

Cap. 220/01 – Recupero anticipazione spese diverse per accedere ai finanziamenti per realizzare opere ed infrastrutture (Cnf. Cap. U200/01).

La somma accertata è pari a € 21.014,35. Trattasi di competenze professionali e spese di pubblicazione bandi di gara anticipate dall'Ente per disporre dei progetti, che appena mandati a gara ed affidati alle ditte aggiudicatarie, consentiranno il versamento della tranches di finanziamento dalle quali recuperare le somme indicate.

Cap. 230/01- Concorsi da parte dello Stato (Min. I.T.) per spese di servizi di manutenzione, illuminazione e pulizia.

La somma complessivamente accertata è pari a € 171.815,29, interamente da realizzare.

Cap. 240/01 – Entrate varie ed eventuali

La somma complessivamente accertata è pari ad € 49.794,16, di cui già incassate € 45.984,83, mentre restano da riscuotere € 3.809,33 – Trattasi di entrate rivenienti dal rimborso Enel, nonché dalla trattenuta cauzione della Coverall s.r.l. e dal rimborso per l' iniziativa confermata con l' Autorità Portuale di Bari al Progetto Città 2003 di Milano.

TITOLO IV° - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

La somma complessivamente accertata è pari a € 12.742.244,87, di seguito si riportano le iniziative progettuali avviate nell' Esercizio 2003:

Cap. 360/06 – Realizzazione Stazione traghetti Albania con posto di controllo di Polizia – Fondi propri del Ministero Infrastrutture e Trasporti – Lavori già aggiudicati.

€ 590.582,00

Cap. 360/08 – Riqualificazione aree e realizzazione pontili Seno di Ponente per attracco natanti piccola pesca Banchina Montenegro – Finanziamento mutuo con c.d. "Autostrade del Mare" – Lavori da aggiudicare

€ 500.000,00

Cap. 360/09 – Interventi valorizzazione beni demaniali Porto di Brindisi – Finanziamento come sopra – Realizzazione n°2 Pese

€ 500.000,00

Cap. 360/10 – Area controllo Punta Terrare con deposito Dogana – Finanziamento come sopra – Lavori da aggiudicare per Area Scanner, pese a Costa Morena

€ 700.000,00

Cap. 360/11 – Opere completamento accosti portuali navi traghetto e RO-RO - 2° Stralcio – Finanziamento come sopra – Lavori da aggiudicare subito dopo la VIA da parte del Ministero Ambiente

€ 2.075.047,00

Cap. 360/15 – Riqualificazione e consolidamento Porto Interno Seno di Levante – Finanziamento come sopra – Gara realizzazione pontone andata deserta sarà riportata

€ 1.750.000,00

Cap. 360/16 – Bonifica e riqualificazione area ex POL Seno di Levante – Finanziamento come sopra – Interventi da realizzare appena la Marina Militare libererà il sito

€ 250.000,00

Cap. 360/017 - Realizzazione struttura banchinata a Capo Bianco per spostamento depositi M.M. - Finanziamento come sopra, in aggiunta a quello concesso dall' ex M.LL.PP. - Aggiudicati lavori per la caratterizzazione

	€ 5.164.569,00
TOTALE	€ 11.530.198,00

Cap. 380/01 - Contributo Ministero LL.PP. per manutenzione straordinaria delle parti comuni negli ambiti portuali.

La somma complessivamente accertata e da incassare è pari a € 1.212.046,87. Detto importo trova la sua collocazione nel Cap. 400/01 per lo stesso importo. Si rimanda al predetto capitolo dell'Uscita l'utilizzazione dell'intero importo stanziato.

TITOLO VI° - PARTITE DI GIRO

Sono state accertata somme per € 1.047.184,27 ed introitate € 892.184,66 con un residuo di € 154.999,61, che trovano equilibrio con le Partite di Giro della Parte II^ - Uscite.

RENDICONTO DELLA GESTIONE RESIDUI ATTIVI

La somma complessiva dei residui attivi relativa agli esercizi 1995, 1996, 1997, 1998, 1999, 2000 e 2001 riportati nel Bilancio di Previsione 2003 (v. Allegato), ammonta a € 84.626.408,93.

Risultano incassati € 8.638.498,63, mentre € 75.826.759,45 rappresentano i residui ancora validi, con una riduzione per insussistenza pari a € 162.462,93, quasi interamente IVA a credito compensata.

Particolare attenzione va riservata al Cap. 550/01/95 ove è riportato lo stanziamento di € 3.369.805,00, che rappresentano la stima delle risorse che potrebbero essere realizzate dallo scorporo con l'ex Consorzio del Porto ora SISRI. A tale fine si evidenzia che sono in corso le udienze del giudizio promosso presso il Giudice Ordinario contro il predetto Ente per la definizione della controversia finalizzato al recupero di circa € 258.228,00, riguardante la tariffa passeggeri e TIR relativa al 1° semestre 1995, mentre per l'eventuale recupero della restante somma è intenzione dell'Ente proporre un collegio arbitrale che ponga fine all'annosa vicenda, quasi decennale, ritenendo impraticabile il giudizio ordinario.

Lo stesso importo è inserito nel corrispondente Capitolo 680/01/95 dei residui passivi, pertanto, dette partite non hanno alcuna rilevanza sul risultato dell'Avanzo di Amministrazione.

Per quanto riguarda i residui riguardanti la realizzazione di opere ed infrastrutture finanziate, si rinvia al dettaglio esposto nella parte II – Uscite/Residui.

USCITE

TITOLO I° - SPESE CORRENTI

Per le spese correnti in conto competenze risultano impegnate complessivamente € 3.947.369,70, già pagati € 2.981.196,41, da pagare € 966.173,29 ed una economia di € 447.054,30.

Si evidenziano di seguito le varie categorie di spese:

CAT. 1ª - € 310.000,00 – Spese per gli organi dell'Ente, così distinte:

Cap. 010/01 - € 260.000,00 per competenze e rimborso spese per il Presidente;
 Cap. 010/02 - € 20.000,00 per competenze al Comitato Portuale;
 Cap. 010/03 - € 30.000,00 per compet.e rimborso sp.al Collegio dei Revisori dei Conti.
 CAT. 2^a - € 1.667.601,48 per oneri diretti e riflessi per il personale dipendente e non dipendenti
 CAT. 4^a - € 1.716.282,85 spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi;
 CAT. 6^a - € 188,06 per spese r commissioni bancarie;
 CAT. 7^a - € 83.245,51 per oneri tributari;
 CAT. 8^a - € 149.262,09 per liquidazione fatture al SISRI per la fornitura di acqua alle banchine di Costa Morena
 e Terrare, nonché rimborso al SISRI del canone demaniale per le aree concesse alla
 Brindisi Terminal Italia;
 CAT. 9^a - € 20.789,71 per spese non classificabili in altre voci.
 Tornano € 3.947.369,70
 =====

TITOLO II° - SPESE IN CONTO CAPITALE

Le somme complessivamente impegnate ammontano a € 12.921.228,49, di cui già pagate € 98.010,06, da pagare a residui € 12.823.218,43 ed una economia di € 503.925,51. Si riporta di seguito il dettaglio delle categorie si spese più significative.

CATEGORIA 1^a - Acquisizione di immobili ed opere portuali.

Per i capitoli 380/06 - 380/09 - 380/10 - 380/11 - 380/12 - 380/17 - 380/19 e 380/20 vale quanto già riferito nella parte Entrata, trattasi, infatti degli stanziamenti riguardanti la realizzazione dei progetti.

Cap.380/06 - L'impegno complessivo accertato è stato di € 12.500,00 destinato interamente per realizzare un box destinato alla Dogana per il Controllo della movimentazione del carbone.

Cap.400/01 – Ristrutturazione, trasformazione e manutenzione straordinaria agli immobili ed impianti del comprensorio demaniale (Contributo M.LL.PP. art.6 – lett.6 – L.84/94).

Le somme complessive impegnate ammontano a € 1.212.046,87, che rappresenta il contributo dell'esercizio, risultano già pagate € 19.252,74 e da pagare € 1.192.794,26, pertanto, di seguito si riporta il dettaglio degli interventi realizzati e da realizzare, relativi all'esercizio in esame:

- € 1.003,45 – manutenzione bagni Stazione Marittima;
- € 5.036,29 – ripristino parabordi;
- € 684,00 – manutenzione serrature uffici;
- € 5.330,00 – riparazione cancelli e sbarre varchi;
- € 6.499,00 – manutenzione straordinaria gazebo;
- € 1.500,00 – riparazione tende Presidente;

- € 20.406,29 – Lavori urgenti per manutenzione recinzione metallica Terminal Costa Morena;
- € 700,00 - manutenzione barre mobili;
- € 15.000,00 – ripristino recinzione metallica di divisione;
- € 125.000,00 – liquidazione nolo ponteggi al Capannone ex Montecatini sottoposto a vincolo della Soprintendenza, per garantire la stabilità (vincolo per architettura industriale);
- €1.030.887,84 – manutenzione straordinaria della viabilità interna e di accesso ai varchi portuali
- €1.212.046,87 Totale Stanziamento

CATEGORIA 2^a - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

Le somme complessivamente impegnate ammontano a € 50.206,78, già pagate € 33.027,32, da pagare € 17.179,46 ed una economia di € 229.793,22. Si riporta di seguito il dettaglio:

Cap.420/01 - € 1.182,00 acquisto e posa in opera di gazebi ambiti portuali e fornitura cavi per spostamento navi per fermo giudiziario;
 Cap.440/01 - € 42.949,28 acquisto di arredi per gli uffici, computer, fax e condizionatori;
 Cap.450/01 - € 5.365,50 acquisto di software per l'Ufficio Tecnico.
 Tornano € 50.206,78
 =====

Si segnalano, altresì, i seguenti capitoli:

Cap.530/01 - "Indennità di anzianità" che espone somme complessivamente impegnate pari a € 116.276,84. La somma è destinata al pagamento del premio unico all' Assitalia di Brindisi, che garantisce il pagamento del trattamento di fine rapporto ai dipendenti dell'Ente, unitamente alle somme destinate a due dipendenti che hanno fatto richiesta del 70% del TFR maturato.

TITOLO IV° - PARTITE DI GIRO

Le somme complessivamente impegnate sono di € 1.047.184,27, di cui € 813.858,45 già pagate ed un residuo di € 233.325,82 che trovano riscontro con le stesse partite dell'Entrata.

RENDICONTO DELLA GESTIONE RESIDUI PASSIVI

La somma complessiva dei residui passivi relativi all'Esercizio 1995, 1996, 1997, 1998, 1999, 2000, 2001 e 2002 riportati nel Bilancio di Previsione 2003 (v. Allegato), ammonta a € 108.059.565,85. Risultano pagati € 8.545.180,33, mentre € 99.415.175,61 rappresentano i residui validi.

Per quanto riguarda il Capitolo 680/01/95 si è già riferito nella parte Entrata (Cap. 550/01/95), gestione residui attivi, evidenziando che la consistenza maggiore dei residui riviene dagli stanziamenti per la realizzazione di opere infrastrutturali, così come di seguito riportati:

Cap. 380/01/98 -	€ 3.892.777,77 -	Lavori completamento sporgente Costa Morena Est - 1° Stralcio
Cap. 390/01/98 -	€ 387.343,00 -	Lavori escavazione porti (50%);
Cap. 380/02/99 -	€ 2.582.284,00 -	Opere adeguamento terminal gasiero Costa Morena;
Cap. 380/03/99 -	€ 4.346.728,71 -	Disinquinamento Seno di Ponente;
Cap. 380/05/99 -	€ 774.685,00 -	Impianto di raccolta e trattamento acque di sentina, ecc..;
Cap. 390/01/99 -	€ 387.343,00 -	Lavori escavazione porti (50%);
Cap. 330/14-15/00 -	€ 53.778,52 -	Studio fattibilità Distripark;
Cap. 380/18/00 -	€ 71.774,70 -	Realizzazione circuito doganale;
Cap. 380/19/00 -	€ 16.769.875,00 -	Banchina di Capo Bianco;
Cap. 380/16/01 -	€ 20.658.276,00 -	Adeguamento piazzali C.Morena Ovest e realizzazione vie di corsa grues.

Cap. 380/08/02 -	€ 18.278.838,31 -	Lavori completamento sporgente Costa Morena Est - 2° Stralcio
Cap. 380/12/02 -	€ 10.552.316,00 -	Opere completamento accosti portuali navi RO/RO S. Apollinare
Cap. 380/13/02 -	€ 12.731.705,56 -	Realizzazione Stazione Marittima passeggeri, servizi e strutture logistiche operatori portuali.

IL RESPONSABILE UFFICIO FINANZIARIO

F.to Rag. Vittoria LIGORIO

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Verbale n. 75

Oggetto: relazione del Collegio dei revisori dei conti, concernente il conto consuntivo 2003 dell'Autorità portuale di Brindisi.

In data 22 giugno 2003, in Roma, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti dell'Autorità portuale di Brindisi per l'esame del conto consuntivo indicato in oggetto, predisposto dal responsabile finanziario dell'Ente, in aderenza alle disposizioni recate dal Regolamento di amministrazione e contabilità, approvato con delibera n. 15 del 4 ottobre 1999.

Sono presenti:

- dr. Benito Di Troia (presidente);
- dr. Carlo Schiavone (componente);
- dr. Giuseppe De Turreis (componente).

In particolare, l'elaborato in parola comprende i seguenti documenti:

- la relazione tecnico contabile;
- il rendiconto della gestione per competenza e cassa;
- la situazione amministrativa;
- l'elenco dei residui attivi e passivi 2003 e anni pregressi;
- la situazione patrimoniale al 31 dicembre 2003;
- il conto economico per l'esercizio 2003.

I risultati della gestione di competenza 2003, al netto delle partite di giro (€1.047.184,27), che pareggiano, sono di seguito riportati in termini di accertamento ed impegno.

Per un confronto con la gestione dell'esercizio precedente sono riportati anche i dati relativi al conto consuntivo 2002.

ENTRATE	IMPORTO 2002	IMPORTO 2003	USCITE	IMPORTO 2002	IMPORTO 2003
Titolo I – trasferimenti correnti	€ 1.307.275,47	€ 1.405.877,47	Titolo I – spese correnti	€ 3.919.579,49	€ 3.947.369,70
Titolo II – Altre entrate	€ 3.040.780,47	€ 3.012.415,90	Titolo II – spese c/capitale	€ 44.756.219,55	€ 12.921.228,49
Titolo III – Alien. beni patr....	€ 53.053,40	€ 70.153,15	Titolo III – estinzione mutui...	€ 1.427,59	€ 30.565,63
Titolo IV – Trasf.ti c/capitale	€ 44.593.635,18	€ 12.742.244,87			
Titolo V – accensione prestiti	€ 1.427,59	€ 30.565,63			
1° totale	€ 48.996.172,11	€ 17.261.257,02	1° totale	€ 48.677.226,63	€ 16.899.163,82
Disavanzo finanziario	€	€	Avanzo	€ 318.945,48	€ 362.093,20
Totale	€ 48.996.172,11	€ 17.261.257,02	Totale	€ 48.996.172,11	€ 17.261.257,02

Il prospetto sopra indicato evidenzia per l'esercizio in esame un avanzo di competenza pari a € 362.093,20.

Le differenze rispetto all'esercizio precedente derivano sostanzialmente dai trasferimenti in conto capitale che nel 2003 hanno subito una consistente riduzione.

L'avanzo di competenza si dimostra anche nel modo seguente:

maggiori accertamenti d'entrata	€ 59.957,20	
minori impegni di spesa	€ 1.806.140,91	€ 1.866.098,11
minori accertamenti d'entrata	€ 1.504.004,91	
maggiori impegni dei spesa	€ -----	€ 1.504.004,91
		€ 362.093,20

Dal confronto tra le spese in conto capitale, pari a € 12.921.228,49 e le entrate a tale titolo, pari a € 12.742.244,87 emerge una differenza di € 178.983,62 coperta mediante entrate proprie dell'Ente.

Dalla situazione finanziaria al 31 dicembre 2003 risulta un avanzo di amministrazione pari a € 2.340.224,22 così calcolato:

fondo cassa al 1° gennaio 2003		€ 25.588.766,88
riscossioni	€ 12.389.585,44	
pagamenti	€ 12.438.245,25	- € 48.659,81
fondo cassa al 31 dicembre 2003		€ 25.540.107,07
Residui attivi	€ 90.384.113,93	
Residui passivi	€ 113.468.458,78	- € 23.084.344,85
Avanzo d'amministrazione		€ 2.455.762,22

Di tale avanzo, la somma di € 115.538,00 è vincolata, giusta deliberazione del Comitato portuale n. 18, a seguito dell'applicazione del decreto del Ministero dell'economia e finanze del 29 novembre 2002, che ha previsto la riduzione del 15% sulla previsione assestata - categoria 4^a - "Acquisto di beni di consumo e servizi", con esclusione delle spese aventi natura obbligatoria, e che detta somma rimarrà indisponibile fino a diversa determinazione del predetto Ministero.

Dagli aggregati finanziari sopra riportati sono confermati l'eccessiva liquidità e l'elevata massa dei residui attivi e passivi che evidenziano, come già segnalato nei precedenti verbali (da ultimo il verbale n. 71 del 15 dicembre 2003), la lentezza con la quale si realizzano le opere e le infrastrutture del porto.

In particolare, dall'esame dei residui attivi, pari a € 90.384.113,93 (di cui € 75.826.759,45 relativi ad anni precedenti e € 14.557.354,48 formati nell'esercizio) risulta che € 83.109.608,74 sono in conto capitale per opere portuali e che tali residui, rispetto all'esercizio precedente, hanno subito un incremento di € 5.757.705,00.

Dall'esame dei residui passivi, pari a € 113.468.458,78 (di cui € 99.415.175,61 relativi ad anni precedenti e € 14.053.283,17 formati nell'esercizio), emerge che continua ad essere confermato il processo d'accumulo di tali residui nel corso degli anni, con un incremento nel 2003 di € 5.408.892,93 rispetto all'esercizio precedente.

Inoltre, tra i residui attivi di parte corrente continuano ad essere riportati importi che risalgono al 1995, 1996 e 1997, (come ad esempio il contributo del Ministero dell'interno previsto dalla legge 138/ 84, i proventi derivanti dal servizio traffico passeggeri, le partite in sospeso dal 1995, ecc.). Al riguardo, il Collegio invita a verificare se persistono i presupposti

della riscossione, sia per evitare la prescrizione, che per evitare di riportare poste attive fittizie che determinano un improprio incremento dell'avanzo d'amministrazione.

La situazione patrimoniale evidenzia un attivo di € 3.937.617,88, mentre il conto economico mostra un avanzo, pari a € 225.733,20, che concorda con il risultato differenziale tra il netto patrimoniale, all'inizio dell'esercizio (€ 3.711.884,68) e alla fine dello stesso (€ 3.937.617,88), conformemente a quanto ribadito con la circolare del 16 ottobre 2002, n. 32 del Ministero dell'economia e delle finanze.

Dalla gestione di cassa si rileva un disavanzo di € 48.659,81 derivante dalla differenza tra riscossioni, sia in c/competenze che in c/residui, complessivamente pari a € 12.389.585,44, e pagamenti, che risultano complessivamente pari a € 12.438.245,25.

Come già evidenziato, se a tale importo si aggiunge il fondo cassa al 1° gennaio 2003, pari € 25.588.766,88, si determina il fondo cassa al 31 dicembre 2003, pari a € 25.540.107,07 che concorda con l'estratto conto dell'Istituto tesoriere alla medesima data.

Rispetto all'esercizio precedente, le riscossioni hanno subito una diminuzione di € 12.892.399,68 (€ 25.281.985,12 - € 12.389.585,44) che può essere imputata prevalentemente al mancato incasso, nell'esercizio in esame contrariamente al 2002, di somme relative a trasferimenti in conto capitali. Tuttavia il Collegio segnala che anche le entrate relative alla vendita e prestazioni di servizio (Titolo II), hanno subito una riduzione, per la parte di competenza, di € 272.638,43 (€ 1.836.208,96 - € 1.563.570,53). Dall'altro lato i pagamenti sono aumentati di € 4.074.267,59 (€ 8.363.977,66 - € 12.438.245,25).

Le entrate dell'Ente, al netto delle partite di giro, ammontano a € 17.261.25,02. Dette entrate, rispetto alle previsioni definitive, registrano minori accertamenti d'entrata di € 1.504.004,91 (di cui € 835.726,73 riguardano le partite di giro) e maggiori accertamenti di entrata di € 59.957,20 riguardanti il Titolo II. Questi ultimi, derivano prevalentemente da un incremento dei proventi per traffico automezzi (€ 22.744,75), ed entrate varie ed eventuali per € 37.212,16.

In contrapposizione, tra i minori accertamenti d'entrata il Collegio segnala: a) i proventi delle imprese portuali connessi alle merci e ai passeggeri (titolo 2° - cat. I^) € 166.473,43; b) i proventi per servizio traffico automezzi, magazzini, spazi e diversi (titolo 2° - cat. I^) per una cifra complessiva di € 11.365,40; c) canoni demaniali, interessi attivi ed altri proventi (titolo 2° - cat. II^) per € 56.791,45; d) recuperi e rimborsi diversi, compresi quelli per accedere ai finanziamenti (titolo 2° - cat. III^) per € 118.330,02. Quest'ultima categoria comprende le reali anticipazioni effettuate per accedere ai finanziamenti, di importo pari a € 21.014,35, con una riduzione di € 111.990,65 rispetto alla previsione definitiva di € 133.005,00. Tali importi trovano corrispondenza dal lato della spesa (Titolo I – cat. 4 – U201), sia nella previsione definitiva di spesa, che nel minore impegno.

Le entrate in conto capitale non presentano variazioni rispetto alle previsioni definitive, atteso che i correlativi valori sono riportati in conto residui, mentre i depositi cauzionali evidenziano, sia in entrata, che in uscita, rispettivamente una minore movimentazione a pareggio di € 19.434,37.

Al netto delle partite di giro, le uscite complessivamente impegnate nell'esercizio risultano pari a € 16.899.163,82, con una riduzione, rispetto alla previsione definitiva, di € 1.806.140,91, di cui € 835.726,73 sono minori impegni relativi alle partite di giro.

Tali minori impegni sono stati registrati nei Titoli I°, II° e III°, rispettivamente per € 447.054,30, € 503.925,51 e € 19.434,37.

L'importo relativo alla riduzione del Titolo I°, come già evidenziato nell'esame delle entrate, è comunque rettificato dalla diminuzione di € 111.990,65 (Titolo I° - cat. 2^ - cap E 221) delle anticipazioni spese per accedere ai finanziamenti.

Per quanto concerne le voci più significative del Titolo I e II, le stesse sono sostanzialmente in linea con le previsioni definitive.

Il Collegio segnala, comunque, che, rispetto al consuntivo 2002, le spese per lavoro straordinario sono passate da € 11.857,41 ad € 24.512,69 (106,72%), le utenze varie hanno subito un incremento, passando da € 142.989,91 ad € 199.788,26 e le spese per consulenza, studi ed altre analoghe prestazioni professionali, sono aumentate di € 14.778,39 (€ 154.937,00 - € 169.715,39).

Tutto ciò premesso il Collegio dei Revisori, visti i risultati delle verifiche eseguite, esprime **parere favorevole** all'approvazione del bilancio consuntivo per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2003.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Benito Di Troia (presidente)

Dr. Carlo Schiavone (componente)

Dr. Giuseppe De Turris (componente)

