

SITUAZIONE PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE 1999

ATTIVITA'		1999	
		in lire	in euro
A	IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali		
1	Spese di impianto, ampliamento e riorganizzazione	0	0,00
2	Ricerca sviluppo e pubblicità	0	0,00
3	Procedure informatiche	22.658.287	11.702,03
4	Altri costi pluriennali	0	0,00
	TOTALE I	22.658.287	11.702,03
II	Immobilizzazioni materiali		
1	Edifici e terreni	0	0,00
2	Costruzioni in corso	28.283.240	14.607,07
3	Diritti reali	0	0,00
4	Impianti, macchinari e attrezzature	0	0,00
5	Automezzi	42.656.250	22.030,11
6	Mobili e macchine da ufficio	24.407.000	12.605,16
	Totale II	95.346.490	49.242,35
III	Immobilizzazioni finanziarie		
1	Partecipazioni in società	0	0,00
2	Conferimenti e quote in altri Enti	0	0,00
3	Depositi vincolati	0	0,00
4	Mutui e anticipazioni	0	0,00
5	Prestiti al personale	0	0,00
6	Crediti verso gestioni autonome	0	0,00
7	Depositi cauzionali	0	0,00
8	Crediti diversi di durata superiore all'anno	0	0,00
	Totale III	0	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	118.004.777	60.944,38
B	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze di esercizio		
1	Rimanenze di materiale di consumo	0	0,00
2	Rimanenze diverse	0	0,00
	Totale I	0	0,00
II	Crediti e residui attivi		
1	Crediti verso lo Stato ed altri Enti	1.160.000.000	599.090,00
2	Crediti verso terzi contribuenti	2.000.000	1.032,91
3	Crediti verso acquirenti, utenti, ecc	527.629.583	272.497,94
4	Crediti per annualità	13.981.764	7.220,98
5	Crediti diversi di durata inferiore all'anno	0	0,00
	Totale II	1.703.611.347	879.841,83
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (oppure disponibilità finanziaria)		
1	Partecipazioni	0	0,00
2	Titoli emessi o garantiti dallo Stato	0	0,00
3	Obbligazioni	0	0,00
4	Altri Titoli	0	0,00
	Totale III	0	0,00
IV	Disponibilità liquide		
1	Denaro	0	0,00
2	Banche	0	0,00
3	C/C contabilità speciale Tesoreria	1.543.087.210	796.938,04
4	C/C postale	0	0,00
	Totale IV	1.543.087.210	796.938,04
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B I+II+III+IV)	3.246.698.557	1.676.779,87

C .	RATEI E RISCONTI	Totale	0	0,00
	TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)		3.364.703.334	1.737.724,25
D	CONTI D'ORDINE			
1	Sistema dei rischi		0	0,00
2	Sistema degli impegni		0	0,00
3	Beni di terzi presso l'Ente		18.545.000	9.577,69
4	Beni dell'Ente presso terzi		0	0,00
	Totale		18.545.000	9.577,69
	PASSIVITA'			73,39
				26,61
A	PATRIMONIO NETTO			
1	Fondo dotazione		0	0,00
2	Riserva obbligatoria		0	0,00
3	Riserva facoltativa		0	0,00
4	Fondo Di rivalutazione conguaglio monetario		0	0,00
5	Utile esercizi precedenti		476.059.699	245.864,32
6	Utile d'esercizio		803.358.830	414.900,21
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		1.279.418.529	660.764,53
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Fondo imposte e tasse		0	0,00
2	Fondo rischi		0	0,00
3	Altri accantonamenti		0	0,00
4	Fondo residui perenti		0	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI (B)		0	0,00
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO DIPENDENTE (C)		7.956.124	4.109,00
D	DEBITI			
I	Debiti di tesoreria			
1	Scoperti di conto corrente		0	0,00
	Totale I		0	0,00
II	Debiti e residui passivi			
1	Debiti verso lo Stato		0	0,00
2	Debiti verso Enti Pubblici		0	0,00
3	Debiti verso terzi per prestazioni dovute		0	0,00
4	Debiti verso fornitori		2.029.492.310	1.048.145,31
5	Debiti verso terzi per prestazioni ricevute		15.587.330	8.050,18
6	Mutui e anticipazioni		0	0,00
7	Obbligazioni in circolazione		0	0,00
8	Debiti verso il personale per depositi		0	0,00
9	Debiti verso gestioni autonome		0	0,00
10	Debiti tributari		27.691.652	14.301,54
11	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		4.557.389	2.353,69
12	Altri debiti		0	0,00
	Totale II		2.077.328.681	1.072.850,73
	TOTALE DEBITI (D I + II)		2.077.328.681	1.072.850,73
	TOTALE PASSIVITA' (A + B + C +D)		3.364.703.334	1.737.724,25
E	CONTI D'ORDINE			
1	Sistema dei rischi		0	0,00
2	Sistema degli impegni		0	0,00
3	Beni di terzi presso l'Ente		18.545.000	9.577,69
4	Beni dell'Ente presso terzi		0	0,00
	Totale		18.545.000	9.577,69

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 1999 (01 gennaio -31 dicembre 1999)

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		L.	9.114.540 4.707,27
Riscossioni	in conto competenza	L.	1.744.614.485 901.018,19
	in conto residui	L.	1.283.059.281 662.644,82
		L.	3.027.673.766 1.563.663,00
Pagamenti	in conto competenza	L.	968.535.637 500.206,91
	in conto residui	L.	525.165.459 271.225,32
		L.	1.493.701.096 771.432,24
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 1999		L.	1.543.087.210 796.938,04
Residui attivi	degli esercizi precedenti	L.	488.179.548 252.123,70
	dell'esercizio	L.	1.216.733.268 628.390,29
		L.	1.704.912.816 880.513,99
Residui passivi	degli esercizi precedenti	L.	821.556.440 424.298,49
	dell'esercizio	L.	1.257.073.710 649.224,39
		L.	2.078.630.150 1.073.522,88
Avanzo di amministrazione alla fine del 1999		L.	1.169.369.876 603.929,14

AUTORITÀ PORTUALE DI GIOIA TAURO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2000

RELAZIONE
DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA CONTO CONSUNTIVO 2000

Il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, in seguito all'esame del consuntivo 2000, trasmesso dall'Autorità portuale di Gioia Tauro unitamente alla delibera per la sua adozione n. 40/01 del 29/05/2001 ed al verbale n. 17/01 del Collegio dei Revisori dei Conti, ha constatato che nel rendiconto finanziario l'Autorità portuale ha apposto nel titolo I "Spese correnti" il finanziamento statale di opere portuali di grande infrastrutturazione di lire 55.851.774.000.

Ai fini di garantire l'uniformità nei bilanci delle Autorità portuali il dicastero vigilante con nota n.DEM/1571 del 11/07/2001 ha chiesto a questo Ente di modificare il bilancio consuntivo 2000 attraverso l'allocazione della somma di cui sopra nel titolo II "Spese in conto capitale".

Pertanto in ottemperanza a quanto richiesto si procede alla rielaborazione della nota illustrativa al conto consuntivo 2000.

Con l'esercizio finanziario 2000 si giunge al terzo anno di gestione commissariale.

Qui di seguito si illustra:

- a) l'andamento della gestione finanziaria;
- b) i risultati generali del conto economico;
- c) commenti strutturali alla situazione patrimoniale;
- d) le variazioni apportate alle previsioni nel corso dell'esercizio.

a) L'andamento della gestione finanziaria.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2000 sono stati riscossi in conto competenza ed in conto residui, rispettivamente, lire 3.402.311.888 e lire 1.635.365.268. Sul versante della spesa sono state pagate in conto competenza lire 1.408.576.369 ed in conto residui lire 1.027.541.943.

Tenendo conto della consistenza di cassa all'01/01/2000 di lire 1.543.087.210, la giacenza al 31/12/2000 sul conto di tesoreria unica intestato all'Autorità portuale di Gioia Tauro è di lire 4.144.646.054.

I residui attivi degli esercizi precedenti ammontano a lire 69.547.548 e riguardano i canoni demaniali già introitati nelle casse dell'Erario e che devono ancora essere devolute dal

Ministero delle Finanze – Dipartimento del Territorio – Direzione Centrale del Demanio all'Autorità portuale, ai sensi dell'art. 13 della legge 84/94, per il periodo che va dalla data di istituzione dell'Ente (03/08/1998) fino al 31/12/98.

I residui attivi dell'esercizio ammontano a lire 57.481.468.172 di cui lire 1.320.000.000 per il contributo riconosciuto, per l'anno 2000, dall'Amministrazione dei lavori pubblici per manutenzione delle parti comuni in ambito portuale; lire 55.851.774.000 assegnate a questa Autorità portuale dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione con nota n. DEM1/1384 in data 25/05/2000 per la realizzazione dei progetti individuati con DM 27/10/1999 (Interventi da individuare secondo le previsioni del contratto d'area sottoscritto in data 31/03/1999); lire 1.268.100 per le tasse portuali da riscuotere dalla dogana di Gioia Tauro; lire 4.566.557 per canoni demaniali ancora da riscuotere; lire 16.914.548 per interessi sul conto fruttifero riconosciuti dalla Banca d'Italia – Tesoreria Provinciale dello Stato Sezione di Reggio Calabria; lire 7.800.000 per proventi derivanti da autorizzazioni rilasciate da quest'Autorità portuale ai sensi dell'art. 16 legge 84/94 e dell'art. 68 Codice della Navigazione; lire 8.734.967 per partite di giro legate a ritenute erariali sui lavoratori dipendenti ed alla dotazione del fondo per le piccole spese; infine lire 270.410.000 per partite di giro legate agli impegni che l'Autorità portuale ha affrontato sul corrispondente capitolo in uscita al fine di avviare le procedure di aggiudicazione di gara per la realizzazione della banchina alti fondali del porto di Gioia Tauro entro i termini indicati dall'Amministrazione dei Trasporti e della Navigazione nel DM 27/10/1999 art. 2.

I residui passivi degli esercizi precedenti ammontano a lire 1.051.088.207 e riguardano i residui dell'impiego dei contributi riconosciuti negli anni precedenti a quello in commento all'Autorità portuale dal Ministero dei Lavori Pubblici per la manutenzione delle parti comuni in ambito portuale. I residui passivi dell'esercizio ammontano a lire 58.492.027.880 di cui lire 5.089.159 per spese legate agli organi dell'Ente rappresentati dal Commissario straordinario, Commissario aggiunto, Collegio dei revisori; lire 52.812.570 per oneri del personale in attività di servizio; lire 1.680.000.000 per l'utilizzo del contributo riconosciuto per l'anno 2000 dal Ministero dei Lavori pubblici e destinato alla manutenzione delle parti comuni nell'ambito del porto di Gioia Tauro; lire 55.851.774.000 per la realizzazione della banchina di levante alti fondali nel porto di Gioia Tauro, intervento individuato secondo le previsioni del contratto d'area di Gioia Tauro sottoscritto dal Governo il 31 marzo 1999 ed il cui finanziamento è stato inserito nel programma di opere infrastrutturali di ampliamento, ammodernamento, e riqualificazione dei porti di cui all'art. 9 della legge 30 novembre 1998 n. 413 adottato con Decreto del Ministero dei Trasporti e

della Navigazione del 27/10/1999; lire 41.382.253 per spese di manutenzione e funzionamento degli uffici della segreteria tecnico-operativa; lire 11.390.000 per oneri tributari; lire 28.992.383 per l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche; lire 43.447.602 per partite di giro legate a ritenute erariali da versare; lire 8.473.231 per partite di giro legate a ritenute previdenziali da versare all'Inps; lire 768.538.600 per partite di giro riferite a somme impegnate al fine di avviare le procedure di aggiudicazione di gara per la realizzazione della banchina di levante alti fondali del porto di Gioia Tauro entro i termini indicati dall'Amministrazione dei Trasporti e della Navigazione nel DM 27/10/1999 art. 2, di realizzare una pubblicazione sul porto di Gioia Tauro con il contributo delle imprese che operano nello stesso porto ed all'impegno della somma di lire 467.568.000 precedentemente anticipata dall'Autorità portuale, previa autorizzazione del Ministero dei Lavori pubblici, per attività di studio atte alla realizzazione di infrastrutture nel porto di Gioia Tauro e che ha costituito oggetto della I nota di variazione 1999 adottata con delibera commissariale n. 18/99 del 20/05/1999 e approvata, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori, dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione con prot. DEM 1/0683 del 06/07/1999 e successivamente della III nota di variazione 2000 adottata con delibera commissariale n. 78/00 del 11/10/2000 e approvata, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori, dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione con prot. DEM1/2857 del 20/12/2000. Infine lire 128.082 per partite di giro legate a quote sindacali da versare.

b) I risultati generali del conto economico.

L'avanzo economico al netto delle imposte passa da lire 803.358.830 a lire 955.418.617 in variazione del 18,93% rispetto all'esercizio finanziario precedente.

Dalla riclassificazione del conto economico dell'Autorità Portuale di Gioia Tauro si evidenzia l'incidenza dei costi di gestione sulle entrate correnti:

	31/12/2000	31/12/1999
ENTRATE CORRENTI	4.041.459.791	2.819.879.231
Spese organi istituzionali + spese per acquisto di beni e servizi + oneri diversi di gestione + acc. TFR	- 2.280.133.996	- 1.722.133.555
Valore Aggiunto	= 1.761.325.795	1.097.745.676
Oneri per il personale in attività di servizio	- 671.331.601	- 219.259.627

Margine operativo lordo	= 1.089.994.194	878.486.049
Ammortamenti	- 71.335.229	- 45.010.466
Reddito operativo della gestione caratteristica	= 1.018.658.965	833.475.583
Proventi ed oneri straordinari		+ 517.899
Reddito ante imposte	= 1.018.658.965	= 833.993.482
Imposte	- 63.240.348	- 30.634.652
Reddito netto	= 955.418.617	= 803.358.830

L'aumento dei costi per organi istituzionali, per acquisto di beni e servizi, oneri diversi di gestione, accantonamento TFR di lire 56.409.774.441, è determinato oltre che da un naturale incremento dei costi generato dall'avviamento degli uffici della segreteria tecnico – operativa e dall'adeguamento dei compensi riconosciuti al commissario straordinario ed al commissario aggiunto in conseguenza della variazione in aumento del contratto di lavoro del Segretario Generale dell'Autorità Portuale di Marina di Carrara cui le remunerazioni dei commissari dell'Autorità Portuale di Gioia Tauro sono collegate; soprattutto dall'impegno della somma di lire 55.851.774.000 per la realizzazione della banchina di levante alti fondali nel porto di Gioia Tauro e di lire 1.680.000.000 per la manutenzione delle parti comuni nell'ambito del porto di Gioia Tauro (v. lettera a).

Le spese del personale passano da lire 219.259.627 a lire 671.331.601. L'incremento dei costi per il personale in attività di servizio è giustificato dal completamento della pianta organica provvisoria attraverso l'assunzione di ulteriori n.3 unità, portando così il numero dei dipendenti da n. 9 (31/12/1999) a n. 12. Ciò rispecchia quanto indicato nella relazione illustrativa conto consuntivo 1999, lettera b). Inoltre a seguito di rinnovo del C.C.N.L. dei dipendenti delle Autorità Portuali, con decorrenza 01/07/2000, si è proceduto agli aumenti salariali ed all'erogazione di una-tantum a favore dei dipendenti dell'Ente.

c) **Commenti strutturali alla situazione patrimoniale.**

ATTIVO	31/12/2000	31/12/1999
Attività disponibili	5.564.742.807	3.246.698.557
- Liquidità immediate	4.144.646.054	1.543.087.210
- Liquidità differite	1.420.096.753	1.703.611.347

Attività fisse	119.927.352	118.004.777
- Immobilizzazioni immateriali	24.824.587	22.658.287
- Immobilizzazioni materiali	95.102.765	95.346.490
Capitale investito	5.684.670.159	3.364.703.334
PASSIVO	31/12/2000	31/12/1999
Debiti a breve	3.412.197.120	2.077.328.681
Debiti a medio/lungo	37.635.893	7.956.124
Mezzi propri	2.234.837.146	1.279.418.529
Fondi del capitale investito	5.684.670.159	3.364.703.334

La struttura patrimoniale negli esercizi a confronto ha subito una variazione pari a lire 2.319.966.825 mentre le immobilizzazioni nette subiscono una variazione del 1,63% pari a lire 1.922.575. Il patrimonio netto ha subito una variazione del 74,68% pari a lire 955.418.617.

d) Le variazioni apportate alle previsioni nel corso dell'esercizio.

Durante l'esercizio finanziario in esame sono state apportate al bilancio di previsione complessivamente tre note di variazione, di cui di seguito si sintetizzano le principali cause:

- Previsione 2000 rettificata con la I nota di variazione, adottata con delibera commissariale n. 39/00 del 17/05/2000 e approvata, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori, dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione con prot. DEM 1/1644 del 03/07/2000.

Nel I° trimestre 2000 con delibera commissariale n. 06/2000 del 27/01/2000 il canone dovuto dalle imprese che operano per conto proprio per il rilascio dell'autorizzazione da parte dell'Autorità portuale, ai sensi dell'art. 16 comma 7 della legge 84/94, è stato ridefinito in lire 5.000.000 quale canone fisso più lire 1.000.000 per ogni 10.000 TEUS con tetto massimo di lire 100.000.000. Pertanto essendo state accertate e riscosse nel trimestre di cui sopra lire 105.000.000 in più rispetto le previsioni è stata apportata una variazione in aumento delle previsioni di entrata sul capitolo 204010 (proventi derivanti da autorizzazione). Il maggior incremento delle entrate ha trovato impiego, fra gli altri, sul capitolo 102060 pp relativo alle spese per partecipazione e organizzazione di corsi per la formazione del personale della

segreteria tecnico-operativa il cui organigramma ha raggiunto nell'anno 2000 le n. 12 unità di varia qualifica.

- Previsione 2000 rettificata con la II nota di variazione, adottata con delibera commissariale n. 49/00 del 17/07/2000 e approvata, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori, dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione con prot. DEM 1/2168 del 21/09/2000.

In seguito al riconoscimento a favore dell'Autorità portuale del finanziamento, ai sensi della legge 413/98 art. 9, di lire 55.851.774.000 per la realizzazione dei progetti individuati con Decreto Ministero dei Trasporti e della Navigazione 27/10/1999 ed aventi per oggetto: Interventi da individuare secondo le previsioni del contratto d'area sottoscritto il 31/03/1999, si è proceduto all'adeguamento delle previsioni relative sia in entrata che in spesa, istituendo apposito capitolo sul fronte delle spese.

- Previsione 2000 rettificata con la III nota di variazione, adottata con delibera commissariale n. 78/00 del 11/10/2000 e approvata, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori, dal Ministero dei Trasporti e della Navigazione con prot. DEM 1/2857 del 20/12/2000.

In conseguenza dell'Accordo di Programma stipulato in data 21/01/1999 tra il Ministero dei Lavori Pubblici e l'Autorità portuale di Gioia Tauro, è stata aperta presso la Banca d'Italia una contabilità speciale intestata al Funzionario Resp. PRP – Porto di Gioia Tauro, sul quale è stata assegnata la somma di lire 1.000.000.000 (unmiliardo) per il finanziamento delle attività di studio connesse ai lavori previsti per il porto di Gioia Tauro e all'adozione del piano regolatore portuale (PRP). A causa di pignoramento della somma di cui sopra, l'Autorità Portuale per fare fronte agli impegni presi con la ditta per la realizzazione degli obiettivi indicati nell'Accordo di Programma ed onde evitare eventuali addebiti a proprio carico da parte della stessa ditta per ritardato pagamento, ha anticipato, previa autorizzazione del Ministero dei Lavori Pubblici, la somma di lire 467.568.000, attraverso l'utilizzo dei contributi erogati dallo stesso dicastero per le manutenzioni straordinarie parti comuni anno 1999 di lire 800.000.000.

Considerato che in data 27/09/2000 la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Reggio Calabria ha informato con quietanza l'Autorità portuale dell'avvenuto accreditamento della somma di lire 1.000.000.000 (unmiliardo), intanto svincolata dal pignoramento, sulla contabilità speciale, si è proceduto, previa autorizzazione dell'Amministrazione dei Lavori Pubblici, alla variazione di cui in epigrafe attraverso l'iscrizione della somma di lire 467.568.000 nelle partite di giro in entrata ed in uscita riferite alle denominazioni di capitolo: somme riscosse/pagate per