

▪ Recuperi e Rimborsi Diversi

La voce *Recuperi e Rimborsi diversi* accoglie i ricavi derivanti da entrate varie ed eventuali, rimborsi INAIL e dai proventi derivanti dalla fatturazione dei consumi elettrici ai vari utenti/concessionari del Porto di Civitavecchia.

▪ Contributo Regione Lazio

La voce *Contributi Regione Lazio* accoglie sia il contributo ordinario stanziato dalla Regione Lazio sul capitolo D21502 della Legge Finanziaria Regionale 2007 per il pluriennale 2007/2009, che degli importi stanziati sempre dalla Regione quali rimborsi dei mutui per adeguamento di arredi ed attrezzature portuali (mutuo Efibanca, mutuo Banca OPI e mutuo Cassa Depositi e Prestiti pos. n. 4395221).

COSTI DELLA PRODUZIONE**Costi per materie prime, suss., di cons. e merci (Euro 79.508,24)**

La voce accoglie i costi per il carburante (Euro 16.501,19) e per la cancelleria (Euro 63.007,05).

Costi per servizi (Euro 21.295.813,72)

I costi per servizi vengono così di seguito riepilogati:

Costi per servizi	Valori
Spese per gli organi dell'Ente	334.177,03
Spese per collaborazioni autonome e comp.si a terzi	66.880,00
Servizi generali amministrativi	306.420,48
Servizi di manutenzione e funzionamento degli uffici	2.623.534,61
Assicurazioni	324.875,06
Promozione propaganda e rappresentanza	580.397,98
Spese gestione e manutenzione ordinaria beni del demanio	12.018.431,37
Costi per servizi dei mezzi meccanici	1.037.846,94
Spese per collaborazioni coordinate e continuative e professionisti	333.336,00
Liberalità	416.233,55
Spese per realizzo delle entrate	2.177.339,06
Spese per altri oneri	1.035.751,42
Spese informatiche	40.590,22
Totale	21.295.813,72

La voce *Spese per gli organi dell'Ente* accoglie i costi relativi ai compensi del Presidente dell'Autorità Portuale, dei membri del Comitato Portuale e dei membri del Collegio dei Revisori dei Conti.

La voce *Spese per collaborazioni autonome e compensi a terzi* accoglie i costi relativi alle consulenze tecniche, amministrative e legali. Si fa presente che tali spese hanno rispettato pienamente i vincoli previsti.

La voce *Servizi generali amministrativi* accoglie i costi relativi alle spese legali e notarili (Euro 306.420,48).

La voce *Servizi di manutenzione e funzionamento degli uffici* accoglie i costi generali (illuminazione, pulizie, riscaldamento, stampati e abbonamenti) relativi al funzionamento delle sedi di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta.

La voce *Assicurazioni* accoglie i costi delle polizze assicurative sottoscritte dall'Ente.

La voce *Promozione, propaganda e rappresentanza* accoglie i costi per congressi, convegni e manifestazioni fieristiche, per sponsorizzazioni, per pubblicità e propaganda, per il contributo Assoporti e per la rappresentanza dell'Ente.

La voce *Spese gestione e manutenzione ordinaria beni del demanio* accoglie i costi relativi alla manutenzione ordinaria dei beni del demanio per le sedi di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta, comprensivo dei costi per la sicurezza dei 3 Porti.

La voce *Costi mezzi meccanici* accoglie i costi relativi alla gestione in deroga da parte dell'Ente dei mezzi meccanici.

La voce *Costi per collaborazioni coordinate e continuative* accoglie i costi relativi ai collaboratori che hanno prestato la loro attività nel corso dell'anno.

La voce *Liberalità* accoglie i costi relativi alle spese sostenute per rimborsare i maggiori oneri alla Soc. Tirrenia dovuti all'utilizzo del servizio di rimorchio.

La voce *Spese per realizzo delle entrate* accoglie i costi relativi alle spese effettuate per incrementare le potenzialità commerciali dei 3 Porti al fine di realizzare maggiori entrate.

La voce *Spese per altri oneri* accoglie i costi relativi alle spese legate al miglioramento del servizio di interesse generale di igiene portuale.

La voce *Spese informatiche* accoglie i costi relativi al potenziamento dei servizi informatici dei 3 Porti.

Oneri per godimento beni di terzi (Euro 68.201,75)

La posta si riferisce ai costi sostenuti per i fitti passivi.

Oneri per il Personale in attività di servizio (Euro 10.128.770,88)

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Costi per il personale	Valori
Salari e stipendi	6.975.916,84
Oneri sociali	2.462.764,33
Trattamento di Fine Rapporto	638.909,21
Altri costi del personale	51.180,50
Totale	10.128.770,88

La voce *salari e stipendi* accoglie sia il costo del personale per gli stipendi dell'Ente che il costo del personale dei Mezzi Meccanici (Euro 6.830.715,15), nonchè le indennità di rimborso spese missioni nazionali ed estere (Euro 145.201,69).

La voce *Oneri sociali* accoglie il costo per gli oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'Ente (Euro 2.462.764,33).

La voce *Trattamento di Fine Rapporto* accoglie il costo relativo agli accantonamenti operati per l'esercizio in esame.

La voce *altri costi del personale* accoglie le spese sostenute per le attività culturali dedicate ai dipendenti (Euro 28.337,00), per i corsi di formazione e di aggiornamento del personale (Euro 14.483,50), e per vestiario (Euro 8.360).

Ammortamenti e svalutazioni (Euro 2.990.758,47)

La voce accoglie il valore delle quote di ammortamento di competenza relative alle immobilizzazioni immateriali (Euro 408.142,33) e quelle relative alle immobilizzazioni materiali (Euro 2.582.616,14).

Accantonamento rischi ed oneri (Euro 9.115.000,00)

L'importo si riferisce all'accantonamento per l'adeguamento del Fondo Rischi ed oneri conseguente alla necessità di tener conto del probabile rischio di mancato incasso di crediti istituzionali sorti in anni precedenti a fronte di un rideterminazione dei canoni di concessione demaniale che non hanno trovato favorevole accoglimento da parte del concessionario, divenendo oggetto di controversia giudiziale pendente presso il tribunale amministrativo, così come già commentato nella voce dei *crediti verso clienti e utenti*.

Oneri diversi di gestione (Euro 211.419,22)

La voce accoglie essenzialmente le spese relative agli oneri tributari (Euro 200.424,24).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Altri Proventi finanziari (Euro 42.452,61)

La voce accoglie gli interessi attivi maturati sulle giacenze di conto corrente tenute sul conto corrente di tesoreria (Euro 37.812,74) e sui depositi postali (Euro 4.639,87).

Oneri finanziari (Euro 2.553.801,31)

La voce accoglie gli interessi passivi e altri oneri a fronte dei mutui e delle anticipazioni ricevute.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**Proventi (Euro 22.720.396,45)**

La posta accoglie le sopravvenienze attive relative a:

1. stralcio dei residui passivi (Euro 7.782.434,71), così come specificatamente indicato nei verbali di cancellazione che hanno conseguentemente comportato l'eliminazione dei debiti;
2. rilevazione di ricavi di competenza di esercizi precedenti (Euro 14.937.961,74), conseguenti ad una puntuale ricognizione dei beni oggetto dei conti d'ordine, che ha fatto emergere i corretti riallineamenti tra crediti e debiti per risorse destinate a beni in dotazione dell'Ente, nonché la corretta destinazione dei contributi che non interessavano la realizzazione di detti beni.

Oneri (Euro 15.310.744,61).

La posta accoglie le sopravvenienze passive relative a:

1. stralcio dei residui attivi (Euro 8.058.420,50), così come specificatamente indicato nei verbali di cancellazione che hanno conseguentemente comportato l'eliminazione dei crediti;
2. rilevazione di costi di competenza di esercizi precedenti (Euro 7.252.324,11) conseguenti in parte alla ricognizione dei beni oggetto dei conti d'ordine, come sopra specificato.

IL DIRIGENTE AREA AMMINISTRATIVA
(Dr. Pasqualino Monti)

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

PAGINA BIANCA

ALL. N. 1

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2008

Il Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale di Civitavecchia, relativo all'esercizio 2008, sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, si compone, ai sensi dell'art. 36 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con Delibera del Comitato Portuale n. 22 del 24.07.2007, del conto di bilancio, del conto economico, dello stato patrimoniale e della nota integrativa, nonché degli allegati quali la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione.

Il conto di bilancio è prodotto secondo gli schemi previsti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità di cui all'art. 6, comma 3, della Legge n. 84/94 approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 6.12.2007 (prot. n. 12336).

Il rendiconto finanziario 2008 presenta le seguenti risultanze:

Esame del Rendiconto Finanziario Gestionale

ENTRATE			
<u>Colonne</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>
ENTRATE	PREVISTE	ACCERTATE	DIFFERENZE
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	40.860.347,00	38.298.265,69	(2.562.081,31)
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.020.103,00	6.017.520,00	(2.583,00)
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.762.394,00	6.920.985,28	4.158.591,28
TOTALE	49.642.844,00	51.236.770,97	1.593.926,97

Le entrate accertate, ammontanti a €. 51.236.770,97 (col. 2), sono superiori alla previsione definitiva pari a €. 49.642.844,00 (col. 1) per una differenza di €. 1.593.926,97 (col. 3). Tale consistenza scaturisce dalla risultanza algebrica maturata per effetto delle variazioni in aumento e/o in diminuzione degli accertamenti effettivamente registrati rispetto alla previsione definitiva.

USCITE			
<u>Colonne</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>
USCITE	PREVISTE	IMPEGNATE	DIFFERENZE
TITOLO I - USCITE CORRENTI	31.877.495,00	29.345.376,76	(2.532.118,24)
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	15.002.955,00	14.447.079,61	(555.875,39)
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.762.394,00	6.920.985,28	4.158.591,28
TOTALE	49.642.844,00	50.713.441,65	1.070.597,65

Per le spese, gli impegni (col. 2) si sono attestati a €. 50.713.441,65, determinando una variazione in aumento (col. 3) di €. 1.070.597,65, rispetto alla previsione definitiva (col. 1) di €. 49.642.844,00, rilevabile dalla somma algebrica delle variazioni in eccesso e in difetto trascritte nella colonna n. 3 del prospetto di cui sopra.

Passando alla fase successiva a quella della previsione, il Collegio ha accertato un avanzo finanziario di competenza di €. 523.329,32 derivante dalla differenza tra il totale delle entrate accertate e quello delle uscite impegnate.

In via preliminare, si rappresenta che il Collegio, con cadenza periodica, ha eseguito tutte le verifiche trimestrali di cassa ed ha proceduto, nel corso dell'esercizio finanziario 2008, al riscontro di tutte le variazioni di bilancio intervenute.

ESAME DELLE ENTRATE

Le entrate sono state accertate per €. 51.236.770,97 rispetto ad una previsione definitiva di €. 49.642.844,00 e risultano distinte come segue:

	Previsione definitiva	Accertamento
Correnti	€. 40.860.347,00	€. 38.298.265,69
Conto Capitale	€. 6.020.103,00	€. 6.017.520,00
Partite di giro	€. 2.762.394,00	€. 6.920.985,28
	-----	-----
TOTALI	€. 49.642.844,00	€. 51.236.770,97



Delle somme accertate pari ad 51.236.770,97 sono state riscosse €. 29.120.298,08, mentre restano da riscuotere €.22.116.472,89.

Le partite di giro, accertate in €. 6.920.985,28, pareggiano con le rispettive uscite.

La comparazione precedentemente segnalata in forma riepilogativa fa emergere un contenuto scostamento tra la previsione definitiva e l'accertato fatta eccezione dei capitoli:

- E 121/30 “gettito delle tasse ancoraggio” che ha registrato un cospicuo decremento rispetto al preventivato passando da una previsione di € 2.950.000,00 ad un accertato € 2.322.602,17 con un decremento, quindi, pari ad € 627.397,83;
- E 122/20 “proventi servizio traffico passeggeri” che ha registrato un cospicuo decremento rispetto al preventivato passando da una previsione di € 18.500.000,00 ad un accertato €.15.671.177,03 con un decremento, quindi, pari ad € 2.828.822,97.

Le differenze appena esposte sono dovute alla riduzione dei traffici registrata negli scali nel corso del 2008.

Si segnala, altresì, che nel corso dell'esercizio 2008 in esame si è registrato uno scostamento positivo nel capitolo E 124/10 “recuperi e rimborsi diversi”; si è passati, infatti, da una previsione di €.1.027.113,00 ad un accertato di € 2.357.723,91, con una differenza pari ad € 1.330.610,91, originatasi dal riaddebito dell'energia elettrica accertato ai concessionari e da un errata fatturazione da parte di Enel.

Il totale delle entrate previste all'1/1/2008 in €. 49.642.844 si è assestato a seguito di n. 2 variazioni di bilancio rispettivamente in data 7.05.2008, con delibera del Comitato Portuale n. 45 per €. 6.030.000 e in data 15.12.2008, con delibera del Comitato Portuale n. 110 per € 1.892.927.

ESAME DELLE SPESE

Il totale degli impegni risulta di €. 50.713.441,65, rispetto ad una previsione definitiva di €.49.642.844,00 e risultano distinte come segue:

	Previsione definitiva	Impegni
Correnti	€. 31.877.495,00	€. 29.345.376,76
Conto Capitale	€. 15.002.955,00	€. 14.447.079,61
Partite di giro	€. 2.762.394,00	€. 6.920.985,28
	-----	-----
TOTALI	€. 49.642.844,00	€. 50.513.441,65



Delle somme originariamente impegnate sono state pagate €. 36.671.301,74, mentre restano da pagare €. 14.042.139,91.

Le spese impegnate sono superiori a quelle previste per €. 1.070.597,65.

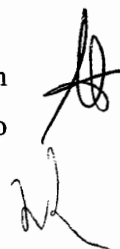
Durante l'esercizio il totale delle spese si è assestato in €. 49.642.844, a seguito di n. 2 variazioni di bilancio rispettivamente in data 7.05.2008, con delibera del Comitato Portuale n. 45 per €. 6.030.000; in data 15.12.2008, con delibera del Comitato Portuale n. 110 per €. 1.892.927; oltre che per effetto di n. 7 storni di bilancio tra capitoli della stessa unità previsionale di base formalizzati. Si segnala che 2 degli storni appena menzionati sono stati effettuati con Delibere Presidenziali (rispettivamente n. 4 del 9.06.2008 per €. 650, n. 5 del 9.06.2008 per €. 4.000.000) i restanti 5 storni sono, invece, stati adottati con Determine del Segretario Generale (rispettivamente n. 1 del 28.11.2008 per €. 200, n. 2 del 1.12.2008 per €. 210.827, n. 4 del 22.12.2008 per €. 500.000, n. 4 del 22.12.2008 per €. 185.530).

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti impegnate per €. 29.345.376,76 sono costituite per €. 303.417,36 per spese per gli organi dell'Ente (1,03%); per €. 8.441.561,63 da oneri per il personale (28,77%); per €. 5.018.438,54 per spese di funzionamento (17,10 %); per €. 2.553.801,31 per interessi passivi e commissioni bancarie (8,70%); per €. 8.933.202,01 per spese connesse con la sicurezza dei tre Porti (30,44%) per €. 4.094.955,91 per spese varie e imposte e tasse (13,96%).

L'esame delle spese della UPB 1.1.3 "uscite per l'acquisto di beni di consumo" ha evidenziato un risparmio rispetto alla previsione definitiva di €. 57.434,96 (Previsione Definitiva €. 4.364.103,00 - Totale Impegnato €. 4.306.668,04); tale risparmio assume maggiore rilievo in considerazione del fatto che nel precedente esercizio erano più che doppi sia la previsione di spesa che quanto effettivamente impegnato (Previsione Definitiva €. 10.784.507,07 - Totale Impegnato €. 9.729.977,63).

Si evidenzia per le spese di personale che rispetto alla previsione definitiva hanno prodotto un risparmio di €. 1.615.688,37 (Previsione Definitiva anno 2008 €. 10.057.250,00 – Totale Impegnato anno 2008 €. 8.441.561,63).



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.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le somme iscritte in Bilancio per spese in conto capitale, risultano impegnate per € 14.447.079,61, per acquisto di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti (Tit. II – Cat. 2.1.1; € 11.077.106,00), per acquisizione di immobilizzazioni tecniche (Tit. II – Cat. 2.1.2; € 800.000,00), per indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio (Tit. II, Cat. 2.1.5; € 761.000,00), per spese rimborsi di mutui (Tit. II – Cat. 2.2.1; € 1.808.973,61).

Il raffronto tra la previsione definitiva e l'accertato non fa emergere scostamenti di rilievo per le spese sostenute dall'Ente, fatta eccezione del capitolo U 221/20 “rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine” che ha registrato un cospicuo decremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 2.258.693,00 ad un accertato € 1.808.973,61, con una differenza, quindi, di - € 449.719,39; tale scarto è dovuto essenzialmente allo slittamento all'esercizio successivo del pagamento di una rata di ammortamento del mutuo.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

CREDITI DI TESORERIA ALL'1.01.2008 € 7.690.167,91

RISCOSSIONI:

- in c/competenza € 29.120.298,08

- in c/residui € 63.381.659,38 € 92.501.957,46

PAGAMENTI:

- in c/competenza € 36.671.301,74

- in c/residui € 63.089.039,05 € 99.760.340,79

SOMMA VINCOLATA C/O BANCA D'ITALIA € 431.784,58

SALDO AL 31.12.2008 € 0,00

CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2008 € 431.784,58

RESIDUI ATTIVI:

- esercizi precedenti € 276.077.637,37

- d'esercizio € 22.116.472,89 € 298.194.110,26

RESIDUI PASSIVI:

- esercizi precedenti € 254.013.608,18

- d'esercizio € 14.042.139,91 € 268.055.748,09

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2008 € 30.570.146,75

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi al 31.12.2008 ammontano a €. 298.194.110,26 di cui €. 22.116.472,89 derivanti dalla gestione di competenza e €. 276.077.637,37 dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

I residui passivi al 31.12.2008 ammontano a €. 268.055.748,09 di cui €. 14.042.139,91 derivanti dalla gestione di competenza e €. 254.013.608,18 dalla gestione dei residui degli anni precedenti.

La situazione dei residui attivi e passivi quale appariva dal Bilancio alla fine del passato esercizio raffrontata con quella del 31.12.2008, risulta la seguente:

	1.01.2008 (31.12.2007)	31.12.2008
attivi	€. 348.266.403,10	€. 298.194.110,26
passivi	€. 325.018.582,00	€. 268.055.748,09

I residui attivi degli anni pregressi pari a €. 276.077.637,37 sono articolati come segue:

Titolo I	Entrate correnti	€. 14.617.316,20
Titolo II	Entrate in conto capitale	€. 254.992.217,43
Titolo III	Partite di giro	<u>€. 6.468.103,74</u>
	TOTALE	€. 276.077.637,37

I residui attivi della gestione di competenza ammontanti a €. 22.116.472,89 sono così distinti:

Titolo I	Entrate correnti	€. 14.731.391,54
Titolo II	Entrate in conto capitale	€. 6.017.520,00
Titolo III	Partite di giro	<u>€. 1.367.561,35</u>
	TOTALE	€. 22.116.472,89

I residui passivi degli anni pregressi ammontano a €. 254.013.608,18 e sono riportati come segue:

Titolo I	Spese correnti	€. 1.475.567,04
Titolo II	Spese in c/capitale	€.252.382.390,88
Titolo III	Spese per partite di giro	<u>€. 155.650,26</u>
	TOTALE	€.254.013.608,18

Assume particolare rilevanza l'importo di €. 252.382.390,88 relativo alle spese in c/capitale per le opere di infrastrutturazione portuale, il cui valore è direttamente correlato allo stato di avanzamento delle opere stesse.

I residui passivi della gestione di competenza pari a €. 14.042.139,91 sono così individuati:

Titolo I	Spese correnti	€. 6.412.282,80
Titolo II	Spese in c/capitale	€. 5.908.490,46
Titolo III	Spese per partite di giro	<u>€. 1.721.366,65</u>
	TOTALE	€. 14.042.139,91

Il Collegio prende atto che nel corso dell'anno 2008 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 nell'esercizio risulta pari a €. 525.658,63, a fronte di €.10.987.342,34 dell'anno 2007.

La verifica di taluni aggregati economici di notevole entità e l'elaborazione degli stessi hanno determinato il predetto saldo differenziale.

A. In particolare i ricavi (vedasi conto economico) costituiti dai proventi delle vendite e delle prestazioni portuali, dai proventi della gestione del demanio, dai ricavi diversi, dai contributi in