

- U 126/40 “Spese per realizzo delle entrate” che ha registrato un incremento rispetto al preventivo, passando da una previsione di € 571.858,00 ad un impegnato € 1.522.077,03 con un incremento pari ad € 950.219,03 derivante in gran parte dall'allestimento presso la stazione marittima di un presidio sanitario di prima assistenza e dal potenziamento nel periodo estivo del servizio di trasporto passeggeri alla stazione ferroviaria;
  
- U 131/10 “Spese connesse alla sicurezza dei tre porti” che ha registrato un decremento rispetto al preventivo, passando da una previsione di € 4.829.955,00 ad un impegnato € 3.693.809,14 con una diminuzione di € 1.136.145,86 dipesa dai forti investimenti effettuati negli esercizi precedenti permettendo così un ridimensionamento della spesa nell'esercizio 2011;
  
- U 142/10 “Accantonamento TFR” che ha registrato un decremento rispetto al preventivo, passando da una previsione di € 800.000,00 ad un impegnato € 548.366,20 con un decremento pari ad € 251.633,80 maturato da un accantonamento eccessivamente prudente, così come avvenuto per tutti gli oneri del personale;

Si precisa, infine, che sono stati rispettati i limiti di spesa relativi a studi ed incarichi di consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza, autovetture e per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dall'Ente come risulta dalla tabella inserita nella relazione tecnico/amministrativa.

### USCITE IN CONTO CAPITALE

Le somme iscritte in Bilancio per uscite in conto capitale, per un totale di € 23.306.199,80, risultano così impegnate:

- per acquisto di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti Tit. II Cat. 2.1.1 € 19.650.713,12;
- per acquisizione di immobilizzazioni tecniche Tit. II Cat. 2.1.2 € 675.480,00;
- per indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio Tit. II, Cat. 2.1.5; € 326.313,58;
- per spese rimborsi di mutui Tit. II – Cat. 2.2.1 € 2.653.693,10.

Il raffronto tra la previsione definitiva e l'accertato fa emergere i seguenti scostamenti:

- U 211/10 “Acquisizione di immobili e opere portuali”, privo di stanziamento iniziale, rileva nel 2011 un impegnato € 10.780.428,61 dovuto ad alcuni importanti lavori infrastrutturali (messa in sicurezza banchina porto Fiumicino, ristrutturazione diga foranea, riparazione banchina porto Gaeta, demolizione sili porto Civitavecchia e altre) intrapresi dall'Ente utilizzando le risorse finanziarie resesi disponibili a seguito della destinazione dall'avanzo di amministrazione degli anni precedenti e dal maggior gettito accertato per il periodo 2006 – 2009 (tasse portuali Total-Erg);
- U 211/20 “Lavori di straordinaria manutenzione” che ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 1.535.663,00 ad un impegnato € 3.847.364,51 con un aumento pari ad € 2.311.701,51 derivante dai maggiori lavori di manutenzione straordinaria conseguenti alla maggiore disponibilità finanziaria richiamata al capitolo precedente;
- U 211/30 “Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi progettazioni investimenti” privo di stanziamento iniziale rileva nel 2011 un impegnato di € 4.753.916,00 dovuto alla progettazione dell'ampliamento del porto di Fiumicino conseguente all'approvazione del piano nuovo piano regolatore portuale;
- U 212/40 “Acquisto di beni immateriali” che ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 200.000,00 ad un impegnato € 375.480,00 con un aumento pari ad € 175.480,00 originatasi in gran parte dalla realizzazione della rete informatica nei porti di Fiumicino e Gaeta;
- U 215/30 “Indennità di anzianità” che ha registrato un decremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 500.000,0 ad un impegnato € 326.313,58 con un decremento pari ad € 173.686,42 dovuto al minor numero di esodi dei dipendenti prossimi al pensionamento rispetto a quanto preventivato;
- U 221/20 “Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine” che ha registrato un decremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 2.757.200,00 ad un impegnato € 2.653.693,10 con un decremento pari ad € 103.506,90 dovuto ad una sovrastima della previsione iniziale.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

CREDITI DI TESORERIA ALL'1.01.2011	€	431.784,58
RISCOSSIONI:		
- in c/competenza	€ 46.146.375,08	
- in c/residui	<u>€ 56.345.666,31</u>	€ 102.492.041,39
PAGAMENTI:		
- in c/competenza	€ 39.927.966,32	
- in c/residui	<u>€ 54.997.905,93</u>	€ 94.925.872,25
<b>SOMMA VINCOLATA C/O BANCA D'ITALIA</b>	€	431.784,58
<b>CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2011</b>	<u>€</u>	<u>7.997.953,72</u>
RESIDUI ATTIVI:		
- esercizi precedenti	€ 189.595.873,45	
- d'esercizio	<u>€ 14.740.620,36</u>	€ 204.336.493,81
RESIDUI PASSIVI:		
- esercizi precedenti	€ 161.525.435,97	
- d'esercizio	<u>€ 21.601.315,63</u>	€ 183.126.751,60
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011</b>	<u>€</u>	<u>29.207.695,93</u>
<b>Parte vincolata</b>		
al Trattamento di fine rapporto	€ 1.644.733,06	
ai Fondi per rischi ed oneri	€ 10.477.412,05	
<b>Parte disponibile</b>	€ 17.085.550,82	

**GESTIONE DEI RESIDUI**

I residui attivi al 31.12.2011 ammontano ad €. 204.336.493,81 di cui €. 14.740.620,36 derivanti dalla gestione di competenza ed €. 189.595.873,45 dalla gestione degli anni precedenti

I residui passivi al 31.12.2011 ammontano ad €. 183.126.751,60 di cui €. 21.601.315,63 derivanti dalla gestione di competenza ed €. 161.525.435,97 dalla gestione degli anni precedenti.

La situazione dei residui attivi e passivi, quale appariva dal Bilancio alla fine del passato esercizio, raffrontata con quella al 31.12.2011, risulta la seguente:

	<b>1.01.2011 (31.12.2010)</b>	<b>31.12.2011</b>
attivi	€. 246.627.963,32	€. 204.336.493,81
passivi	€. 217.634.603,17	€. 183.126.751,60

I residui attivi degli anni pregressi pari ad €. 189.595.873,45 sono articolati come segue:

Titolo I	Entrate correnti	€. 15.734.572,61
Titolo II	Entrate in conto capitale	€. 167.476.752,78
Titolo III	Partite di giro	€. 6.384.548,06
	<b>TOTALE</b>	€. 189.595.873,45

I residui attivi della gestione di competenza pari ad €. 14.740.620,36 sono articolati come segue:

Titolo I	Entrate correnti	€. 11.546.803,76
Titolo II	Entrate in conto capitale	€. 1.000.000,00
Titolo III	Partite di giro	€. 2.193.816,60
	<b>TOTALE</b>	€. 14.740.620,36

I residui passivi degli anni pregressi pari ad €. 161.525.435,97 sono articolati come segue:

Titolo I	Spese correnti	€. 4.361.533,82
Titolo II	Spese in c/capitale	€. 157.080.517,08
Titolo III	Spese per partite di giro	€. 83.385,07
	<b>TOTALE</b>	€. 161.525.435,97

I residui passivi della gestione di competenza pari a €. 21.601.315,63 sono articolati come segue:

Titolo I	Spese correnti	€. 7.615.421,49
Titolo II	Spese in c/capitale	€. 12.994.812,79
Titolo III	Spese per partite di giro	<u>€. 991.081,35</u>
	TOTALE	€. 21.601.315,63

Il Collegio prende atto che nel corso dell'anno 2011 l'intera gestione dei residui è stata inserita nel sistema informatizzato. Sono stati riscontrati i verbali, concernenti rispettivamente la cancellazione di alcune partite di residui passivi ed attivi. Al riguardo, il Collegio, dopo una attenta analisi delle singole voci di credito e debito, ritiene che la proposta di cancellazione delle stesse possa trovare accoglimento.

### CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

L'Avanzo economico dell'esercizio 2011 risulta pari a €. 9.328.253,70, a fronte di €. 1.334.497,66 dell'anno 2010.

Per quanto riguarda il risultato economico conseguito si segnala in particolare quanto segue:

I ricavi (vedansi conto economico), costituiti dai proventi delle vendite e delle prestazioni portuali, dai proventi della gestione del demanio, dai ricavi diversi, dai contributi in conto esercizio, dai recuperi, dai proventi delle tasse e diritti portuali e dai ricavi provenienti dalla gestione dei mezzi meccanici ammontano complessivamente ad €. 55.881.965,53 contro € 55.992.393,52 rilevati nel 2010.

I costi complessivi dell'esercizio, per il conto economico in esame, ammontano a €. 42.373.932,44 contro € 52.855.453,50 della gestione passata. I costi di maggior incidenza economica nell'esercizio 2011 attengono per buona parte ai servizi (€. 48.587.911,34) nonché agli oneri del personale diretti e riflessi (€. 11.365.758,40).

Nella situazione patrimoniale elaborata, posta all'esame del Collegio, il valore delle immobilizzazioni nette (€. 272.458.443,20 rispetto ad € 249.710.649,15 dell'anno precedente) è stato indicato al netto dei rispettivi Fondi di Ammortamento (valore contabile).

In concreto, le segnalazioni in precedenza eseguite confermano che, il patrimonio netto, per effetto della gestione positiva dell'Ente, si è incrementato passando da € 44.819.238,80 del 2010 ad € 48.899.334,50 dell'esercizio 2011.



Maggiori e dettagliate notizie saranno oggetto delle note illustrative di accompagnamento dei suddetti elaborati contabili, a cui sin da ora se ne fa rinvio, quali la relazione sulla gestione, la nota integrativa al bilancio, oggetto di puntuale riscontro da parte del Collegio.

---ooo000ooo---

La disamina complessiva del rendiconto finanziario concernente l'esercizio 2011 fa emergere che a fronte di Entrate correnti accertate ammontanti a €. 52.484.235,69, risultano Uscite correnti per €. 31.265.320,59, con la conseguente realizzazione di un saldo positivo tra Entrate correnti e Uscite correnti di €. 21.218.915,10.

Invero, a fronte di Entrate correnti previste per €. 51.372.315,00 si contrappongono Entrate accertate per €. 52.484.235,69 con un incremento di €. 1.111.920,69 (maggiori entrate), mentre per le Uscite correnti a fronte di una previsione di €. 34.484.662,88 si contrappongono impegni per €. 31.265.320,59, con un decremento di €. 3.219.342,29 (minori uscite).

Precisando che le variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno non hanno riguardato l'Utilizzo di Fondo di Riserva, la gestione chiude con un disavanzo di €. 642.286,51.

Per maggiori e dettagliate notizie si fa rinvio alla relazione tecnico/amministrativa ed alla nota integrativa che sono parte integrante del presente verbale.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nel dare atto che le risultanze del Bilancio Consuntivo concernente la gestione dell'esercizio 2011 sono conformi ai dati che emergono dalle scritture contabili, per quanto sopra esposto ed in virtù delle ulteriori informazioni acquisite collegialmente, esprime parere favorevole a che lo schema di Rendiconto Generale, preventivamente rimesso al suo esame, possa essere sottoposto al Comitato Portuale per l'approvazione.

Fatto, letto e sottoscritto.

IL COLLEGIO  
DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT. SCIPIONE DE MICCO

DOTT.SSA FRANCESCA FOTI

DOTT. MAURIZIO PETRUCCI

