

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le somme iscritte in Bilancio per spese in conto capitale, per un totale di € 28.539.441,37, risultano così impegnate:

- per acquisto di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti Tit. II Cat. 2.1.1 € 25.518.418,84;
- per acquisizione di immobilizzazioni tecniche Tit. II Cat. 2.1.2 € 180.080,32;
- per sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie Tit. II Cat. 2.1.3. € 0;
- per indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio Tit. II, Cat. 2.1.5 € 84.823,20;
- per spese rimborsi di mutui Tit. II – Cat. 2.2.1 € 2.756.119,01.

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

- U 211/10 “Acquisizione di immobili e opere portuali”, rileva nel 2015 un impegnato di € 3.000.000,00 relativo alle opere di completamento del porto Commerciale di Gaeta;

- U 211/20 “Lavori di straordinaria manutenzione” rileva nel 2015 un impegnato di € 10.158.038,03 ripartito tra i tre scali in più interventi di manutenzione;

- U 211/30 “Azioni per lo sviluppo strategico del porto – studi progettazioni investimenti” attesta nel 2015 un impegnato di € 12.360.380,81;

~~---U 212/40 “Acquisto di attrezzature e macchinari” rileva nel 2015 un impegnato di € 30.229,00;---~~

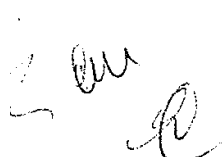
- U 212/40 “Acquisto di beni immateriali” rileva nel 2015 un impegnato di € 149.851,32 per l'aggiornamento delle procedure software utilizzate nell'Ente;

- U 215/30 “Indennità di anzianità” rileva nel 2015 un impegnato € 84.823,20 con un decremento rispetto all'esercizio precedente dovuto al minor numero di esodi dei dipendenti.

L. Am
R

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

| | | |
|---|------------------------|---------------------|
| CREDITI DI TESORERIA ALL'1.01.2015 | € | - |
| RISCOSSIONI: | | |
| - in c/competenza | € 68.335.963,04 | |
| - in c/residui | <u>€ 44.085.581,65</u> | € 112.421.544,69 |
| PAGAMENTI: | | |
| - in c/competenza | € 62.125.622,08 | |
| - in c/residui | <u>€ 50.295.922,61</u> | € 112.421.473,63 |
| SOMMA VINCOLATA C/O BANCA D'ITALIA | € | 1.617.673,30 |
| CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2015 | <u>€</u> | <u>-</u> |
| RESIDUI ATTIVI: | | |
| - esercizi precedenti | € 70.804.748,81 | |
| - d'esercizio | <u>€ 12.337.825,67</u> | € 83.142.574,48 |
| RESIDUI PASSIVI: | | |
| - esercizi precedenti | € 56.272.131,89 | |
| - d'esercizio | <u>€ 18.251.499,09</u> | € 74.523.630,98 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015 | € | <u>8.618.943,50</u> |
| Parte vincolata | | |
| Al Trattamento di fine rapporto | € 992.912,63 | |
| Ai Fondi per rischi ed oneri | € 6.803.575,82 | |
| A Fondi destinati alle uscite in conto capitale | € 822.455,05 | |
| Parte disponibile | € | - |



GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi al 31.12.2015 ammontano ad € 83.142.574,48 di cui € 12.337.825,67 derivanti dalla gestione di competenza ed € 70.804.748,81 gestione degli anni precedenti.

I residui passivi al 31.12.2015 ammontano ad € 74.523.630,98 di cui € 18.251.499,09 derivanti dalla gestione di competenza ed € 56.272.131,89 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 31.12.2015, risulta la seguente:

| | 01.01.2015 | 31.12.2015 |
|---------|------------------|-----------------|
| attivi | € 117.969.892,17 | € 83.142.574,48 |
| passivi | € 108.873.791,88 | € 74.523.630,98 |

I residui attivi degli anni pregressi pari ad € 70.804.748,81 sono articolati come segue:

| | | |
|------------|---------------------------|-----------------|
| Titolo I | Entrate correnti | € 13.105.837,23 |
| Titolo II | Entrate in conto capitale | € 50.791.045,61 |
| Titolo III | Partite di giro | € 6.907.865,97 |
| | TOTALE | € 70.804.748,81 |

I residui attivi della gestione di competenza pari ad € 12.337.825,67 sono articolati come segue:

| | | |
|------------|---------------------------|-----------------|
| Titolo I | Entrate correnti | € 11.203.979,95 |
| Titolo II | Entrate in conto capitale | € 1.000.000,00 |
| Titolo III | Partite di giro | € 133.845,72 |
| | TOTALE | € 12.337.825,67 |

I residui passivi degli anni pregressi pari ad € 56.272.131,89 sono articolati come segue:

| | | |
|------------|---------------------------|-----------------|
| Titolo I | Spese correnti | € 4.623.475,30 |
| Titolo II | Spese in c/capitale | € 51.362.186,96 |
| Titolo III | Spese per partite di giro | € 286.469,63 |
| | TOTALE | € 56.272.131,89 |

I residui passivi della gestione di competenza pari a € 18.251.499,09 sono articolati come segue:



| | | |
|------------|---------------------------|-----------------------|
| Titolo I | Spese correnti | € 8.032.862,92 |
| Titolo II | Spese in c/capitale | € 9.019.945,31 |
| Titolo III | Spese per partite di giro | € <u>1.198.690,86</u> |
| | TOTALE | € 18.251.499,09 |

Il Collegio prende atto che nel corso dell'anno 2015 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 (€ 2.305.737,38) ed attivi (€ 3.079.561,71). 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 2015 risulta pari a € 797.669,10 a fronte di € 189.107,22 dell'anno 2014.

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 ammontano complessivamente ad € 52.701.856,49 rispetto € 50.397.249,87 rilevati nel 2014.

I costi complessivi dell'esercizio, per il conto economico in esame, ammontano a € 46.226.920,64 contro € 46.536.304,32 della gestione passata. I costi di maggior incidenza economica nell'esercizio 2015 attengono per buona parte ai servizi (€ 25.674.657,16) nonché agli oneri del personale diretti e riflessi (€ 11.697.199,55).

Il Collegio rileva che l'Ente, ha mantenuto l'accantonamento dell'importo di € 1.500.000 nel fondo rischi ed oneri nonostante la recente sentenza del Consiglio di Stato depositata il 29.02.2016 abbia cassato la sentenza TAR n. 2411/2015 del 10.02.2015 che aveva disposto l'annullamento dei Decreti Presidenziali n. 182/2012 e n. 308/2013.

Nella situazione patrimoniale elaborata, posta all'esame del Collegio, il valore delle immobilizzazioni nette (€ 415.103.999,30 rispetto ad € 381.255.475,03 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 € 73.173.227,96 del 2014 ad € 73.970.897,06 dell'esercizio 2015.



Maggiori e dettagliate notizie sono 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 riscontro da parte del Collegio.

---ooo000ooo---

La disamina complessiva del rendiconto finanziario concernente l'esercizio 2015 fa emergere che a fronte di Entrate correnti accertate ammontanti a € 52.097.947,11, risultano Uscite correnti per € 39.271.838,20, con la conseguente realizzazione di un saldo positivo tra Entrate correnti e Uscite correnti di € 12.826.108,91.

Invero, a fronte di Entrate correnti previste per € 55.655.660,88 si contrappongono Entrate correnti accertate per € 52.097.947,11 con un decremento di € 3.557.713,77 (minori entrate), mentre per le Uscite correnti a fronte di una previsione di € 41.732.780,07 si contrappongono impegni per € 39.271.838,20 con un decremento di € 2.460.941,87 (minori uscite).

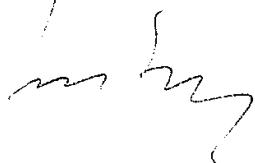
La gestione chiude con un avanzo finanziario di € 296.667,54.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nel dare atto che le risultanze del Bilancio Consuntivo sulla gestione dell'esercizio 2015 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. Luciano MOCCI



Dott. Ennio CRISCI



Dott.ssa M. Antonietta CUBELLIS

