

Si passa ora ad illustrare alcune voci significative presenti nei documenti che compongono il conto consuntivo.

Si premette che l'esercizio 2000 è stato il primo della vita di questo Ente e ciò, ovviamente, non consente di effettuare alcun confronto.

Dall'analisi del rendiconto finanziario relativo al 2000 risulta:

ENTRATE

TITOLO I: entrate derivanti da trasferimenti correnti

- Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 12 Tasse portuali

L. 335.197.440

La voce si riferisce alla devoluzione in favore dell'autorità portuale del 50% delle tasse portuali ex art. 28 L. 84/94 accertate. L'entrata è stata pari a 82,4% del totale.

TITOLO II: altre entrate

- Proventi patrimoniali

Cap. 24 Canoni demaniali

L. 56.524.000

Essi comprendono entrate derivanti dal rinnovo di n. 12 concessioni demaniali per il periodo 28/07/00 – 31/2/00. I canoni demaniali hanno assicurato il 13,9% del totale delle entrate.

- Entrate non classificabili in altre voci

Cap. 28 Proventi derivanti da autorizzazioni

L. 15.123.000

Sono confluiti su tale capitolo i proventi derivanti dal rilascio delle autorizzazioni a deposito temporaneo in banchina nel periodo 14/10/2000 – 31/12/2000. Si tratta di n. 47 autorizzazioni per un importo complessivo pari al 3,7% del totale entrate.



SPESE**TITOLO I - Spese correnti**• Spese per organi dell'Ente

Cap. 10 Assegni, indennità e rimborsi organi di amministrazione e di controllo

L. 95.740.000

Esse si riferiscono alla liquidazione delle competenze previste dal decreto Ministeriale 24/08/00 al Commissario ed ai Commissari aggiunti ed ai rimborsi spese di missione dagli stessi effettuati.

• Oneri per il personale in attività di servizio

Cap. 22 Emolumenti al personale non dipendente dall'Ente

L. 21.735.000

Cap. 23 Indennità e rimborso spese per missioni

L. 247.416

Le somme a carico di tali capitoli si riferiscono alla liquidazione delle indennità per prestazioni di lavoro effettuato dal personale dipendente della Capitaneria di Porto di Salerno (n. 12 unità) al di fuori del proprio orario di lavoro.

• Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi

Cap. 32 Materiale di consumo

L. 4.797.120

Tali spese sono state sostenute per l'acquisto di materiale di cancelleria

Cap. 36 Spese postali, telegrafiche e telefoniche

L. 350.060

Si tratta delle spese sostenute per la spedizione di corrispondenza diversa

Cap. 37 Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali

L. 12.600.000

Esse sono state sostenute per pagare alla PRAXI S.p.A., che ha selezionato 8 unità di lavoratori da inserire nell'organico, un acconto sulle proprie spettanze.



TITOLO II – Spese in c/capitale

• Acquisizione di immobilizzazione tecniche

Cap. 91 Acquisiti di attrezzature macchinari ed altri beni mobili L. 4.090.000

Tale spesa è stata sostenuta per acquistare un personal computer.

Ad essa si è applicato l'ammortamento anticipato.

GESTIONE RESIDUI

Residui attivi L. 0

Residui passivi L. 94.603.674

I residui passivi si riferiscono:

- saldo pagamento a favore della PRAXI S.p.A. per la selezione

del personale, conclusasi nel dicembre 2000 L. 50.400.000

- somme dovute al Commissario ed ai Commissari aggiunti

(compreso i rimborsi per spese di missione) per prestazioni

effettuate nel 2000 (Capitoli 60 delle entrate e 160 delle spese) L. 21.975.129

- somme trattenute, da questo Ente quale sostituto d'imposta,

a titolo di ritenute erariali sugli emolumenti corrisposti nel

mese di dicembre ai Commissari ed al personale della

Capitaneria di Porto di Salerno L. 22.228.545

A tal proposito si segnala la necessità di aggiornare la colonna dei residui passivi del bilancio di previsione 2001 con i dati risultanti dal conto consuntivo, portando il valore (Titolo IV – Spese per partite di giro, Categoria I Spese aventi natura partite di giro – Ritenute alla fonte) da L. 18.652.045 a L. 22.228.545.



Infine, si precisa che i valori riportati nel conto consuntivo sono stati determinati nel rispetto della normativa civilistica e del Regolamento di amministrazione e contabilità di questa Autorità Portuale.

In particolare nella redazione del conto chiuso al 31/12/00:

- i valori relativi ai costi ed ai ricavi sono stati rilevati e contabilizzati in ossequio al principio della competenza;
- gli impianti e le attrezzature sono valutati al loro costo di acquisto;
- i crediti e i debiti sono iscritti al loro valore nominale.

In definitiva, nel rassegnare il primo conto consuntivo di questo Ente, si ritiene di poter esprimere un giudizio positivo su quanto è stato fatto nel breve lasso di tempo a cui esso si riferisce. Pertanto, si rinvia al prossimo per una riflessione che metta a fuoco i problemi e le prospettive della portualità salernitana e di come questa Autorità Portuale sarà stata capace di cogliere le opportunità che il mercato e i vari livelli istituzionali le hanno offerto.

Salerno, lì 18 maggio 2001



IL PRESIDENTE
Avv. Fulvio Bonavitacola

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 5

OGGETTO: Autorità Portuale di Salerno – Conto consuntivo 2000.

In data 21 maggio 2001 si è riunito in Salerno nella sede provvisoria di via Roma, 29 dell'Autorità indicata in oggetto il Collegio dei revisori dei conti per l'esame del conto consuntivo 2000.

Sono presenti il dott. Armando Rinaldi (presidente), il dott. Giuseppe Buffa (componente) e il dott. Giuseppe Laudato (componente).

Il conto consuntivo in parola riassume la gestione di una parte dell'anno finanziario 2000, considerando che la costituzione dell'Autorità è avvenuta in data 23 giugno 2000. Conseguentemente gli stessi dati di rendiconto non si sono raffrontati con i dati previsionali mancando il relativo documento contabile di previsione.

Per il periodo sopraindicato è stata accertata e riscossa per il titolo I (trasferimenti statali) la somma di £. 335.197.440, concernente le tasse portuali, mentre le cifre accertate per il titolo II, peraltro, interamente rimosse, ammontano a £.71.647.000, di cui £. 56.524.000 riferite ai canoni demaniali e £. 15.123.000 alle entrate varie ed eventuali.

Relativamente alle uscite il rendiconto finanziario fa emergere al titolo I (spese correnti) una cifra complessiva di £. 207.144.725, di cui £. 135.469.586 pagate e £.72.375.129 rimaste da pagare.

Gli impegni sopraindicati afferiscono, prevalentemente, alla copertura degli oneri della gestione commissariale per il pagamento della indennità al commissario, al vice-commissario e alle unità della Capitaneria di Porto di Salerno per i servizi resi all'Autorità Portuale nella fase di avvio operativo.



Le spese dello stesso titolo I riferite al cap. 37 “spese per consulenze, studi e prestazioni professionali” concernono i pagamenti effettuati in favore della Praxi S.p.A. per la selezione del personale, avvenuta nel gennaio 2001 e riferita alle 5 unità di personale attualmente in servizio assunte a far data dal 1° febbraio 2001.

Si segnala, infine, che le somme riportate nella colonna dei residui passivi del titolo I (£. 21.975.129 cap. 10, £. 50.400.000 cap. 37) sono stati interamente pagati nel corso dell’esercizio finanziario 2001.

Quanto al titolo II (spese in c/capitale) l’importo di £. 4.090.000, peraltro interamente pagato, si riferisce all’acquisto di un personal computer.

La parte finanziaria del rendiconto 2000 fa emergere, infine, che le partite di giro a livello di accertamento e impegni pareggiano nell’importo di £. 22.228.545 e che la somma rimasta da pagare al 31.12.2000, dello stesso valore sopracitato, è stata versata nel gennaio 2001 ed è riferita ai prelevamenti effettuati tra l’altro, sulle competenze (emolumenti), corrisposti al Commissario, al vice Commissario ecc. In tale ottica, pertanto, si fa stato, che nessun pagamento originante ritenute da versare a terzi è stato fatto precedentemente al mese di dicembre 2000.

Conclusivamente si pone in evidenza che la gestione si è conclusa con un avanzo finanziario di competenza di £. 194.909.795, che coincide con l’avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2000, atteso il primo anno di funzionamento e la non incidenza dei residui attivi.

L’avanzo economico di £. 198.181.715, risulta pari al netto patrimoniale trattandosi del 1° esercizio.

La verifica dei titoli di pagamento riferiti alle competenze corrisposte al Commissario, al vice-Commissario ed al restante personale che ha fornito i necessari servizi iniziali all’Ente ha evidenziato che gli stessi ordinativi sono stati



irregolarmente emessi al netto e che nel 2001 l'Ente ha già provveduto ad effettuare le correlative scritture di rettifica riferite al mese di gennaio.

Il Collegio, in proposito, segnala l'assoluta esigenza del rispetto dei principi fondamentali che governano i bilanci pubblici.

E' stato altresì osservato che soltanto nel 2001 è stato impostato il registro cronologico di cassa e che la giacenza del fondo di cassa al 31/12/00, si è potuto parificare unicamente con il confronto tra la dichiarazione rilasciata dall'Istituto cassiere e il totale ricavato dal partitario dello stesso Ente.

Tutto ciò premesso, il Collegio, fatte salve le osservazioni precedentemente riportate, attesta che i dati del rendiconto parificano con le scritture contabili ed esprime, pertanto, in via tecnica parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2000, segnalando che la gestione si riferisce ad un periodo in cui l'organo di riscontro non era stato ancora costituito.

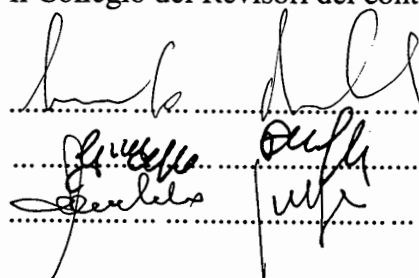
Salerno, 21 maggio 2001

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Armando Rinaldi (presidente)

Dott. Giuseppe Buffa (componente)

Dott. Giuseppe Laudato (componente)



BILANCIO CONSUNTIVO



CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio	
			Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		residui all'inizio dell'esercizio	riscossi	rimasti da riscuotere	totali	Variazioni		previsioni	riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni				
			iniziali	variazioni in aumento		definitive	riscosse	rimaste da riscuotere	totali accertati	in aumento					in diminuzione	in aumento			in diminuzione	in aumento	in diminuzione		
codice	numero	denominazione		(7 - 4)	(4 - 7)	(4 + 5 - 6)		(10 - 8)	(8 + 9)	(10 - 7)	(7 - 10)			(16 - 14)	(14 + 15)	(16 - 13)	(13 - 16)			(20 - 19)	(19 - 20)	(9 + 15)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
Titolo I: entrate derivanti da trasferimenti correnti																							
Categoria I: trasferimenti da parte dello Stato																							
101010	10	Contributi dallo Stato bonus fiscali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
101020	11	Contributi spese per manutenzione parti comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
101030	12	Tasse Portuali	-	-	-	-	335.197.440	-	335.197.440	-	-	-	-	-	-	-	-	-	335.197.440	335.197.440	-	-	
Totale Categoria I			-	-	-	-	335.197.440	-	335.197.440	-	-	-	-	-	-	-	-	-	335.197.440	335.197.440	-	-	
Categoria II: trasferimenti da parte della Regione																							
102010	14	Contributo della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale Categoria II			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Categoria III: trasferimenti da parte del Comune e della Provincia																							
103010	16	Contributo del Comune e della Provincia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale Categoria III			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Categoria IV: trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico																							
104010	18	Contributi di altri Enti del Settore Pubblico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale Categoria IV			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale Titolo I			-	-	-	-	335.197.440	-	335.197.440	-	-	-	-	-	-	-	-	-	335.197.440	335.197.440	-	-	
Titolo II: altre entrate																							
Categoria I: entrate da vendita di beni e da prestazioni di servizi																							
201010	20	Proventi derivanti dalla fornitura di beni e servizi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
201020	21	Proventi diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale Categoria I			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Categoria II: redditi e proventi patrimoniali																							
202010	23	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
202020	24	Canoni demaniali	-	-	-	-	56.524.000	-	56.524.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56.524.000	56.524.000	-	-	
202030	25	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti, ecc.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
202040	26	Altri redditi e proventi patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale Categoria II			-	-	-	-	56.524.000	-	56.524.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56.524.000	56.524.000	-	-	
Categoria III: poste correttive e compensative spese correnti																							
203010	27	Recuperi e rimborsi diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totale Categoria III			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi termine dell'esercizio	
			Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		residui all'inizio dell'esercizio	riscossi	rimasti da riscuotere	totali	Variazioni		previsioni	riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni			
codice	numero	denominazione	iniziali	in aumento	in diminuzione	definitive	riscosse	rimaste da riscuotere	totali accertati	in aumento					in diminuzione	(10 - 7)			(7 - 10)	(15 - 13)	(14 + 15)	(16 - 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Categoria IV: entrate non classificabili in altre voci																						
204010	28	Proventi derivanti da autorizzazioni	-	-	-	-	15.123.000	-	15.123.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.123.000	15.123.000	-	-
204020	29	Entrate varie ed eventuali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Categoria IV																						
Totale Titolo II																						
Titolo III: alienazioni di beni patrimoniali e riscossione crediti																						
Categoria I: alienazione di immobili e diritti reali																						
301010	30	Alienazione di immobili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Categoria I																						
Categoria II: alienazione immobilizzazioni tecniche e beni immateriali																						
302010	31	Cessione di immobilizzazioni tecniche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Categoria II																						
Categoria III: realizzo di valori mobiliari																						
303010	32	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Categoria III																						
Categoria IV: riscossione di crediti																						
304010	34	Prelevamenti da depositi bancari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
304020	35	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
304030	36	Riscossione di altri crediti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Categoria IV																						
Totale Titolo III																						
Titolo IV: entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale																						
Categoria I: trasferimenti dallo Stato																						
401010	40	Contributo dello Stato per esecuzione di opere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
401020	41	Devoluzione da parte dello Stato in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Categoria I																						
Categoria II: trasferimenti dalle Regioni																						
402010	44	Trasferimenti dalle Regioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Categoria II																						

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio			
			Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		residui all'inizio dell'esercizio	riscossi	rimasti da riscuotere	totali	Variazioni		previsioni	riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni					
codice	numero	denominazione	iniziali	in aumento	in diminuzione	definitive	riscosse	rimaste da riscuotere	totali accertati	in aumento					in diminuzione	(10 - 7)			(7 - 10)	(15 - 13)	(14 + 15)	(16 - 13)	(13 - 16)	(20 - 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
Categoria III: trasferimenti da Comuni e Province																								
403010	46	Trasferimenti da Comuni e Province	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Totale Categoria III																							-	-
Categoria IV: trasferimenti da altri Enti del settore pubblico																								
404010	48	Trasferimenti da altri Enti del Settore pubblico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Totale Categoria IV																							-	-
Totale Titolo IV																							-	-
Titolo V: entrate derivanti da accensione di prestiti																								
Categoria I: assunzione di mutui																								
501010	50	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Totale Categoria I																							-	-
Categoria II: assunzione di altri debiti finanziari																								
502010	51	Operazioni a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
502020	52	Debiti di terzi a cauzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Totale Categoria II																							-	-
Categoria III: emissione di obbligazioni																								
503010	54	Emissioni di obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Totale Categoria III																							-	-
Totale Titolo V																							-	-
Titolo VI: entrate per partite di giro																								
Categoria I: entrate aventi natura di partite di giro																								
600001	60	Ritenute erariali	-	-	-	-	22.228.545	-	22.228.545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.228.545	22.228.545	-	-		
600002	61	Ritenute previdenziali ed assistenziali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
600003	62	Ritenute diverse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
600004	63	I.V.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
600005	64	Recupero del personale per anticipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
600006	65	Trattenute per conto di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
600007	66	Rimborso di somme pagate per conto di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
600008	67	Partite in sospeso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Totale Categoria I																							-	-
Totale Titolo VI																							-	-

AUTORITA' PORTUALE DI SALERNO



RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2000 - ENTRATE

ALLEGATO E - PAG. 4

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
			Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		residui all'inizio dell'esercizio	riscossi	rimasti da riscuotere	totali	Variazioni		previsioni	riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni			
			iniziali	variazioni in aumento		definitive	riscosse	rimaste da riscuotere	totali accertati	in aumento					in diminuzione	in aumento			in diminuzione	in aumento	in diminuzione	
codice	numero	denominazione		(7 - 4)	(4 - 7)	(4 + 5 - 6)		(10 - 8)	(8 + 9)	(10 - 7)	(7 - 10)			(15 - 13)	(14 + 15)	(16 - 13)	(13 - 16)			(20 - 19)	(19 - 20)	(9 - 15)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
		Riepilogo dei Titoli																				
		Totale Titolo I	-	-	-	-	335.197.440	-	335.197.440	-	-	-	-	-	-	-	-	-	335.197.440	335.197.440	-	-
		Totale Titolo II	-	-	-	-	71.647.000	-	71.647.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71.647.000	71.647.000	-	-
		Totale Titolo III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Titolo IV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Titolo V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Titolo VI	-	-	-	-	22.228.545	-	22.228.545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22.228.545	22.228.545	-	-
		Totale delle Entrate	-	-	-	-	429.072.985	-	429.072.985	-	-	-	-	-	-	-	-	-	429.072.985	429.072.985	-	-
		Avanzo di amministrazione al 31/12/99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Avanzo iniziale di cassa al 31/12/99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale generale delle Entrate	-	-	-	-	429.072.985	-	429.072.985	-	-	-	-	-	-	-	-	-	429.072.985	429.072.985	-	-
		Totale generale delle Spese	-	-	-	-	139.559.596	94.603.674	234.163.270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139.559.596	139.559.596	-	94.603.674
		Avanzo finanziario di competenza al 31/12/00	-	-	-	-	-	-	194.909.715	-	-	-	-	-	-	-	-	-	289.513.389	-	-	-