

• *Categoria III: Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi*

Descrizione capitolo	2000	2001
Prestazioni di terzi per manutenzioni	//	1.685.918.835
Utenze	//	222.379.169
Spese per consulenze, studi e prestazioni professionali	63.000.000	627.453.811
Locazioni passive	//	159.572.161
Spese per pulizia uffici ed aree portuali	//	277.331.110



Sul capitolo “Spese per pulizia uffici ed aree portuali” sono state impegnate somme per £ 277.331.110, di cui £ 133.808.610 per la pulizia delle aree portuali, £ 132.002.500 per la pulizia degli specchi acquei e £ 11.520.000 per la pulizia dei punti mare. Le somme già pagate ammontano a £ 62.370.000 e si riferiscono alla pulizia degli specchi acquei.

Prestazioni di terzi per manutenzioni

L’ammontare delle spese impegnate su tale capitolo è stato di £ 1.685.918.835 a fronte dell’importo previsto di £ 1.740.000.000. Della somma impegnata sono state pagate £ 356.925.864, per cui la differenza, pari a £ 1.328.992.971, è a residuo. A corredo di ciò va detto che nella seconda metà dell’anno si è dato un forte impulso all’attività di manutenzione delle infrastrutture portuali.

Nel mese di novembre sono stati completati gli interventi di rifacimento della pavimentazione della testata del Molo 3 Gennaio.

Inoltre sono stati predisposti i progetti esecutivi e sono state avviate le procedure di gara per l’appalto dei seguenti lavori:

1. rifacimento della pavimentazione del Molo 3 Gennaio che non è stata interessata dall’intervento realizzato nello scorso mese di novembre, così da consentire un utilizzo sicuro ed efficiente della superficie dell’intero Molo;
2. pavimentazione preliminare all’installazione di un impianto scanner per il controllo delle merci che transitano nel porto commerciale di Salerno;
3. adeguamento e potenziamento dell’impianto elettrico e di illuminazione del porto turistico Masuccio Salernitano.

Utenze

Le spese impegnate per le utenze, pari a £ 222.379.169, sono risultate inferiori di £ 27.620.831 rispetto a quelle stanziate nel bilancio di previsione (£ 250.000.000). Delle somme impegnate ne sono state pagate £ 179.820.583 e pertanto ne restano da pagare £ 42.558.586.

Tale voce di spesa si riferisce esclusivamente all'energia elettrica consumata in porto.

Spese per consulenze, studi e prestazioni professionali

Per quanto riguarda le spese imputate al capitolo 37 sono state impegnate somme per £ 627.453.811 dei 630.000.000 previsti. Delle spese impegnate £ 207.705.570 sono state già pagate e la differenza, pari a £ 419.748.241 costituisce residuo. È opportuno sottolineare che la maggior parte di esse sono state impegnate per attività di progettazione e/o direzione lavori riferite ad interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria delle infrastrutture portuali.

Tra tutte si segnala l'incarico, affidato all'ENEA, di effettuare un'analisi, per campionamento, dei sedimenti costituenti il fondale del porto commerciale, con successiva caratterizzazione degli stessi, finalizzata ad ottenere l'autorizzazione dal Ministero dell'Ambiente alle operazioni di dragaggio del porto commerciale. Incarico per il quale è stata impegnata la somma di £ 327.204.000.

Locazioni passive

Le somme impegnate su questo capitolo ammontano a £ 159.572.161, con un'economia di spesa di £ 40.427.839 rispetto allo stanziamento di £ 200.000.000 del bilancio di previsione. I pagamenti già effettuati ammontano £ 91.572.161, per cui il residuo ammonta a £ 68.000.000.

Le risorse disponibili su tale capitolo sono state utilizzate per le seguenti finalità:

- locazione immobile di via Sabatini £ 77.000.000;
- comodato d'uso Camera di Commercio £ 34.572.161;
- noleggio imbarcazione per sondaggi propedeutici alle operazioni di dragaggio £ 48.000.000.

Titolo II: spese in conto capitale

Le spese in conto capitale impegnate nell'esercizio 2001 sono ammontate a £ 867.954.565, di cui £ 453.155.245 già pagate, £ 414.799.320 da pagare ed un'economia di £ 127.045.435.

- Categoria I: Acquisizione di immobili ed opere portuali

Descrizione capitolo	2000	2001
Opere e fabbricati	//	234.799.320

Le somme impegnate su questo capitolo ammontano a £ 234.799.320. Poiché lo stanziamento previsto nel bilancio di previsione è di £ 250.000.000, si è realizzata un'economia di spesa di £ 15.200.680. Le somme impegnate sono tutte a residuo.

I costi sostenuti utilizzando la dotazione finanziaria del capitolo "Opere e fabbricati" si riferiscono ai seguenti interventi:

- completamento dell'intervento di rifacimento della pavimentazione del Molo 3 Gennaio (£ 45.000.000);
- adeguamento e potenziamento dell'impianto elettrico e di illuminazione del porto turistico Masuccio Salernitano (£ 147.799.320);
- sondaggi a mare necessari per prelevare i campioni occorrenti per la caratterizzazione dei sedimenti prelevati nel fondale del porto commerciale (£ 42.000.000).

- Categoria II: Acquisizione di immobili ed opere portuali

Descrizione capitolo	2000	2001
Impianti portuali	//	102.407.365
Acquisti di attrezzature, macchinari e beni mobili	//	280.852.000
Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	4.090.000	199.903.400

Impianti portuali e acquisti di attrezzature, macchinari e beni mobili

Le spese impegnate sul capitolo Impianti portuali, tutte già pagate, sono state pari a £ 102.407.365, a fronte di una previsione di spesa di £ 110.000.000.

Per quanto riguarda gli acquisti di attrezzature, macchinari e beni mobili sono stati assunti impegni di spesa per £ 280.852.000, per i quali si è già provveduto al pagamento. La relativa previsione di spesa era di £ 350.000.000.

In relazione a questi ultimi due capitoli di spesa va detto che l'Autorità Portuale, nel suo primo anno di attività ha provveduto a realizzare i punti mare Manfredi a Masuccio. L'intervento ha comportato:

- la realizzazione dei collegamenti alle reti elettrica ed idrica dei 2 punti mare utilizzando le risorse previste nel capitolo Impianti portuali;
- l'acquisto, con i fondi del capitolo "Acquisti di attrezzature, macchinari e beni mobili", delle strutture prefabbricate da utilizzare nei punti mare per uffici, biglietterie, servizi igienici e bar, nonché la costruzione di un pontile per il charter nautico e per i diportisti in transito.

Acquisti di mobili e macchine d'ufficio

Le risorse finanziarie disponibili sul capitolo ammontavano a £ 200.000.000. Di queste sono state impegnate £ 199.903.400, di cui £ 180.000.000 per la fornitura degli arredi occorrenti presso la sede dell'Autorità Portuale di via Sabatini, per la quale è stato predisposto il progetto esecutivo e sono state avviate le procedure di gara per la scelta del fornitore.



GESTIONE RESIDUI

Le somme iscritte a residuo provenienti dall'esercizio 2000, riportate nell'allegato n. 6, sono state tutte interamente pagate. Il successivo allegato n. 7 contiene invece il riepilogo, per categorie, dei residui attivi e passivi generati dalla gestione relativa sia al 2000, primo anno di vita dell'Ente, che al 2001.

CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il conto economico dell'Ente (allegato n. 2) mostra un avanzo di £ 1.760.878.925, quasi interamente dovuto al saldo della parte corrente. Gli ammortamenti, riportati per singola tipologia nell'allegato n. 8, sono risultati pari a £ 61.248.644, di cui £ 50.417.817 per immobilizzazioni materiali e £ 10.830.827 per immobilizzazioni immateriali.

Nel prospetto n. 3 allegato alla presente relazione, viene presentato lo stato patrimoniale con l'indicazione delle variazioni intervenute nelle singole voci rispetto all'anno precedente.

Le attività sono sensibilmente aumentate, passando da £ 293.603.389 a £ 4.713.163.316. Le passività sono passate da £ 95.674.545 a £ 2.757.374.676. Il patrimonio netto nel 2001 è risultato pari a £ 1.955.788.640.

Le voci dell'attivo maggiormente aumentate sono rappresentate dalle immobilizzazioni tecniche, passate da £ 4.090.000 a £ 822.052.085 e dai crediti, prevalentemente verso lo Stato per tasse portuali, passati da un valore pari a zero a £ 130.945.892.

L'elevato valore del patrimonio netto è da attribuire per intero all'avanzo economico che si è registrato nel 2000 e, soprattutto, nel 2001. Inoltre, si ritiene utile ricordare che buona parte

di esso sarà utilizzato per pagare le spese per le quali, nell'anno 2001, si è già assunto il relativo impegno ma non si è ancora disposto il pagamento.

Tra le passività gli aumenti più significativi si sono registrati nelle voci "Debiti verso fornitori", passati da £ 50.400.000 a £ 483.827.086, e "Verso Altri", che, a fronte di un valore nullo del 2000, hanno raggiunto un importo di £ 2.148.174.702.

Con riferimento ai "Debiti verso fornitori" le maggiori esposizioni sono dovute ai servizi prestati nel porto commerciale per:

- pulizia aree e specchi acquei in ambito portuale per un importo di £ 73.892.500;
- manutenzione e tenuta in esercizio impianti di illuminazione £ 40.728.497.

Per quanto riguarda gli "Altri debiti", essi si riferiscono prevalentemente a:

- costi di competenza per fatture da ricevere. I più rilevanti sono dovuti a manutenzione pavimentazione Molo 3 Gennaio (£ 192.760.780), illuminazione aree portuali (£ 42.201.101), saldo lavori di ristrutturazione sede Autorità Portuale (£ 21.662.989), nonché agli interventi impegnati relativi all'adeguamento-potenziamento dell'impianto elettrico del porto turistico (£ 300.000.000), al ripristino della pavimentazione del molo 3 gennaio (£ 580.000.000), alla campagna sondaggi del porto commerciale (£ 327.204.000);
- saldo pulizia e manutenzioni da convenzioni (£ 145.859.610).

/ / / / / /

In conclusione si precisa che i valori esposti nel conto consuntivo corrispondono alle risultanze delle scritture contabili e sono stati calcolati in ossequio alle previsioni della normativa civilistica.

I principi contabili più significativi che sono stati applicati nella predisposizione degli allegati documenti contabili sono i seguenti:

- i valori relativi ai costi ed ai ricavi sono stati rilevati e contabilizzati nel rispetto del principio della competenza;
- gli impianti e le attrezzature sono stati valutati al loro costo di acquisto;
- l'accantonamento al trattamento di fine rapporto è stato calcolato in conformità alla normativa vigente (L. 29/05/1982 n. 297) ed il valore iscritto nel passivo costituisce il reale credito maturato dal personale al 31/12/01;
- i crediti e i debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

visto

IL SEGRETARIO GENERALE
ing. Francesco Messineo



AREA AMMINISTRAZIONE

Il RESPONSABILE
dr. Elio Spagnolo



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 15

OGGETTO: Autorita' Portuale di Salerno. Relazione del Collegio dei Revisori dei conti sul Conto Consuntivo 2001.

Il Collegio dei Revisori dei conti si e' riunito in Roma nei giorni 2 e 3 maggio 2002 per l'esame del conto consuntivo 2001 dell'Autorità in oggetto.

Sono presenti:

Dott. Armando RINALDI	Presidente
Dott. Giuseppe BUFFA	Componente
Dott. Giuseppe LAUDATO	Componente

Il predetto elaborato contabile è stato redatto secondo le disposizioni recate dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale di Salerno, di cui alla delibera n. 1 del 27-9-2000 ed è completo pertanto degli allegati previsti nello stesso Regolamento.

Il rendiconto espone in sintesi i sottoriportati valori:

	ENTRATE		USCITE
Titolo I entrate derivanti da trasferimenti correnti	£. 4.351.449-162	Titolo I spese correnti	£. 4.029.957.787
Titolo II altre Entrate	£. 1.513.868.028	Titolo II in c/capitale	£. 867.954.565
Titolo VI partite di giro	£. 233.748.998	Titolo IV partite di giro	£. 233.748.998
Avanzo finanziario di competenza			£. 967.404.838
TOTALI	£. 6.099.066.188		£. 6.099.066.188

Le cifre surriportate evidenziano un avanzo di competenza di £. 967.404.838, in relazione, soprattutto, al buon andamento delle entrate proprie dell'Autorità.

In particolare rispetto alle previsioni definitive le entrate del titolo I° evidenziano una maggiore risorsa di £. 261.455.162, per effetto della variazione algebrica tra maggiori e minori entrate.

La maggiore entrata concerne, in specie, il contributo della Regione Campania di £.2.000.000.000 rispetto alla previsione di £. 500.000.000, in relazione al fatto che la gestione 2001 ha registrato anche la contribuzione del 2000.

Le minori contribuzioni, si riflettono, invece, ai capitoli 10 e 11 per un valore complessivo di £. 275.600.000 dovuto, rispettivamente, al capitolo 10 contributo statale (£.105.600.000) e al capitolo 11 (£.170.000.000) contributi spese per manutenzione parti comuni.

Anche i proventi del titolo II° "altre entrate" hanno fatto registrare, rispetto alle previsioni iniziali (£. 1.330.000.000) un incremento di £. 310.000.000, in sede di previsione definitiva, a causa degli aumenti registrati nei capitoli 24 – 25 e 26 rispettivamente di £. 150.000.000, £. 20.000.000 e £. 140.000.000 a titolo di canoni demaniali, interessi attivi e risorse provenienti da n. 13 autorizzazioni, iscritte al predetto capitolo 26 sotto la denominazione "altri redditi e proventi patrimoniali".

In particolare si segnala che le entrate 2001 pur registrando degli aumenti, così come precedentemente detto, a titolo di canoni demaniali e per le autorizzazioni rilasciate, potrebbero ancora aumentare, ove si consideri la movimentazione nell'ambito del porto per passeggeri e merci che al momento non da luogo ad alcuna tariffa, nonostante i servizi e le prestazioni rese dall'Autorità in favore dell'utenza nel significato più ampio del termine.



Sotto tale profilo si sollecitano gli appositi gruppi di lavoro insediati dal Comitato Portuale, al fine di definire una prudente ed equilibrata politica tariffaria, tenuto anche conto della potenzialità degli oneri di personale di cui il bilancio si dovrà accollare per nuove assunzioni.

Relativamente alle spese concernenti la gestione 2001 si segnala :

- le spese correnti impegnate riferite al titolo I° ammontano a £. 4.029.957.787, di cui £. 306.361.451 per spese connesse agli organi dell'Ente, £. 397.080.071 per oneri riferiti al personale in attività di servizio, mentre le spese di funzionamento per acquisto di beni di consumo e servizi totalizzano un importo pari a £. 3.243.966.315.

La parte residuale delle altre spese correnti ammonta a £.82.549.950, di cui £.65.852.175 per imposte, tasse e tributi vari.

In termini di raffronto i citati impegni di £. 4.029.957.787 mostrano una diminuzione degli stessi di £. 672.042.213 rispetto alle previsioni definitive di £.4.702.000.000, mentre le cifre previsionali definitive risultano superiori di £.679.300.000 per l'effetto combinato degli aumenti (£. 1.484.000.000) e delle diminuzioni (£. 804.700.000), di guisa che le variazioni degli stanziamenti iniziali coincidono quasi con la diminuzione degli impegni, segnalando in proposito una più attenta valutazione delle previsioni di bilancio in rapporto alla capacità di spesa e alle reali esigenze di funzionamento.

Ciò premesso viene in rilievo, in particolare, rispetto alla previsione iniziale di £.2.698.900.000 una maggiore spesa impegnata di £. 545.066.315 nell'ambito della categoria dell'acquisto di beni di consumo e servizi; in specie, per prestazioni di terzi per manutenzioni £. 580.000.000, per le utenze £. 250.000.000, per oneri di



consulenza, studi e prestazioni professionali £. 430.000.000 e locazioni passive più £. 115.000.000.

Nel merito delle maggiori spese emerge che quelle riguardanti le prestazioni di terzi per manutenzioni concernono, tra l'altro, gli interventi di rifacimento della pavimentazione della testata del Molo 3 gennaio; l'adeguamento dell'impianto elettrico e di illuminazione del porto turistico e l'installazione di un impianto scanner per il controllo delle merci.

Per tali interventi sono in corso di attuazione le correlate gare, per cui i relativi residui non hanno la mera natura di residui giuridicamente perfetti.

Tra le spese per consulenze, studi e prestazioni professionali del capitolo 37 per un importo di £. 627.453.811 figura anche l'incarico all'ENEA per £. 327.204.000 per l'analisi, per campionamento, dei sedimenti costituenti il fondale del porto commerciale, finalizzata all'ottenimento di appositi contributi ministeriali.

Cionondimeno, il Collegio segnala l'esigenza di contenere gli incarichi professionali e di consulenze di parte corrente ed in particolare, quando questi non siano connessi a progettazioni complesse per dotazioni finanziarie in conto capitale.

I predetti valori aumentativi sono stati in parte compensati in diminuzione dai capitoli "spese diverse" per £. 380.000.000 e £. 172.800.000 per oneri riferiti al "personale in attività di servizio".

Tali diminuzioni degli oneri di personale costituiscono economie per mancata assunzione di personale, mentre quelle concernenti le "spese diverse" rappresentano una riduzione connessa alla natura del capitolo al fine di riportare lo stanziamento in

questione ai livelli fisiologici. In tale ottica l'Ente, ha spalmato l'eccesso dello stanziamento iniziale sugli altri capitoli propri delle spese di funzionamento.

Per quanto attiene alle spese in c/capitale l'Autorità, ha provveduto a dare un ragguardevole impulso all'acquisizione delle attrezzature, dei macchinari , dei mobili d'ufficio, nonché alla realizzazione dei punti mare Manfredi e Masuccio, tenuto anche conto del buon andamento delle entrate e della esigenza di acquisire mobili e attrezzature d'ufficio, anche in relazione alla recente costituzione in ente portuale.

La situazione amministrativa al 31.12.2001 pone in risalto un avanzo al 31.12.2001 di £. 1.162.061.682, così calcolato:

- Fondo di cassa al 31.12.2001	£. 3.693.414.399
- Residui attivi	+ £. 158.535.179
- Residui passivi	<u>£. 2.689.887.896</u>
	£. 1.162.061.682

Il citato prospetto pone in rilievo il profilo relativo ad una eccessiva liquidità di cassa, rispetto alle somme impegnate di £. 5.131.661.350 e quello corollario connesso alla consistenza dei residui passivi, anch'essa non trascurabile, e che costituisce in particolare il 52,41% del predetto ammontare degli impegni.

Ciò detto, devesi, per altro verso, dare atto all'Ente dello sforzo effettuato nel finalizzare una serie di atti preparatori nel corso del 2001, nonostante l'esigua presenza di personale, che hanno consentito di impegnare somme nei capitoli 31, 37, 44, 80 e 92 che diversamente avrebbero comportato una più importante consistenza dell'avanzo amministrativo al 31.12.2001.

Dagli altri prospetti annessi al rendiconto in questione emerge, altresì, un avanzo economico di £. 1.760.878.925, che coincide con la differenza del risultato del netto patrimoniale all'inizio e alla fine dell'esercizio, tenuto anche conto della variazione dell'avanzo economico dell'esercizio precedente di £. 3.272.000 e per effetto delle variazioni nei residui e del risconto attivo per arrotondamento di cifre.

Tutto ciò premesso il Collegio dei Revisori, fatte salve le considerazioni suesposte, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2001 dell'Autorità Portuale di Salerno.

Roma, 3 maggio 2002

Dott. Armando Rinaldi (presidente)
Dott. Giuseppe Buffa (componente)
Dott. Giuseppe Laudato (componente)

Il Collegio dei Revisori dei conti

