

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

SUL BILANCIO CONSUNTIVO 1998

Il conto consuntivo al 31 dicembre 1998, che viene sottoposto all'approvazione del Comitato, comprende il conto finanziario, lo stato patrimoniale e un conto economico. Lo schema di bilancio è modificato, rispetto a quello in uso alla soppressa Azienda dei Mezzi Meccanici e dei Magazzini e adottato fino al 1997, ed assume la nuova formulazione approvata dal Ministero vigilante per le Autorità portuali.

L'esercizio finanziario 1998 è concluso con un avanzo finanziario di £.4.675.726.775 che è pari alla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente, ammontante a £.4.787.382.348, e l'eccedenza passiva dei movimenti di capitale per £.111.655.573 .

Il buon risultato finanziario della gestione decorsa, ha consentito un parallelo aumento dell'avanzo di amministrazione che sale da £.15.063.463.643 della fine del 1997, a £. 19.859.607.855.

E' proseguita nel 1998 l'attività diretta alla privatizzazione dei servizi ai passeggeri, dopo la concessione alla Società Cons. p.az. "Ancona Merci" dei beni per la movimentazione delle merci, che è stata avviata dal giugno del 1997.

Resta ancora affidato in gestione diretta alla Autorità portuale il ramo di attività relativo alla Stazione Marittima ai sensi dell'art.6, 1° comma, lett. c) della L. 84/94.

Il Collegio ritiene necessario che sia completato il processo di privatizzazione. A tal fine, con delibera del 15 ottobre 1998 n. 55, il Comitato portuale ha espresso la volontà di procedere all'affidamento in concessione del Servizio della Stazione Marittima mediante bando di concorso, ed ha dato mandato alla Segreteria Tecnica di procedere alla redazione del bando di gara.

Le risultanze del decorso esercizio sono dimostrate in sintesi come segue:

CONTO FINANZIARIO

ENTRATE

Correnti	£.	9.461.271.156	
Conto capitale	"	21.283.933.955	
Partite di giro	"	732.328.272	
	£.		<u>31.477.533.383</u>

USCITE

Correnti	£.	4.673.888.808	
Conto capitale	"	21.395.589.528	
Partite di giro	"	732.328.272	
	£.		<u>26.801.806.608</u>
Avanzo finanziario 1998	£.		4.675.726.775

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

- Avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio 1998	£.	15.063.463.643
- Avanzo di amministrazione al 31.12.1998	"	19.859.607.855

Variazione in aumento	£.	4.796.144.212
		=====

La situazione di cassa si può riassumere come appresso:

FONDO CASSA

- Consistenza all'1.1.1998	£.	12.832.101.300
- Consistenza al 31.12.1998	"	35.229.379.381

Variazione in aumento	£.	22.397.278.081
		=====

L'impennata della liquidità nel corso dell'anno, che aumenta di £. 22.397,3 milioni, è dovuta alla lievitazione dei residui passivi, derivanti dal c/capitale. Si tratta di somme conservate, per un totale di £. 20.473,4 milioni, relative ad opere finanziate ed impegnate.

La giacenza liquida è destinata quindi a sgonfiarsi durante il corrente anno con il progresso dei lavori in corso d'esecuzione. Tra le disponibilità sono compresi gli accantonamenti per il TFR dei dipendenti (per £. 980,1 milioni), e delle somme incassate con vincolo di destinazione agli investimenti (per £. 6.269,1 milioni).

Si precisa che l'intera disponibilità di cassa, ivi compresa la quota relativa ai trattamenti di fine rapporto dei dipendenti, è depositata presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, nel rispetto della normativa sulla Tesoreria Unica.

Nel merito dei risultati di gestione, si deve rappresentare che sono compresi i ricavi ed i costi relativi alla gestione diretta della Stazione Marittima. Le relative risultanze sono ricapitolate in una contabilità autonoma, ai fini degli adempimenti fiscali di questa attività economica residua.

Per quanto concerne i proventi propri dell'Autorità portuale, particolare attenzione meritano i canoni demaniali. La previsione iniziale di introito (£. milioni 3.450) è stata aggiornata in sede di assestamento a £.3.900 milioni; sono stati infine accertati £. 4.171,2 milioni. Il fenomeno della morosità, in passato rilevante, si è quindi ridimensionato. Nel 1998, sono stati accertati canoni pluriennali, per complessive £. 106,8 milioni. Nel conto economico, si procede al risconto delle quote di competenze di futuri esercizi. Tra le somme da riscuotere per £. 929,3 milioni, figurano i canoni dovuti dalla Soc. Fincantieri (milioni 474) e dalle FF.SS (milioni 360) per occupazione di suolo demaniale. Lo stato delle vertenze in atto con Fincantieri ed FF.SS. è descritto nella relazione della Presidenza, cui si fa rinvio.

Nel settore dei trasferimenti correnti, gli introiti sono stati in linea con la previsione assestata.

Come è noto, la struttura economica relativa ai servizi resi dalla ex Azienda dei M. M. e M. ha esaurito la propria attività con il processo di privatizzazione. Il bilancio in esame comprende pertanto solo proventi e costi della gestione della Stazione Marittima, per l'intero anno 1998, di cui al conto economico allegato al bilancio e che si possono riepilogare come segue, con l'indicazione del risultato economico riguardante il settore di attività.

- Ricavi (proventi traffico passeggeri, tariffe TIR canoni locali Stazione Marittima, ecc...)	£.	2.565.423.188 (+)
- Spese (mano d'opera, personale temporaneo, pulizia, consumi vari, quota spese generali, ecc.)	£.	1.295.282.795 (-)

Utile prima delle imposte	£.	1.270.140.393 (+)
Imposte (IRPEG - IRAP)	£.	576.081.225 (-)

Utile	"	<u>694.059.168</u>

Passando all'esame della spesa di pertinenza dell'Ente pubblico, si rileva in via preliminare che si sono verificate eccedenze di spesa, nei confronti dei dati assestati, nei seguenti capitoli:

- Indennità e rimborsi spese per missioni	£.	48.263
- Spese diverse	"	4.102.740
- I.V.A.	"	557.913
- Partite in sospeso	£	4.116.000

Il Collegio, preso atto che tali eccedenze sono di modesta entità, rappresenta che le somme impegnate, oltre i limiti delle disponibilità di bilancio, debbono essere ratificate dal Comitato portuale.

Passando all'analisi delle diverse componenti della spesa, si sottolinea che gli oneri per il personale nel loro complesso sono rimasti al di sotto della dotazione autorizzata, per £. 193,8 milioni. In conseguenza del realizzato processo di privatizzazione, non figurano gli oneri per gli incentivi al personale esodato, che nel 1997 hanno pesato per £. 1.765,3 milioni.

Il numero dei dipendenti, dopo i pensionamenti e gli esodi incentivati, si è ridotto a n. 17 unità, che compongono la Segreteria Tecnico-Operativa, e 3 unità in esubero. Nel corso dell'anno sono state assunte tre nuove figure professionali, di cui una in precedenza comandata e confermata in ruolo, un ingegnere ed un geometra.

Anche le spese relative all'acquisto di beni e servizi sono state accertate con una riduzione di £. 373 milioni rispetto alle previsioni definitive. La spesa per le consulenze, si riduce di £. 72,6 milioni, rispetto ai 100 milioni autorizzati. Rispetto al 1997, poi, la spesa impegnata si è ridotta ad un terzo e quindi ad un livello fisiologico.

Sempre in tema di spese correnti, gli oneri tributari sono contenuti nell'importo di £. 900 milioni, un poco meno dell'importo assegnato nella previsione assestata. Con l'esaurirsi delle funzioni economiche, anche gli oneri fiscali si sono più che dimezzati rispetto al 1997. Hanno riguardato per £. 719 milioni gli acconti versati per IRPEP e IRAP relativo alla gestione della Stazione Marittima in eccedenza rispetto alle somme effettivamente dovute, calcolate a consuntivo in £. 576,1 milioni, tenuto conto anche delle trattenute fiscali su interessi attivi (a calcolo) per £. 10 milioni. Ne risulta una posizione a credito di £. 153 milioni.

Si dà atto che l'Ente ha provveduto nel corso dell'anno al versamento delle quote di ammortamento dovute allo Stato, per £. 20 milioni, relativi a beni mobili di proprietà erariale, per i quali non è ancora spirato il periodo ventennale di ammortamento. Si è esaurita nel 1997, la rateizzazione del debito progressivo in conto ammortamento ripartito in otto anni (1990-1997), approvato dal Dicastero vigilante.

Passando alla sezione in c/capitale, si rappresenta che:

- la categoria delle acquisizioni di immobili e grandi opere portuali è di gran lunga la più significativa del settore in c/ capitale. La dotazione iniziale di £. 5.050 milioni, ha raggiunto l'importo di £. 22.257 milioni, a seguito del trasferimento dallo Stato, ai sensi della legge 27.2.98, n.30, dei fondi per le opere infrastrutturali nel porto.

A fronte di questo complesso di oneri già assunti, sono stati accertati finanziamenti statali per un totale di £. 20.208,9 milioni e il contributo regionale £. 1.000 milioni.

Sempre sul tema degli investimenti in opera di grande infrastrutturazione, i buoni risultati degli esercizi precedenti hanno consentito l'accumulo di un consistente avanzo di amministrazione (milioni 19.859,6). Il collegio prende atto anche in questa sede che, nel preventivo 1999, sono state previste autorizzazioni di spesa per la categoria in esame per £. 10.700, finanziate per £. 6.089 milioni mediante utilizzo parziale delle predette risorse disponibili.

- il movimento di £. milioni 108,3 riguarda l'accantonamento al TFR per il 1998 a favore del personale. A carico del fondo di anzianità ci sono stati esborsi modesti nel corso dell'anno, con l'esaurimento nel corso del 1997 dei prepensionati e degli esodi agevolati. La consistenza finale del Fondo trattamento fine rapporto di £. 980,9 milioni, copre le esigenze finanziarie maturate dai dipendenti in servizio.

In conclusione, il conto consuntivo per l'esercizio 1998 si è mosso nei limiti indicati in sede previsionale e non offre motivi di rilievo per quanto attiene l'equilibrio tra costi e ricavi.

Nel richiamare le su esposte considerazioni, il Collegio ritiene che il conto consuntivo per l'esercizio 1998 possa essere approvato.

*F. lo***Il Collegio dei revisori dei conti**



**COMITATO PORTUALE
DELIBERAZIONE n° 20
29 Aprile 1999
- seconda convocazione -**

oggetto: approvazione Bilancio consuntivo per l'esercizio 1998.

Il Comitato Portuale:

- visto l'art. 9, comma 3, lettera d), della Legge 28/1/1994, n° 84 e successive modifiche ed integrazioni;
- visto l'art. 12, comma 2, lettera a), della richiamata Legge 84/94;
- visto il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 1998 con annessa Relazione del Presidente dell'Autorità Portuale;
- vista la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti sul predetto Bilancio Consuntivo;
- preso atto che nei sottoindicati Capitoli in fase di assestamento dei relativi dati di Bilancio si sono verificate, per motivazioni contingenti, le evidenziate eccedenze di spesa per maggiori somme impegnate oltre i relativi limiti di disponibilità:
 - cap. 4 "Emolumenti al personale non dipendente dall'Ente" << Cassa >>
per lire 21.570.801-
 - cap. 5 "Indennità e rimborsi spese per missioni" << Competenza >>
per lire 48.263-
 - cap. 25 "Spese diverse" << Competenza >>
per lire 4.102.740-
 - cap. 54 "IVA" - Partite di giro - << Competenza >>
per lire 557.913-
 - cap. 59 "Partite in sospeso" - Partite di giro - << Competenza >>
per lire 4.116.000-
- ritenuto di ratificare le suindicate eccedenze di spesa;

D E L I B E R A

Art. 1

Sono ratificate le eccedenze di spesa per maggiori somme impegnate oltre i relativi limiti di disponibilità dei sottoindicati capitoli del Bilancio per l'esercizio 1998, come in premessa indicato:

II

- cap. 4 "Emolumenti al personale non dipendente dall'Ente" << Cassa >>
per lire 21.570.801-
- cap. 5 "Indennità e rimborsi spese per missioni" << Competenza >>
per lire 48.263-
- cap. 25 "Spese diverse" << Competenza >>
per lire 4.102.740-
- cap. 54 "IVA" - Partite di giro - << Competenza >>
per lire 557.913-
- cap. 59 "Partite in sospeso" - Partite di giro - << Competenza >>
per lire 4.116.000-

Art. 2

E' approvato il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 1998 di cui all'elaborato allegato al presente atto.

Risultato della votazione palese

Membri del Comitato Portuale:			22
Membri presenti alla votazione:			15
N°	favorevoli - 15	contrari - 0	astenuti - 0
1	Alessandro PAVLIDI		
2	Alfonso VENDITTI		
3	Giorgio OCCHIPINTI		
4	Edoardo MENTRASTI		
5	Raffaele BUCCIARELLI		
6	Aldemaro PIETRUCCHI		
7	Arrigo ARCHIBUGI		
8	Giovanni SARONNE		
9	Enzo MARCONI		
10	Giordano MANCINELLI		
11	Paolo GALLI		
12	Giovanni SERPILLI		
13	Fabio BORGOGNONI		
14	Fernando MESSI		
15	Roberto BUGIO		

Il Presidente
Dott. Alessandro PAVLIDI

BILANCIO CONSUNTIVO

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

		CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA						
1	2	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertati
				in più	in meno				
1	2	3	4	5 (7 - 4)	6 (4 - 7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)
		Avanzo di amministrazione	15.063.463.643	=	=	15.063.463.643	=	=	15.063.463.643
		Fondo iniziale di cassa	=	=	=	=	12.832.101.300	=	=
		TITOLO I*							
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
		Categoria 1a - Trasferimenti da parte dello Stato							
1 01 01	1	- Contributo dello Stato ordinario (Legge) L.	=	=	=	=	=	=	=
		straordinario (Legge) L.	=	=	=	=	=	=	=
		- Per la manut. ordinaria (Conv. M.LL.PP.)....	515.500.000	=	=	515.500.000	515.577.400	=	515.577.400
1 01 02	2	- Develuzione tasse sulle merci imbarcate, sbarcate ed in transito e addizionale (Legge 5.5.76, n. 355 e D.P.R. 12 maggio 77)	1.800.000.000	550.000.000	=	2.350.000.000	1.906.309.810	393.690.190	2.300.000.000
1 01 03	3	- Develuzione taxa supplementare di ancoraggio	=	=	=	=	=	=	=
1 01 04	4	- Develuzione taxa sui passeggeri	=	=	=	=	=	=	=
1 01 05	5	- Develuzione taxa sugli automezzi	=	=	=	=	=	=	=
1 01 06	6	- Develuzione taxa sui carri ferroviari	=	=	=	=	=	=	=
1 01 07	7	- Develuzione delle quote di tasse portuali destinate al pagamento della quota interessi passivi sui mutui previsti dal D.P.R. 13.3.74	=	=	=	=	=	=	=
		Totale 1a categoria	2.315.500.000	550.000.000	=	2.865.500.000	2.421.887.210	393.690.190	2.815.577.400

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine esercizio
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
In più	In meno					In più	In meno			In più	In meno	
11 (10-7)	12 (7-10)					13	14			15 (16-14)	16 (14+15)	
=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
=	=	=	=	=	=	=	=	12.832.101.300	12.832.101.300	=	=	=
=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
77.400	=	1.031.154.800	1.031.154.800	=	1.031.154.800	=	=	1.031.000.000	1.546.732.200	515.732.200	=	=
=	50.000.000	2.153.848.425	2.153.848.425	=	2.153.848.425	=	=	4.200.000.000	4.060.158.235	=	139.841.765	393.690.190
=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	=
77.400	50.000.000	3.185.003.225	3.185.003.225	=	3.185.003.225	=	=	5.231.000.000	5.606.890.435	515.732.200	139.841.765	393.690.190

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
	N°	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertati
				in più	in meno				
1	2	3	4	5 (7 - 4)	6 (4 - 7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)
1 02 01	8	<u>Categoria 2a</u> - Trasferimenti da parte delle Regioni							
		- Contributo della Regione (Legge)	=	=	=	=	=	=	=
		Totale 2a categoria	=	=	=	=	=	=	=
		<u>Categoria 3a</u> - Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province							
1 03 01	8bis	Contributi comunali	70.000.000	=	35.000.000	35.000.000	=	35.000.000	35.000.000
1 03 02	8ter	Contributi provinciali	=	=	=	=	=	=	=
		Totale 3a categoria	70.000.000	=	35.000.000	35.000.000	=	35.000.000	35.000.000
		<u>Categoria 4a</u> - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico							
1 04 01	9	- Contributi Camere di Commercio	=	=	=	=	=	=	=
1 04 02	10	- Contributi altri Enti pubblici	=	=	=	=	=	=	=
1 04 03	11	- Contributi diversi	=	=	=	=	=	=	=
		Totale 4a categoria	=	=	=	=	=	=	=
		Categoria 1a	2.315.500.000	550.000.000	=	2.865.500.000	2.421.887.210	393.690.190	2.815.577.400
		Categoria 2a	=	=	=	=	=	=	=
		Categoria 3a	70.000.000	=	35.000.000	35.000.000	=	35.000.000	35.000.000
		Categoria 4a	=	=	=	=	=	=	=
		Totale Titolo 1°	2.385.500.000	550.000.000	35.000.000	2.900.500.000	2.421.887.210	428.690.190	2.850.577.400

		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine esercizio
Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
in più	in meno					in più	in meno			in più	in meno	
11 (10-7)	12 (7-10)	13	14	15 (16-14)	16 (14+15)	17 (16-13)	18 (13-16)	19	20	21 (20-19)	22 (19-20)	23 (9+15)
"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	70.000.000	"	70.000.000	70.000.000	"	"	105.000.000	"	"	105.000.000	105.000.000
"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	70.000.000	"	70.000.000	70.000.000	"	"	105.000.000	"	"	105.000.000	105.000.000
"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"
77.400	50.000.000	3.185.003.225	3.185.003.225	"	3.185.003.225	"	"	5.231.000.000	5.606.890.435	515.732.200	139.841.765	393.690.190
"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"
"	"	70.000.000	"	70.000.000	70.000.000	"	"	105.000.000	"	"	105.000.000	105.000.000
"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"	"
77.400	50.000.000	3.255.003.225	3.185.003.225	70.000.000	3.225.003.225	"	"	5.336.000.000	5.606.890.435	515.732.200	244.841.765	498.690.190

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA						
	N°	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SONNE ACCERTATE		
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totali accertati
				In più	In meno				
1	2	3	4	5 (7 - 4)	6 (4 - 7)	7 (4+5-6)	8	9 (10-8)	10 (8+9)
		<u>TITOLO II*</u> <u>ALTRE ENTRATE</u> <u>Categoria 1a - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi</u>							
2 01 01 0	12	- Proventi servizi traffico merci	=	=	=	=	=	=	=
2 01 02 0	13	- Proventi servizi traffico passeggeri	110.000.000	990.000.000	=	1.100.000.000	955.055.200	152.389.600	1.107.444.800
2 01 03 0	14	- Proventi servizi carri ferroviari	=	=	=	=	=	=	=
2 01 04 0	15	- Proventi magazzini e spazi	160.000.000	690.000.000	=	850.000.000	627.645.000	141.995.000	769.640.000
2 01 05 0	16	- Proventi diversi	30.000.000	=	=	30.000.000	8.800.000	15.787.477	24.587.477
		Totale 1a categoria	300.000.000	1.680.000.000	=	1.980.000.000	1.591.500.200	310.172.077	1.901.672.277
		 <u>Categoria 2a - Redditi e proventi patrimoniali</u>							
2 02 01 0	17	- Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente	=	=	=	=	=	=	=
2 02 02 0	18	- Canoni demaniali	3.450.000.000	450.000.000	=	3.900.000.000	3.241.897.087	929.353.165	4.171.250.252
2 02 03 0	19	- Interessi attivi su titoli, su depositi, conti correnti, ecc.	200.000.000	=	=	200.000.000	22.534.958	244.125.738	266.660.696
2 02 04 0	20	- Dividendi	=	=	=	=	=	=	=
2 02 05 0	21	- Altri proventi patrimoniali	=	=	=	=	=	=	=
		Totale 2a categoria	3.650.000.000	450.000.000	=	4.100.000.000	3.264.432.045	1.173.478.903	4.437.910.948