merci per f. 926.023.695 e per maggiori proventi da servizi diversi cui hanno fatto riscontro minori entrate per concorsi da parte dello Stato per spese di manutenzione.

L'attività istituzionale svolta dall'Ente nel corso del 1995 ha comportato spese per il personale per f. 4.116.720.600, pari al 57% delle spese correnti, e spese per acquisto di beni e servizi per f. 1.876.130.924 pari al 26% delle spese correnti con una diminuzione complessiva netta di f. 780.323.191 rispetto alle previsioni in bilancio a motivo di economie verificatesi in quasi tutte le voci di spesa.

Nel corso del 1995 sono stati effettuati lavori per infrastrutture portuali e acquisti di attrezzature e mobili d'ufficio utilizzando le disponibilità stanziare a tali fini nel bilancio per complessive f. 716.091.110, con una variazione in meno rispetto alle previsioni di f. 6.367.719.851.

Premesso quanto sopra e facendo espresso rinvio alla documentazione predisposta dagli uffici dell'Ente per elementi di dettaglio in ordine alle singole parti del consuntivo in esame, il Collegio dei Revisori dei Conti considerato che:

- i dati di sintesi riportati nel bilancio corrispondono a quelli analitici annotati nelle scritture contabili dell'Ente;
- le spese sono state impegnate nei limiti degli stanziamenti approvati fatta esclusione di quelle per le spese per il personale relative alle indennità di anzianità ed a quelle per realizzo di entrate;
- i residui attivi e passivi sono stati ridotti rispettivamente per f. 450.207.545 e per f. 3.733.717.353 per accertamento da parte dell'amministrazione dell'Ente di motivi di inesigibilità per i primi e per il venir meno di impegni che non hanno trovato concreta

realizzazione per i secondi;

- le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in bilancio al costo storico dedotto l'ammortamento;
- le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte per la parte giudicata pluriennale al netto dell'ammortamento;
- le quote di ammortamento applicate coincidono con i coefficienti previsti dalla vigente normativa fiscale;
- le partecipazioni sono state iscritte al costo di acquisto diverso dal metodo del patrimonio netto;
- il fondo trattamento di fine rapporto, nonostante il contributo dello Stato finalizzato a sostenere il costo dell'esodo portuale, è ancora inferiore agli impegni futuri dell'Ente per f. 191.778.153;
- le rimanenze continuano ad essere valutate convezionalmente nonostante i rilievi più volte esternati dal Collegio;

ritiene che il Conto Consuntivo in parola possa essere approvato fermo restando le osservazioni formulate nel corso delle verifiche effettuate dal Collegio alla gestione dell'Ente e non senza segnalare all'attenzione degli Organi responsabili le seguenti questioni:

- a) l'esercizio in esame è stato caratterizzato da una gestione sostanzialmente di attesa e non sono stati più contabilizzati i contributi erogati dallo Stato e dagli Enti locali. A talé ultimo riguardo va segnalato che il contributo della Regione non risulta ancora riscosso mentre sussistono residui attivi relativamente ai contributi di altri enti locali;
- b) la consistenza dei residui attivi e passivi è ancora rilevante tenuto conto delle dimensioni del bilancio dell'Ente, per cui si continua a sollecitare ogni azione di revisione della massa dei residui per la sollecita riscossione di quelli fondati e la cancellazione di quelli non più validi;
- c) tenuto conto dell'ammontare dei residui in esame, si segnala altresì la necessità di

definire la questione degli emolumenti al personale non dipendente dell'Ente;

- d) la rilevanza del risultato di amministrazione consiglia una sollecita decisione sull'utilizzo dello stesso ai fini del miglioramento dei servizi d'istituto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

BILANCIO CONSUNTIVO

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CODICE	C A P I T O L O		GESTIONE DI COMPETENZA				
	NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			MAGGIORI O MINORI ENTRATE
				RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALI ACCERTATI	
		Avanzo di amministrazione esercizio 1994	4.913.034.737	--	--	4.913.034.737	
		Fondo iniziale di cassa presunto					
		TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
		Categoria I - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO					
		Contributo dello Stato:					
1.01.01	010	Ordinario (Legge 13.05.1988 n. 153)	--	--	--	--	--
1.01.02	020	Straordinario (Legge)	--	--	--	--	--
1.01.03	030	Devoluzione tassa sulle merci imbarcate, sbarcate ed in transito e addizionale.	1.600.000.000	1.390.500.000	222.673.000	1.613.173.000	13.173.000
1.01.04	040	Devoluzione tassa supplementare di ancoraggio	--	--	--	--	--
1.01.05	050	Devoluzione tassa sui passeggeri.	--	--	--	--	--
1.01.06	060	Devoluzione tassa sugli automezzi	--	--	--	--	--
1.01.07	070	Devoluzione tassa sui carri ferroviari.	--	--	--	--	--
1.01.08	080	Devoluzione delle quote di tasse portuali destinate al pa- gamento della quota di interessi passivi su mutui pre- visti dal D.P.R. 13.03.1974	--	--	--	--	--
		Totale Categoria I	1.600.000.000	1.390.500.000	222.673.000	1.613.173.000	13.173.000
		Categoria II - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI					
1.02.01	090	Contributo delle Regioni	844.000.000	44.000.000	800.000.000	844.000.000	--
		Totale Categoria II	844.000.000	44.000.000	800.000.000	844.000.000	--
		Categoria III - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE					
1.03.01	100	Contributo dei Comuni e delle Provincie	--	--	--	--	--
		Totale Categoria III	--	--	--	--	--
		Categoria IV - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					
1.04.01	110	Contributi Camere di Commercio	--	--	--	--	--
1.04.02	120	Contributi altri Enti Pubblici	--	--	--	--	--
1.04.03	130	Contributi diversi	--	--	--	--	--
		Totale Categoria IV	--	--	--	--	--
		Categoria I.	1.600.000.000	1.390.500.000	222.673.000	1.613.173.000	13.173.000
		Categoria II	844.000.000	44.000.000	800.000.000	844.000.000	--
		Categoria III	--	--	--	--	--
		Categoria IV	--	--	--	--	--
		TOTALE TITOLO I	2.444.000.000	1.434.500.000	1.022.673.000	2.457.173.000	13.173.000

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
INIZIALI	RISCOSSI	DA RISCOUTERE	TOTALE	VARIAZIONI + o -	PREVISIONE	RISCOSSIONI	DIFFERENZE + o -	
--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	1.600.000.000	1.390.500.000	- 209.550.000	222.673.000
--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	1.600.000.000	1.390.500.000	- 209.550.000	222.673.000
800.000.000	800.000.000	--	800.000.000	--	1.644.000.000	844.000.000	- 800.000.000	800.000.000
800.000.000	800.000.000	--	800.000.000	--	1.644.000.000	844.000.000	- 800.000.000	800.000.000
241.325.000	--	241.325.000	241.325.000	--	450.000.000	--	- 450.000.000	241.325.000
241.325.000	--	241.325.000	241.325.000	--	450.000.000	--	- 450.000.000	241.325.000
113.038.000	105.000.000	10.038.000	115.038.000	+ 2.000.000	103.000.000	105.000.000	+ 2.000.000	10.038.000
--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.000.000	--	2.000.000	2.000.000	--	--	--	--	2.000.000
115.038.000	105.000.000	12.038.000	117.038.000	+ 2.000.000	103.000.000	105.000.000	+ 2.000.000	12.038.000
--	--	--	--	--	1.600.000.000	1.390.500.000	- 209.500.000	222.673.000
800.000.000	800.000.000	--	800.000.000	--	1.644.000.000	844.000.000	- 800.000.000	800.000.000
241.325.000	--	241.325.000	241.325.000	--	450.000.000	--	- 450.000.000	241.325.000
115.038.000	105.000.000	12.038.000	117.038.000	+ 2.000.000	103.000.000	105.000.000	+ 2.000.000	12.038.000
1.156.363.000	905.000.000	253.363.000	1.156.363.000	+ 2.000.000	3.797.000.000	2.339.500.000	-1.457.500.000	1.276.036.000

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA				
	NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE RISCOSE	DA RISCOUTERE	TOTALI ACCERTATI	MAGGIORI O MINORI ENTRATE
		TITOLO II - ALTRE ENTRATE					
		Categoria I - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI					
2.01.01	200	Proventi servizi traffico merci	2.500.000.000	2.178.282.380	597.060.019	2.775.342.399	275.342.399
2.01.02	210	Proventi servizi traffico passeggeri	--	--	--	--	--
2.01.03	220	Proventi servizi carri ferroviari	--	--	--	--	--
2.01.04	230	Proventi magazzini e spazi	--	--	--	--	--
2.01.05	240	Proventi diversi	300.000.000	245.715.470	108.214.609	353.930.079	53.930.079
2.01.06	250	Proventi diritti autonomi	2.795.000.000	2.280.015.171	1.111.735.546	3.391.750.717	596.750.717
2.01.07	260	Locazione M.M. Terminal Containers	--	--	--	--	--
		Totale Categoria I	5.595.000.000	4.704.013.021	1.817.010.174	6.521.023.195	926.023.195
		Categoria II - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
2.02.01	300	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente	109.550.000	75.547.500	57.367.500	132.915.000	23.365.000
2.02.02	310	Canoni demaniali	1.210.000.000	890.796.734	258.228.720	1.149.025.454	60.974.546
2.02.03	320	Interessi attivi su titoli, su depositi, conti correnti	90.000.000	25.076.528	96.788.153	121.864.681	31.864.681
2.02.04	330	Dividendi	--	--	--	--	--
2.02.05	340	Altri proventi patrimoniali	--	--	--	--	--
		Totale Categoria II	1.409.550.000	991.420.762	412.384.373	1.403.805.135	5.744.865
		Categoria III - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
2.03.01	400	Recuperi e rimborsi diversi	175.000.000	179.721.049	54.669.793	234.390.842	59.390.842
2.03.02	410	Concorsi da parte dello Stato (M.ro LL.PP.) e di altri Enti per spese di servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia	825.000.000	--	549.975.800	549.975.800	275.024.200
		Totale Categoria III	1.000.000.000	179.721.049	604.645.593	784.366.642	215.633.358
		Categoria IV - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
2.04.01	450	Entrate varie ed eventuali	5.000.000	3.299.365	--	3.299.365	1.700.635
		Totale Categoria IV	5.000.000	3.299.365	--	3.299.365	1.700.635
		TOTALE TITOLO II	8.009.550.000	5.878.454.197	2.834.040.140	8.712.494.337	702.944.337