

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

SUL BILANCIO CONSUNTIVO 1997

Il conto consuntivo al 31 dicembre 1997, che viene sottoposto all'approvazione del Comitato, comprende il conto finanziario, lo stato patrimoniale e un conto economico, nella formulazione adottata per gli Enti pubblici. Lo schema di bilancio è sempre quello in uso alla soppressa Azienda dei Mezzi Meccanici e dei Magazzini, in attesa che venga approvato dai Ministeri dei Trasporti e Navigazione e dal Tesoro il regolamento di contabilità deliberato dall'Autorità Portuale.

L'esercizio finanziario 1997 si è concluso con un avanzo finanziario di £. 3.501.266.956 che è pari alla somma algebrica tra l'avanzo di parte corrente, ammontante a £. 5.822.626.069, e l'eccedenza passiva dei movimenti di capitale per £. 2.321.359.113.

Il buon risultato finanziario della gestione decorsa, che si colloca dopo l'avanzo di £. 930.983.456 conseguito nell'esercizio 1996, ha consentito un parallelo aumento dell'avanzo di amministrazione che al 31 dicembre scorso ascende a £. 15.063.463.643.

L'esercizio 1997 ha segnato la conclusione della lunga fase transitoria, iniziata nel gennaio 1995 con l'istituzione dell'Autorità Portuale, durante la quale il nuovo organismo ha convissuto con la preesistente gestione economica dell'Azienda dei Mezzi Meccanici. Il processo di privatizzazione dell'attività di movimentazione merci si è concluso con la delibera n° 28 del 5.6.1997 con la quale il Comitato Portuale ha approvato l'atto di concessione, alla Società Cons. per azioni "Ancona Merci", dei beni e delle pertinenze demaniali marittime per l'esercizio dell'attività di imbarco e sbarco delle merci. E' proseguita nel corso dell'anno l'attività diretta alla privatizzazione dei servizi ai passeggeri, che faceva anch'essa capo alla ex Azienda dei Mezzi Meccanici e Magazzini.

Anche questo ramo di attività - che resta affidata in gestione diretta all'Autorità Portuale, ai sensi dell'art. 23, 5° comma, della L. 84/94 - non richiede pertanto la sussistenza del pregresso organismo portuale. Il Presidente dell'Autorità, nella sua veste di Commissario, ai sensi dell'art. 8 - comma 2 bis - della ripetuta legge - ha deliberato in data 31.12.1997, la completa dismissione di tutte le attività operative dell'ente pubblico economico Azienda dei M.M. e M. e il subingresso dell'Ente pubblico nel possesso dei beni non trasferiti e in tutti i rapporti in corso.

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

CONTO FINANZIARIO

ENTRATE

Correnti	£.	15.081.312.029	
Conto Capitale	£.	4.314.000.000	
Partite di giro	£.	2.797.742.988	
			£. <u>22.193.055.017</u>

USCITE

Correnti	£.	9.258.685.960	
Conto Capitale	£.	6.635.359.113	
Partite di giro	£.	2.797.742.988	
			£. <u>18.691.788.061</u>

AVANZO FINANZIARIO 1997

£. 3.501.266.956
=====

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

- Avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio 1997	£.	11.548.547.033
- Avanzo di amministrazione al 31.12.1997	£.	15.063.463.643

VARIAZIONE IN AUMENTO

£. 3.514.916.610
=====

LA SITUAZIONE DI CASSA SI PUO' RIASSUMERE COME APPRESSO :

FONDO CASSA

- Consistenza all'1.1.1997	£.	12.519.119.853
- Consistenza al 31.12.1997	£.	12.832.101.300

VARIAZIONE IN AUMENTO

£. 312.981.447
=====

La variazione della liquidità, nel corso dell'anno, pari al 2,50% fornisce un'immagine di sostanziale stabilità dei flussi di cassa. Flussi destinati per altro ad un sostanziale incremento nei primi mesi del corrente anno per il concorso di fattori eccezionali, quali il pagamento delle pregresse tasse sui prodotti petroliferi e di somme trasferite da parte del Ministero dei Trasporti e Navigazione, per £. 15.309 Milioni, ai sensi della legge 543/1988, per la realizzazione di opere infrastrutturali nel porto.

La giacenza liquida, al termine della gestione, consente la copertura degli accantonamenti per il TFR dei dipendenti (per £. 882 milioni), e delle somme incassate con vincolo di destinazione agli investimenti (per £. Milioni 6.239).

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 le attività operative dell'ex Azienda dei Mezzi Meccanici e dei Magazzini hanno mantenuto anche nei sei mesi iniziali del 1997, prima cioè dell'avvenuta privatizzazione, la capacità di creare un margine attivo tra costi e ricavi di esercizio. Non si è in grado tuttavia di definire, in termini precisi, la quota parte del risultato attivo della gestione da attribuire alle attività operative per il verificarsi di eventi inattesi e di carattere non ricorrente.

Per quanto concerne i proventi propri dell'Autorità Portuale, particolare attenzione meritano i canoni demaniali. In proposito, si rappresenta che la previsione iniziale di introito (£. Milioni 1.155) è stata aggiornata in sede di assestamento a £. 3.650 milioni; sono accertati in £. 4.327 milioni, con una forte accelerazione nel corso dell'anno. In sostanza, quindi, si è quasi risolto il fenomeno della morosità, in passato rilevante.

Il consistente incremento del flusso di introiti nel 1997 è dovuto infatti all'acquisizione di canoni pregressi relativi agli anni 1995 - 1996, per complessive £. 1.496 milioni. Inoltre, sono stati accertati nell'anno canoni pluriennali, che secondo il criterio di competenza andrebbero riferiti ai successivi esercizi, per complessive £. 430 milioni. Del complesso degli introiti per canoni demaniali, come predetto per £. 4.327,2 milioni, circa la metà sono di pertinenza dell'anno in esame.

Anche nel settore dei trasferimenti correnti, la devoluzione delle tasse sulle merci è stata accertata in forte crescita, rispetto alla previsione iniziale di £. 960 milioni. La progressione di £. 3.109,8 milioni è dovuta all'accertamento di tasse di competenza dell'esercizio per £. 2.300 milioni, e di devoluzioni relative agli anni 1995 e 1996, per complessive £. 1.770 milioni, il cui importo è stato comunicato dalla Dogana nell'ottobre scorso e in parte acquisito alla Cassa dell'Ente.

Come si è avuto già occasione di riferire, 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 è l'ultimo che contempla i proventi dei servizi per il traffico delle merci, relativamente al periodo 1 gennaio - 6 luglio 1997, ed espone in conseguenza gli oneri per il personale, per l'acquisto dei beni di consumo e dei servizi connessi all'esercizio della predetta attività nel periodo suddetto.

La partecipazione dell'attività commerciale per i servizi al traffico merci ha concorso al risultato complessivo dell'anno in esame, in maniera relativamente significativa. Ciò che dimostra l'attitudine della gestione stessa di produrre reddito e, nel contempo, di effettuare gli accantonamenti per il ripristino dei capitali e degli impianti fissi nel lungo periodo.

Con l'approssimazione consentita della contabilità finanziaria, si può rappresentare in estrema sintesi il risultato della gestione dei servizi per il traffico merci, come segue, relativamente ai costi e ricavi di diretta imputazione :

- proventi per l'imbarco e lo sbarco di merci, per il deposito di merci collegato al traffico, vendita materiali di magazzino, ecc.	£. 4.051.956.000
- retribuzioni, incentivi, oneri previdenziali ed assistenziali per il personale, spese per manutenzione, acquisti vari e utenze energia elettrica, premi di assicurazione, quota 1997 per TFR	£. 3.703.145.000
Risultato dei servizi per traffico delle merci	£. 348.811.000
	=====

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

- Compensi, assegni, indennità agli organi dell'Ente	£. 10.599.373
- Imposte, tasse e tributi vari	£. 1.108.719.656
- Indennità di anzianità	£. 19.939.691

In proposito, il Collegio prende atto che tali eccedenze hanno motivazioni contingenti e rappresenta l'esigenza che le maggiori somme impegnate, oltre i limiti delle disponibilità di bilancio, siano ratificate dal Comitato Portuale mediante uno specifico atto autorizzativo.

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 £. 298,1 milioni. La diminuzione degli oneri in questione è la conseguenza del processo di privatizzazione, e della contrazione dell'organico realizzatosi nel corso del 1997, in conseguenza dei pensionamenti e di esodi incentivati. In particolare, il personale operaio, che al 31 dicembre 1996 ammontava a 39 unità, si è ridotto a 5 unità, per effetto di n° 17 prepensionamenti e n° 17 esodi incentivati, ai sensi dell'art. 4 del D.L. 21 ottobre 1996, n° 535. Dei residui dipendenti in esubero, 2 sono stati inclusi nell'organico dell'Ente ed i restanti assegnati ai servizi della Stazione Marittima, gestita direttamente dall'Autorità.

Anche le spese relative all'acquisto di beni e servizi sono state impegnate con una riduzione di £. Milioni 218 rispetto alle previsioni definitive. In ordine alla spesa per le consulenze, si riducono di £. Milioni 31,7 da £. Milioni 250 iniziali a £. 218,3 milioni accertati a fine anno.

Il Collegio, in particolare, rappresenta l'esigenza che sia meglio definita l'area di intervento dei professionisti, e prende atto che dal 31 maggio dello scorso anno l'Ente provvede alla tenuta della contabilità finanziaria e fiscale, in precedenza affidata ad uno studio commerciale.

Sempre in tema di spese correnti, gli oneri tributari hanno raggiunto l'importo di £. Milioni 2.308,7, come s'è detto con un'eccedenza di £. Milioni 1.108,7 rispetto allo stanziamento di bilancio assestato. La lievitazione dell'onere è la conseguenza del processo di privatizzazione e della cessazione del precedente soggetto economico, Azienda dei Mezzi Meccanici e dei Magazzini. Con l'esaurirsi delle funzioni economiche si è ritenuto opportuno, con il consenso del Collegio dei Revisori dei Conti, procedere alla liquidazione di tutte le posizioni fiscalmente rilevanti a tutto il 31 dicembre scorso.

La esatta determinazione degli oneri fiscali pendenti e da chiudere con la cessazione della preesistente Azienda ha richiesto un approfondito esame, qualificato sul piano professionale, e il protrarsi dei tempi necessari.

Si dà atto che l'Ente ha provveduto nel corso dell'anno al versamento delle quote di ammortamento dovute allo Stato, per £. 257,5 milioni, relative sia alla competenza (per un mezzo mobile di proprietà erariale, per il quale non è ancora spirato il periodo ventennale di ammortamento) sia all'ultima rata di debito pregresso, secondo il piano di rateizzazione ripartito in otto anni (1990 - 1997), approvato dal Dicastero vigilante.

Nella sezione in c/capitale figurano, tra le altre voci di spesa :

- le somme impegnate per gli interventi di manutenzione straordinaria delle attrezzature portuali, ammontanti a complessive £. Milioni 2.421. Si è concluso con il predetto esborso il programma di manutenzione avviato dall'Autorità in vista della privatizzazione. Le risorse necessarie al finanziamento sono state reperite senza attingere ai fondi vincolati agli investimenti, derivanti da tasse di ancoraggio ed erariali riscosse negli anni precedenti.
- il movimento per £. Milioni 169,9 relativo agli accantonamenti al TFR per il 1997 a favore del personale. A carico del fondo di anzianità ci sono stati esborsi di cassa, nel corso dell'anno, per £. Milioni 1.853,1 liquidati alle 34 unità prepensionate ed esodate nel corso del 1997. La consistenza finale del Fondo trattamento fine rapporto di £. 882 milioni, copre le esigenze finanziarie maturate dai dipendenti in servizio.

In conclusione, il conto consuntivo per l'esercizio 1997 si è mosso nei limiti indicati in sede previsionale e non offre motivi di rilievo per quanto attiene la redditività dei servizi e l'equilibrio tra costi e ricavi.

Nel richiamare le suesposte considerazioni, il Collegio ritiene che il conto consuntivo per l'esercizio 1997 possa essere approvato.

Il Collegio dei revisori dei conti

AP Autorità Portuale

A N C O N A

COMITATO PORTUALE
DELIBERAZIONE n° 34
12 giugno 1998
- seconda convocazione -

oggetto: approvazione Bilancio consuntivo esercizio 1997.

Il Comitato Portuale:

- visto l'art. 9, comma 3, lettera d), della Legge 28/1/1994, n° 84 e successive modifiche ed integrazioni;
- visto, altresì, il successivo art. 20, comma 5;
- vista la Legge Istitutiva dell'Azienda dei Mezzi Meccanici e dei Magazzini del Porto di Ancona 9/10/1967, n° 961 e successive modifiche ed integrazioni;
- visto l'art. 1, comma 17, del D.L. 21/10/1996, n° 535, convertito in legge 23/12/1996, n° 647;
- visto l'art. 12, comma 2, lettera a) della richiamata Legge 84/94;
- visto il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 1997 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. 1 "Compensi, assistenza, indennità agli organi dell'Ente "
per lire 10.599.373-
 - cap. 28 "Imposte, tasse e tributi vari "
per lire 1.108.719.656-
 - cap. 47 "Indennità di anzianità "
per lire 19.939.691-;
- 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 1997, come in premessa indicato:

II

- cap. 1 "Compensi, assistenza, indennità agli organi dell'Ente "
per lire 10.599.373
- cap. 28 "Imposte, tasse e tributi vari "
per lire 1.108.719.656
- cap. 47 "Indennità di anzianità "
per lire 19.939.691

Art. 2

E' approvato il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 1997 di cui all'elaborato allegato al presente atto.

Risultato della votazione palese

Membri del Comitato Portuale : n° 22

Membri presenti alla votazione : n° 16

N°	16 - favorevoli	0 - contrari	0 - astenuti
1	Alessandro PAVLIDI		
2	Ubaldo SCARPATI		
3	Luciano DI DONATO		
4	Giorgio OCCHIPINTI		
5	Claudio VENANZI		
6	Aldemaro PIETRUCCHI		
7	Arrigo ARCHIBUGI		
8	Giovanni SARONNE		
9	Lorenzo LUCCHETTI		
10	Enzo MARCONI		
11	Alberto ROSSI		
12	Antonio FOCARILE		
13	Giuseppe MALDARELLA		
14	Giovanni SERPILLI		
15	Fabio BORGOGNONI		
16	Roberto BUGIO		

Il Presidente
Dott. Alessandro PAVLIDI

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE PATRIMONIALE
al 31 dicembre 1997

A T T I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE		P A S S I V I T A'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	all'1.1.1997	al 31.12.1997	in più	in meno		all'1.1.1997	al 31.12.1997	in più	in meno
1. Disponibilità liquide					1. Debiti di tesoreria				
1.1. Cassa	---	---	---	---	1.1. Anticipazioni del tesoriere	---	---	---	---
1.2. Banche	12.519.119.853	12.832.101.300	312.981.447	---	1.2. Scoperti di conto corrente	---	---	---	---
1.3. Conti correnti postali	---	---	---	---		---	---	---	---
	12.519.119.853	12.832.101.300	312.981.447	---		---	---	---	---
	=====	=====	=====	=====		=====	=====	=====	=====
2. Residui attivi					2. Residui passivi				
2.1. Verso lo Stato ed altri Enti	737.370.500	7.971.422.993	7.234.052.493	---	2.1. Verso lo Stato ed altri Enti	250.898.250	---	---	250.898.250
2.2. Verso utenti	3.277.009.323	2.165.779.942	---	1.111.229.381	2.2. Verso fornitori	1.277.861.176	1.103.656.286	---	174.204.890
2.3. Verso altri	610.563.364	452.383.117	---	158.180.247	2.3. Verso altri	3.368.609.722	2.442.639.471	---	925.970.251
	4.624.943.187	10.589.586.052	7.234.052.493	1.269.409.628		4.897.369.148	3.546.295.757	---	1.351.073.391
	=====	=====	=====	=====		=====	=====	=====	=====
3. Crediti bancari e finanziari					3. Debiti bancari e finanziari				
3.1. Depositi bancari	---	---	---	---	3.1. Mutui ed anticipazioni passive	---	---	---	---
3.2. Depositi vincolati per il fondo indennità di licenziamento	---	---	---	---	3.2. Obbligazioni in circolazione	---	---	---	---
3.3. Polizze contratte con Compagnie di assicurazione per l'indennità di licenziamento al personale	---	---	---	---		---	---	---	---
3.4. Prestiti ed anticipazioni a breve termine	4.020.829	375.000	---	3.645.829	3.3. Debiti diversi	---	---	---	---
3.5. Prestiti cauzionali	---	---	---	---		---	---	---	---
3.6. Crediti diversi	---	---	---	---		---	---	---	---
	4.020.829	375.000	---	3.645.829		---	---	---	---
	=====	=====	=====	=====		=====	=====	=====	=====

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE		PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	all'1.1.1997	al 31.12.1997	In più	In meno		all'1.1.1997	al 31.12.1997	In più	In meno
4. Rimanenze di esercizio					4. Rimanenze di esercizio				
4.1. Magazzino	306.712.132	---	---	306.712.132	4.1. Riscconti passivi diversi	---	---	---	---
4.2. Riscconti attivi diversi	18.989.324	15.150.206	---	3.839.118	4.2. Rimanenze finali (art. 60 T.U.)	---	---	---	---
4.3. Ratei attivi finali	---	---	---	---	4.3. Ricavi sospesi	78.440.000	436.808.426	358.368.426	---
	325.701.456	15.150.206	---	310.551.250		78.440.000	436.808.426	358.368.426	---
5. Investimenti mobiliari					5. Fondi di accantonamento				
5.1. Partecipazioni azionarie	---	---	---	---	5.1. Fondo svalutazione titoli	---	---	---	---
5.2. Conferimenti e quote in altri Enti	1.000	1.000	---	---	5.2. Fondo liquidazione indennità anzianità personale	---	---	---	---
5.3. Titoli di credito	---	---	---	---	5.3. Fondo imposte e tasse	---	---	---	---
	1.000	1.000	---	---	5.4. Fondi diversi	14.266.302	3.814.708	---	10.451.594
						14.266.302	3.814.708	---	10.451.594
6. Immobili					6. Fondi di ammortamento				
6.1. Terreni	---	---	---	---	6.1. Immobili	160.812.338	329.260.735	168.448.397	---
6.2. Fabbricati	---	---	---	---	6.2. Immobilizzazioni tecniche	162.369.748	225.444.226	63.074.478	---
6.3. Opere portuali	424.699.921	1.623.544.921	1.198.845.000	---	6.3. Diversi	4.295.000	62.217.521	57.922.521	---
6.4. Valori in formazione	---	---	---	---					
	424.699.921	1.623.544.921	1.198.845.000	---		327.477.086	616.922.482	289.445.396	---

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE		PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	all'1.1.1997	al 31.12.1997	in più	in meno		all'1.1.1997	al 31.12.1997	in più	in meno
7. Immobilizzazioni tecniche									
7.1. Impianti fissi ed altre immobilizzazioni tecniche	838.400.006	1.448.142.979	609.742.973	---					
7.2. Attrezzature e macchinari	245.106.750	219.601.620	---	25.505.130					
7.3. Mobili e macchine ordinarie di ufficio	50.028.371	101.176.821	51.148.450	---					
7.4. Automezzi al servizio del porto	99.379.592	121.910.132	22.530.540	---					
7.5. Valori in formazione	---	---	---	---					
	1.232.914.719	1.890.831.552	683.421.963	25.505.130					
8. Beni immateriali									
8.1. Brevetti	---	---	---	---					
8.2. Diversi	12.455.000	26.480.000	14.025.000	---					
	12.455.000	26.480.000	14.025.000	---					
9. Altri costi pluriennali									
9.1. Costi e perdite di emissione	---	---	---	---					
9.2. Costi pluriennali diversi (escavazione fondali)	---	269.022.606	269.022.606	---					
	---	269.022.606	269.022.606	---					
TOTALE ATTIVITA'	19.143.855.965	27.247.092.637	9.712.348.509	1.609.111.837	TOTALE PASSIVITA'	5.317.552.536	4.603.841.373	647.813.822	1.361.524.985

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE		PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	all'1.1.1997	al 31.12.1997	in più	in meno		all'1.1.1997	al 31.12.1997	in più	in meno
10. Deficit patrimoniale					7. Patrimonio netto				
10.1. Disavanzo economico esercizi precedenti	---	---	---	---	7.1. Fondo di dotazione	281.103.380	281.103.374	---	6
10.2. Disavanzo economico dell'esercizio					7.2. Riserve obbligatorie	---	---	---	---
					7.3. Riserve diverse	11.683.701.494	7.250.978.663	---	4.432.722.831
					7.4. Fondo rivalutazione (art. 23 Legge 2.12.1975 n. 576)	68.344.905	68.344.905	---	---
					7.5. Avanzo economico esercizi precedenti	1.793.153.650	---	---	1.793.153.650
					7.6. Avanzo economico dell'es.	---	8.803.754.241	8.803.754.241	---
					7.7. Fondi per investimenti	---	6.239.070.081	6.239.070.081	---
	19.143.855.965	27.247.092.637	9.712.348.509	1.609.111.837		19.143.855.965	27.247.092.637	15.690.638.144	7.587.401.472
	-----	-----	-----	-----		-----	-----	-----	-----
11. Conti d'ordine					8. Conti d'ordine				
11.1. Valori di terzi depositati a cauzione, garanzia ecc.	---	---	---	---	8.1. Terzi per valori depositati a cauzione, garanzia, ecc.	---	---	---	---
11.2. Conti diversi	---	---	---	---	8.2. Conti diversi	---	---	---	---
	---	---	---	---		---	---	---	---
	-----	-----	-----	-----		-----	-----	-----	-----