RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Il Collegio dei Revisori, esaminato il conto consuntivo 2001 dell'Autorità Portuale di Ravenna, con l'annessa relazione illustrativa del Presidente e con i relativi allegati, ha accertato le seguenti risultanze:

ENTRATE ACCERTATE

TITOLO I - Entrate proprie dell'Autorità Portuale	L. 12.739.278.310
TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	L. 0
TITOLO IV - Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	L. 57.127.778.249
TITOLO V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	L. 148.743.360
TITOLO VI - Partite di giro	L. 906.115.669
TOTALE	L. 70.921.915.588

SPESE IMPEGNATE

TITOLO I - Spese correnti	L. 10.354.156.210
TITOLO II - Spese in conto capitale	L. 57.626.155.150
TITOLO III - Spese per l'estinzione di mutui e anticipazioni	L. 71.067.850
TITOLO IV - Partite di giro	L. 906.115.669
TOTALE	L. 68.957.494.879

Con la somma algebrica dei predetti titoli si perviene ad un avanzo finanziario di competenza di L. 1.964.420.709, pari ad Euro 1.014.538,63.

Per l'analisi dei singoli capitoli di entrata e di spesa si fa rinvio agli appositi quadri del rendiconto finanziario, nei quali riscossioni e pagamenti sono opportunamente raffrontati con le previsioni iniziali e con quelle risultanti a seguito dei provvedimenti di variazioni adottati, ponendosi in evidenza le relative differenze in più o in meno.

In proposito, il collegio formula alcune notazioni essenziali.

ENTRATE

Le poste previsionali iniziali, che ammontavano complessivamente a £ 98.124.166.130, hanno subito un ridimensionamento in corso d'anno – delibera del Comitato Portuale n.39 del 29/11/2001 - a seguito della variazione operata a carico del cap. 4110 – contributo dello Stato per esecuzione opere infrastrutturali – portato da £ 75.585.036.230 a 47.245.918.249 (e che trova riscontro nel corrispondente cap. 2110 delle uscite) in conseguenza della rideterminazione dei riparti di somme fra le varie Autorità Portuali da parte del Ministero erogatore.

Sul livello complessivo assestato di £ 70.479.306.799 si è poi registrato, a fine anno, un miglioramento per £ 442.608.789, dovuto prevalentemente ai maggiori introiti per gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate (Cap. 1110 +£ 362.118.985) e per interessi attivi sui depositi (+ £ 201.596.565).

A parte il precitato contributo del Ministero delle Infrastrutture, gli altri contributi pubblici (Stato, Regione e Comune) si sono realizzati.

USCITE

Nel titolo I – Spese correnti – si registrano esclusivamente diminuzioni rispetto alle poste assestate. Di un certo rilievo le variazioni al cap. 1412 (spese per provviste e lavori per rimozione ostacoli ecc.: - £ 184.314.600), al cap 1417 (Consulenze: - £ 190.000.000),

al cap. 1422 (Promozionali: -£ 60.694.287), oltre alla posta di £ 600.000.000 del cap. 1511(Partecipazioni in società) iscritta in via cautelativa all'inizio dell'anno.

Nell'ambito del titolo II – Spese in conto capitale – si rileva la consistente diminuzione di £ 4.178.552.803 al cap. 2110, alimentato dal contributo del Ministero Infrastutture, in quanto taluni progetti hanno subito ritardi nel loro iter e vengono riproposti nell'esercizio finanziario 2002.

Inoltre non è stato intaccato lo stanziamento del cap. 2220 (acquisto autoveicoli ecc.) in quanto è stato rinviato il previsto acquisto di un'autovettura.

In complesso, si registra un saldo di minori spese di £ 7.114.645.790.

GESTIONE DI CASSA.

Anche per l'esercizio 2001 i fenomeni più rilevanti ripetono quanto già accaduto in passato: limitandoci alla gestione di competenza, il consistente divario fra accertamenti ed introiti da una parte, e impegni e pagamenti dall'altra è dovuto prevalentemente alle poste in conto capitale, che fanno registrare alla categoria I delle entrate – trasferimenti dallo Stato – accertamenti per £ 47.245.918.249 senza alcuna riscossione , ed alle uscite (tutto il titolo II) impegni per £ 61.960.140.669 e pagamenti di sole £ 1.079.662.110.

Si deve tuttavia rimarcare, anche nell'ambito delle spese correnti, la posta del capitolo 1423 – *prestazioni di terzi per manutenzione straordinaria delle parti comuni* (impegni £ 5.450.000.000 e pagamenti £ 122.930.793) in conseguenza delle procedure di affidamento appalti, di cui alcune iniziate verso la fine dell'esercizio.

GESTIONE DEI RESIDUI

- Residui attivi. Su un totale di £ 84.475.398.650 iniziali, ne sono stati riscossi £ 70.341.993.454, con una percentuale dell'83%.
- Residui passivi. Il grado di smaltimento è fortemente condizionato dall'andamento dei capitoli in conto capitale: su £ 95.823.000.000 (dato arrotondato)esistenti all'inizio dell'anno, ne sono stati pagati solo £ 18.257.000.000, con una percentuale del 19%. Per i residui di parte corrente si registra invece un grado di eliminazione del 67%.

E' peraltro doveroso sottolineare che il citato andamento, dovuto a caratteristiche peculiari dei contributi statali concessi all'Autorità, non ha finora prodotti effetti negativi (interessi moratori e simili), trattandosi non di ritardi nel soddisfacimento dei creditori, ma di graduale utilizzo nel tempo di fondi stanziati.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, esposta nell'apposita tabella, reca un avanzo finale di lire 23.341.954.268.

Il dato, in aumento rispetto al 31/12/2000 (£ 13.469.415.890), è in parte motivato dall'elevato ammontare degli appalti aggiudicati nell'anno e dei correlati ribassi d'asta.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

❖ Costruzioni in corso	L.140.008.663.931
❖ Autovetture	L. 14.250.000
❖ Depositi cauzionali	L. 3.658.000
❖ Crediti e residui attivi	L. 68.815.342.298
❖ Fondo di cassa	L 89.719.668.737
TOTALE ATTIVO	L.298.561.582.966

PASSIVO

❖ Patrimonio Netto	L.162.592.323.156
❖ Altri accantonamenti	L. 181.893.180
❖ F.do residui perenti	L. 234.848.845
❖ F.do liquidazione indennità anzianità al personale	L. 359.461.018
❖ Residui passivi	L.135.193.056.767
TOTALE PASSIVO	L.298.561.582.966

In particolare, si sottolinea che il valore della voce "costruzioni in corso" è passata da L. 100.023.872.975 a L. 140.008.663.931 per effetto prevalente della contabilizzazione degli investimenti di cui è stata fornita analitica dimostrazione, come da allegato prospetto.

Il volume dei crediti è diminuito della quota di contributo statale defalcato dal cap. 4110 delle entrate, come già illustrato precedentemente.

Viceversa i debiti verso terzi sono cresciuti da L. 105.084.825.646 a L. 135.193.056.767 per effetto dell'aumento di interventi impegnati e pagati solo parzialmente.

Relativamente alla rivalutazione del T.F.R. per i dipendenti, la quota accantonata per il 2001 (L. 119.249.478) risulta da un apposito prospetto predisposto dal consulente del lavoro. Nel documento contabile, si perviene al totale accantonato al 31/12/2001 (L.359.461.018) defalcando direttamente la quota dell'anno precedente a fronte di erogazioni per L.1.515.284 + L.862.670, disposte nell'anno 2001, che sono conteggiate autonomamente nel bilancio dell'Ente.

CONTO ECONOMICO

ENTRATE CORRENTI	L. 12.739.278.310
SPESE CORRENTI	L. 10.354.156.210
AVANZO FINANZIARIO	L. 2.385.122.100
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	L. 17.843.308.682
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	L. 23.699.933.267
AVANZO ECONOMICO	L. 8.241.746.685

Si evidenzia, nell'ambito degli ammortamenti e svalutazioni, l'incremento delle "altre svalutazioni delle immobilizzazioni" da L. 11.871.086.308 a L. 17.635.328.240, che è anch'esso la conseguenza dell'inserimento in bilancio dei contributi per investimenti di cui si è già riferito. Nell'ambito delle sopravvenienze attive ed insussistenze passive, la posta di L. 2.377.954 corrisponde alla erogazione non prevista di una somma a titolo di TFR e relativa imposta.

Nel dare atto all'Autorità del rispetto dei progetti formulati e della correlata attività gestionale, che ha portato all'impegno di somme per complessivi L. 63.010.796.783 (cap. 1423 e cap. 2110 delle uscite), si ritiene, in rapporto all'elevato livello di giacenza di cassa, che debbano essere adottate adeguate misure per una accelerazione delle fasi di affidamento lavori e, conseguentemente, di un incremento delle erogazioni in corso d'anno.

Il Collegio dei Revisori ritenuto che la gestione dell'Autorità Portuale di Ravenna si è svolta in modo regolare e verificato che i dati esposti in bilancio corrispondono a quelli risultanti dalle scritture contabili, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2001 dell'Autorità Portuale di Ravenna.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Federico Romeo

Dott. Felice D'Aniello

Dott. Nicola Ermini

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Entrate

Capitolo		Gestione di competenza								
		Previsioni				Somme accertate			Differenza rispetto alle previsioni	
Numero	Denominazione	Iniziali	Variazioni: In aumento (7 - 4)	Variazioni: In diminuzione (4 - 7)	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)	Totale accertati (8 + 9)	In più (10 - 7)	In meno (7 - 10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Avanzi di amministrazione	0	0	0	0	0	0	13.469.415.890	0	0
	Avanzo iniziale di cassa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO I									
	ENTRATE PROPRIE DELL'AUTORITA' PORTUALE									
	Categoria 1^ - Entrate Tributarie									
1110	Gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate di cui al capo III del titolo III della legge 9.2.1963,n. 82 e all'art. 1 della legge 5.5.1976, n. 355 e succ.modif. e integr. (50% spettante)	4.700.000.000	0	0	4.700.000.000	5.062.118.985	0	5.062.118.985	362.118.985	0
1120	Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali (Legge 84/94 art.16)	220.000.000	0	0	220.000.000	218.742.512	0	218.742.512	0	1.257.488
1130	Proventi di autorizzazioni per operare nell'ambito portuale di cui all'art. 68 del Codice della Navigazione	35.000.000	0	0	35.000.000	115.129.430	9.281.350	124.410.780	89.410.780	0
	Totale Categoria 1^	4.955.000.000	0	0	4.955.000.000	5.395.990.927	9.281.350	5.405.272.277	451.529.765	1.257.488
	Categoria 2^ -Redditi e proventi patrimoniali									
1210	Canoni di concessione delle aree demaniali e delle banchine comprese nell'ambito portuale	2.500.000.000	300.000.000	0	2.800.000.000	2.718.526.896	53.208.781	2.771.735.677	0	28.264.323
1220	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Autorità portuale	0	0	0	0	0	0		0	0
1230	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti	40.000.000	0	0	40.000.000	0	241.596.656	241.596.656	201.596.656	0
1240	Altri proventi patrimoniali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Categoria 2^	2.540.000.000	300.000.000	0	2.840.000.000	2.718.526.896	294.805.437	3.013.332.333	201.596.656	28.264.323
	Categoria 3^ - Poste correttive e compensative delle entrate correnti									
1310	Recuperi e rimborsi diversi	50.000.000	0	0	50.000.000	62.416.912	16.909.615	79.326.527	29.326.527	0
1320	Concorsi da parte dello Stato (min.ro LL.PP.) e di altri Enti per spese di servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia ordinaria	510.129.900	0	0	510.129.900	0	510.129.897	510.129.897	0	3

Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
				Variazioni				Differenza rispetto alle previsioni		
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totali (14 + 15)	In più (10 - 7)	In meno (7 - 10)	Previsioni	Riscossioni	In più (20 - 19)	In meno (19 - 20)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9 + 15)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	34.078.842.886	0	0	0
0	0	0	0	0	0	4.700.000.000	5.062.118.985	362.118.985	0	0
10.029.488	10.029.488	0	10.029.488	0	0	220.000.000	228.772.000	8.772.000	0	0
2.650.000	2.650.000	0	2.650.000	0	0	25.000.000	117.779.430	92.779.430	0	9.281.350
12.679.488	12.679.488	0	12.679.488	0	0	4.945.000.000	5.408.670.415	463.670.415	0	9.281.350
78.457.000	78.457.000	0	78.457.000	0	0	2.800.000.000	2.796.983.896	0	3.016.104	53.208.781
		0		0	0		0	0	0	0
216.144.433	216.144.433		216.144.433	0	0	85.000.000	216.144.433	131.144.433	0	241.596.656
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
294.601.433	294.601.433	0	294.601.433	0	0	2.885.000.000	3.013.128.329	131.144.433	3.016.104	294.805.437
6.078.000	6.078.000	0	6.078.000	0	0	50.000.000	68.494.912	18.494.912	0	16.909.615
0	0	0	0	0	0	510.129.900	0	0	510.129.900	510.129.897

Capitolo		Gestione di competenza									
		Previsioni				Somme accertate			Differenza rispetto alle previsioni		
			Variazioni								
Numero	Denominazione	Iniziali	In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)	Totale accertati (8 + 9)	In più (10 - 7)	In meno (7 - 10)	Residui all'inizio dell'esercizio
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1330	Concorsi da parte dello Stato (min.ro LL.PP) per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale, compresa manutenzione fondali	3.800.000.000	0	87.601.350	3.712.398.650	3.712.398.650	0	3.712.398.650	0	0	0
	Totale Categoria 3^	4.360.129.900	0	87.601.350	4.272.528.550	3.774.815.562	527.039.512	4.301.855.074	29.326.527	3	6.078.000
	Categoria 4^ - Entrate non classificabili in altre voci										
1410	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di cui all'art.6 comma 1, lett. c Legge 84/94	19.000.000	0	0	19.000.000	15.773.585	3.045.041	18.818.626	0	181.374	3.319.900
1420	Entrate varie ed eventuali		0	0			0		0	0	
	Totale Categoria 4^	19.000.000	0	0	19.000.000	15.773.585	3.045.041	18.818.626	0	181.374	3.319.900
	CATEGORIA 1^	4.955.000.000	0	0	4.955.000.000	5.395.990.927	9.281.350	5.405.272.277	451.529.765	1.257.488	12.679.488
	CATEGORIA 2^	2.540.000.000	300.000.000	0	2.840.000.000	2.718.526.896	294.805.437	3.013.332.333	201.596.656	28.264.323	294.601.433
	CATEGORIA 3^	4.360.129.900	0	87.601.350	4.272.528.550	3.774.815.562	527.039.512	4.301.855.074	29.326.527	3	6.078.000
	CATEGORIA 4^	19.000.000	0	0	19.000.000	15.773.585	3.045.041	18.818.626	0	181.374	3.319.900
	TOTALE TITOLO I	11.874.129.900	300.000.000	87.601.350	12.086.528.550	11.905.106.970	834.171.340	12.739.278.310	682.452.948	29.703.188	316.678.821
	TITOLO II										
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI										
	Categoria 1^ - Trasferimenti da parte dello Stato										
2110	Contributi dello Stato		0	0			0		0	0	
	Totale Categoria 1^	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2^ - Trasferimenti da parte delle Regioni										
2210	Contributo della Regione		0	0			0		0	0	
	Totale Categoria 2^	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Categoria 3^ - Trasferimenti da parte delle Provincie e dei Comuni										
2310	Contributo della Provincia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.000.000
2320	Contributo del Comune	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30.000.000
	Totale Categoria 3^	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50.000.000
	Categoria 4^ - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico										