BILANCIO CONSUNTIVO

Autorità Portuale di Salerno

(Legge n. 84/94; D.P.R. 23/06/00 in G.U. n. 175 del 28/07/00)

RELAZIONE TECNICO CONTABILE AL CONTO CONSUNTIVO 2002

PREMESSA

Il conto consuntivo, redatto ai sensi del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale di Salerno, risulta composto dai seguenti elaborati:

- rendiconto finanziario (allegato 1 – parte 1^ entrate ed uscite di competenza),
- rendiconto finanziario (allegato 1 – parte 2^ gestione residui e cassa),
- conto economico (allegato 2),
- situazione patrimoniale (allegato 3),
- situazione amministrativa (allegato 4)

che sono riportati a margine della presente relazione.

Si allegano, per completezza d'informazione, anche i prospetti relativi a:

- quadro finanziario riassuntivo (allegato 5 – competenza residui e cassa);
- residui attivi anni precedenti (allegato 6 – parte 1^);
- residui passivi anni precedenti (allegato 6 – parte 2^)
- residui attivi anno 2002 (allegato 7– parte 1^);
- residui passivi anno 2002 (allegato 7– parte 2^);
- quadro riepilogativo degli ammortamenti (allegato 8).

I valori contenuti nel conto consuntivo relativo al 2002 sono espressi in euro.

Il conto consuntivo dell'Autorità Portuale di Salerno, relativo all'esercizio finanziario 2002, chiude con i seguenti valori:

SITUAZIONE FINANZIARIA, ECONOMICA ED AMMINISTRATIVA

Tab./1

avanzo di cassa	375.634,98
avanzo economico	283.566,99
avanzo di amministrazione	490.582,70
avanzo di amministrazione disponibile (Decreto Tremonti)	339.336,52

Si evidenzia che per ripianare il Bilancio di previsione di competenza era stato utilizzato l'avanzo di amministrazione al 31/12/2001 di € 600.154,77. Avanzo che, nel corso del 2002, è stato solo parzialmente utilizzato per un importo pari a € 312.527,70.

La situazione patrimoniale dell'Autorità Portuale di Salerno al 31/12/2002 presenta le seguenti risultanze.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Tab./2

Attività	32.263.876,31
Passività	30.970.272,16
Netto	1.293.604,15

Ci si soffermerà, ora, ad esaminare il rendiconto finanziario. Si riporterà il totale di ogni Titolo di entrata e di spesa, soffermandosi, poi, ad illustrare i valori dei capitoli più significativi all'interno di ciascuna Categoria.

RENDICONTO FINANZIARIO E DI CASSA

ENTRATE

Titolo I: entrate derivanti da trasferimenti correnti

Le entrate accertate nell'esercizio 2002 ammontano a € 1.666.320,52, di cui € 969.103,71 già riscosse ed € 697.216,81 da riscuotere, realizzando una minore entrata rispetto alle previsioni di € 53.482,00, come risulta dalle tabelle nn. 3 e 4 che seguono.

- *Categoria I: Trasferimenti da parte dello Stato*

Tab./3

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Previste	Accertate	Differenza (+/-)
20	Contributi spese per manutenzione parti comuni	325.367,52	325.367,84	0,32 (+)
30	Tasse portuali	619.749,00	643.735,87	23.986,87 (+)

I "Contributi spese per manutenzione parti comuni" si riferiscono ai contributi (ex art. 6 L. 84/94) erogati, nell'anno 2002, dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per le attività di manutenzione ordinaria.
Per la realizzazione degli interventi di manutenzione ordinaria, nel 2002, sono stati impegnati € 535.541,89.
Per quanto si riferisce alle tasse portuali, l'ammontare accertato nel corso del 2002 è stato di € 643.735,87, interamente riscosse, superando di € 23.987,19 le previsioni.

- *Categoria II: Trasferimenti da parte della Regione*

Tab./4

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Previste	Accertate	Differenza (+/-)
40	Contributo della Regione	774.686,00	697.216,81	77.469,19 (-)

La Regione Campania ha stanziato, per l'anno 2002, un contributo a favore di questo Ente pari a € 697.216,81 che, alla data del 31/12/2002, non era stata ancora riscossa. Tale contributo, che nel 2002 è stato minore di quello dell'anno precedente (774.686,00), è previsto dalla L. 84/94 art. 13 ed è facoltativo.

Titolo II: altre entrate

Le entrate del Titolo II ammontano a € 930.577,41, di cui € 807.916,82 già riscosse ed € 122.660,59 da riscuotere, registrando una minore entrata rispetto alle previsioni, che ammontavano a € 1.366.141,00, di € 435.563,59.

- *Categoria II: redditi e proventi patrimoniali*

Tab./5

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Previste	Accertate	Differenza (+/-)
100	Canoni demaniali:			
	101 - concessioni aree ed indennizzi (art. 18 L.84/94)	712.710,00	641.227,55	71.482,45 (-)
	102 -autorizzazioni operazioni e servizi portuali (art. 16 L.84/94)	113.621,00	76.469,82	37.151,18 (-)
	Totale	**826.331,00**	**717.697,37**	**108.633,63 (-)**

Le entrate accertate sul capitolo di entrata 100 "Canoni demaniali" sono ammontate a € 717.697,37, a fronte di € 826.331,00 previste, per cui vi è stata una minore entrata di € 108.633,63 da attribuirsi al fatto che la nuova regolamentazione relativa ai canoni demaniali è stata approvata soltanto nella seconda metà di dicembre 2002 e agli inizi del 2003 si è provveduto a richiedere il versamento delle somme dovute a conguaglio 2002.

- *Categoria IV: entrate non classificabili in altre voci*

Tab./6

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Previste	Accertate	Differenza (+/-)
140	Proventi derivanti da autorizzazioni:			
	141 – autorizzazioni deposito temporaneo merci in banchina (art. 50 C.N.)	118.785,00	82.653,19	36.131,81 (-)
	142 -autorizzazioni ex art. 68 C.N.	15.494,00	0,00	15.494,00 (-)
	Totale	**134.279,00**	**82.653,19**	**51.625,81 (-)**
150	Locazioni stand, contributi, sponsorizzazioni di terzi per manifestazioni promozionali	75.000,00	107.245,00	32.245,00 (+)

Le entrate accertate nel 2002 per "proventi derivanti da autorizzazioni per deposito temporaneo merci in banchina (art. 50 C.N.)" sono state pari € 82.653,19, rispetto agli € 118.785,00 previsti. Le minori entrate, pari a € 36.131,81, derivano dal fatto che non è stata ancora introdotta la nuova regolamentazione di tale regolamentazione così come si prevedeva nel bilancio. Tuttavia si segnala che la somma introitata nel 2002 (€ 82.653,19) è stata comunque maggiore rispetto a quella accertata nel 2001 pari a € 68.385,54.

Le entrate accertate per autorizzazioni ex art. 68 sono state pari a zero, in quanto non si è ancora provveduto ad emanare l'ordinanza con cui disciplinare la materia.

Il capitolo di entrata 150 mostra invece che le entrate accertate (€ 107.245,00) per "locazioni stand, contributi, sponsorizzazioni di terzi per manifestazioni promozionali" sono state superiori rispetto alle previsioni per un importo di € 32.245,00. Si tratta delle somme che l'Autorità Portuale doveva introitare

in relazione all'organizzazione della manifestazione Sea Sun Salerno. Nel corso dei primi mesi del 2003 tali entrate sono state quasi intermente introitate.

Titolo IV: entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

Le entrate accertate nell'esercizio 2002 ammontano a € 30.019.160,18, interamente da riscuotere. I valori di tali entrate sono contenuti nella tabella n. 7.

- *Categoria I: Trasferimenti dallo Stato*

Tab./7

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Previste	Accertate	Differenza (+/-)
220	Contributo dello Stato per esecuzione di opere:			
	221 - opere di infrastr. portuale (art. 9 L.413/98)	15.842.419,00	15.842.419,00	0,00
	224 - opere di infrastr. portuale (art. 5 L.84/94)	12.441.446,00	12.441.446,00	0,00
	Totale	**28.283.865,00**	**28.283.865,00**	**0,00**
230	Devoluzione da parte dello Stato in conto capitale L.388/00	1.549.370,70	1.549.370,70	0,00
235	Contributo MIT manutenzione straordinaria parti comuni (art. 6 L.84/94)	185.924,48	185.924,48	0,00

Nel corso del 2002, sono stati approvati i quadri economici e sono state indette le gare per la realizzazione di interventi per una spesa complessiva di € 2.757.418,45. Nelle pagine che seguono, allorché si illustreranno le uscite, tali opere saranno individuate singolarmente.

USCITE

Titolo I: spese correnti

Le spese correnti impegnate nell'esercizio 2002 sono ammontate a € 2.250.971,80, di cui € 1.910.121,41 già pagate ed € 340.850,39 da pagare, realizzando un'economia di € 616.094,20.

- *Categoria I: Spese per gli organi dell'Ente*

Tab./8

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Previste	Impegnate	Differenza (+/-)
20	Presidenza	116.719,00	102.322,10	14.396,90 (-)
30	Comitato Portuale	38.734,00	7.591,92	31.142,08 (-)

Le minori somme impegnate sul capitolo Presidenza sono dovute alle minori spese effettuate per trasferte rispetto alle previsioni. Per il Comitato Portuale la differenza è da attribuire al minor numero di sedute tenute dal Comitato rispetto a quelle previste.

- *Categoria II: Oneri per il personale in attività di servizio*

Nel complesso le somme impegnate nella Categoria II "Oneri per il personale in attività di servizio" sono ammontate a € 391.030,52 a fronte di previsioni di spesa per € 485.008,00. Delle spese impegnate € 356.661,95 sono state pagate e € 34.368,57 restano ancora da pagare.

Nella tabella che segue sono riportate le voci più significative di tale Categoria.

Tab./9

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Previste	Impegnate	Differenza (+/-)
60	Emolumenti fissi al personale dipendente	206.026,00	175.283,29	30.742,71 (-)
70	Emolumenti variabili al personale dipendente	41.810,00	28.262,10	13.547,90 (-)
90	Indennità e rimborso spese per missioni	10.658,00	3.966,13	6.691,87 (-)
100	Altri oneri per il personale	2.582,00	969,60	1.612,40 (-)
Totale	Somma dei capitoli 60, 70, 90 e 100	261.076,00	208.481,12	52.594,88 (-)
120	Oneri previdenziali/assistenziali a carico dell'Ente	119.279,00	88.020,60	31.258,40 (-)
130	Oneri per il Segretario Generale	88.830,00	88.790,80	39,20 (-)

I capitoli nn. 60, 70, 90 e 100 si riferiscono al costo del personale dipendente, con la sola eccezione del Segretario Generale. Essi, nell'insieme, hanno fatto registrare impegni per € 208.481,12, a fronte di € 261.076,00 previsti, con una minore spesa di € 52.594,88.

Il capitolo 120 relativo agli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente si riferisce anche al Segretario Generale ed al Presidente.

Si precisa, inoltre, che il capitolo 130 "Oneri per il Segretario Generale" comprende anche il rimborso delle spese per missioni.

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

Nella tabella n. 10 sono riportati i valori più significativi della Categoria.

Tab./10

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Previste	Impegnate	Differenza (+/-)
150	Prestazioni di terzi per manutenzioni	236.433,97	236.181,50	252,47 (-)
170	Utenze	109.517,13	107.532,62	1.984,51 (-)
210	Spese per consulenze e studi	551.514,57	541.647,24	9.867,33 (-)
222	Noleggio attrezzature portuali	218.661,09	216.322,89	2.338,20 (-)
250	Spese promozionali e di propaganda	160.099,10	160.099,10	0,00
280	Spese per pulizia uffici ed aree portuali	175.320,48	175.320,48	0,00
300	Spese per vigilanza	52.143,12	49.012,13	3.130,99 (-)

Sul capitolo di spesa 150 "Prestazioni di terzi per manutenzioni" sono state impegnate somme per € 236.181,50 per interventi di manutenzione ordinaria. Interventi questi ultimi realizzati anche con i fondi stanziati su specifici capitoli di spesa della Categoria III. La spesa più significativa, di € 118.886,81, è stata utilizzata per il montaggio

e la gestione dei punti mare, di cui € 81.779,87 sono stati corrisposti alla Salerno Stazione Marittima S.p.A. Un altro intervento significativo ha interessato la manutenzione e tenuta in esercizio dell'impianto elettrico del porto commerciale che ha richiesto una spesa di € 44.836,46. Con le risorse stanziate su tale capitolo sono stati pagati numerosi interventi di piccola manutenzione (riparazione di cancelli, bandelle, pali zincati, manutenzione di tombini e del manto stradale).

Le spese impegnate per le utenze (cap. 170) sono state pari a € 107.532,62, di cui € 99.494,00 per il consumo di energia elettrica all'interno del porto. Del totale delle somme impegnate ne sono state pagate € 107.421,62.

Tra le spese di consulenza (cap. 210) si segnalano quelle sostenute per:

- incarichi professionali preliminari alla realizzazione del raccordo ferroviario	106.836,00
- organizzazione manifestazione Sea Sun Salerno 2002	66.354,00
- costituzione dei gruppi di studio a cui sono stati affidati compiti di regolamentazione afferenti numerose materie di importanza strategica per l'Ente	63.000,00
- progettazione e direzione dei lavori di potenziamento ed ampliamento dei punti mare	59.520,00
- selezione del personale dell'Autorità Portuale	52.236,00
- collaborazione prestata da dipendenti della Capitaneria di Porto di Salerno	38.723,00
- progettazione dell'arredo della sede dell'Autorità Portuale	34.575,00
- progettazione esecutiva e direzione lavori di manutenzione ordinaria e tenuta in esercizio impianto elettrico del porto commerciale e del porto turistico Masuccio Salernitano	27.000,00

L'ammontare delle spese impegnate sul capitolo 222 "Noleggio attrezzature portuali, ufficio e locazioni diverse" è stato di € 216.322,89, quasi interamente pagate, a fronte dell'importo previsto di € 218.661,09. La maggior parte di tale spesa, circa € 188.000,00 è stata sostenuta per l'organizzazione della manifestazione Sea Sun.

Le risorse del capitolo 250 "Spese promozionali e di propaganda" sono state utilizzate principalmente per l'organizzazione della Manifestazione Sea Sun (€ 99.571,00) e per l'iscrizione dell'Autorità Portuale alle Associazioni di categoria Assoporti, Medcruise ed A.I.P.C.N. (€ 31.261,00).

Le spese realizzate con i fondi del capitolo 280 "Pulizia uffici ed aree portuali" hanno riguardato, per € 137.583,00, la pulizia degli specchi acquei e delle aree a terra in ambito portuale su un totale di somme impegnate di € 175.320,48.

Nel corso dell'anno è stato realizzato un sistema di vigilanza all'ingresso del porto turistico Masuccio Salernitano. Ciò ha comportato una spesa per vigilanza pari a € 34.705,00 che rappresenta la voce più significativa del capitolo 300, sul quale è stata impegnata complessivamente la somma di € 49.012,13, di cui € 37.070,15 già pagate.

Titolo II: spese in conto capitale

Le spese in conto capitale impegnate nell'esercizio 2002 sono ammontate a € 30.699.281,74, quasi interamente da pagare.

- *Categoria I: Acquisizione di immobili ed opere portuali*

Tab./11

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Previste	Impegnate	Differenza (+/-)
400	Opere e fabbricati (fondi Autorità portuale)	231.956,29	205.171,80	26.784,49 (-)
410	Opere e fabbricati (finanz.ti statali)			
	Finanziamento L. 418/98	15.842.419,00	15.842.419,00	0,00
	Finanziamento L. 388/2000	1.549.370,70	1.549.370,70	0,00
	Finanziamento art. 5 L.84/94	12.441.446,00	12.441.446,00	0,00
	Finanziamento art. 6 L.84/94	185.924,48	185.924,48	0,00
	Totale	**30.019.160,18**	**30.019.160,18**	**0,00**

Le somme impegnate sul capitolo 400 "Opere e fabbricati" ammontano a € 205.171,80.

La maggior parte delle risorse finanziarie disponibili su tale capitolo sono state utilizzate per i seguenti interventi:

- adeguamento e potenziamento dell'impianto elettrico e di illuminazione del porto commerciale (€ 124.636,73);
- sistemazione area scanner all'interno del porto commerciale (€ 44.792,44);
- adeguamento Posto di Ispezione Frontaliero (€ 14.144,40).

Interventi questi realizzati con le entrate correnti dell'Ente.

I valori più significativi della Categoria I sono quelli appartenenti al capitolo 410 "Acquisizione di immobili ed opere portuali". Si tratta prevalentemente di impegni di stanziamento. Infatti gli interventi da realizzare con finanziamenti statali a seguito di procedure di gara già avviate nell'ultima parte dell'anno, che hanno consentito l'aggiudicazione delle forniture e dei lavori agli inizi del 2003, sono riportati nella tabella che segue:

Tab./12

Fonte di finanziamento	Descrizione intervento	Importo
L.413/98 art. 9	Sostituzione parabordi	1.461.255,20
L.413/98 art. 9	Installazione pontone	955.028,37
L.413/98 art. 9	Sistemazione ceto peschereccio	36.720,00
L.413/98 art. 9	Pavimentazione assi viari porto commerciale	118.490,40
L. 84/94 art. 6	Pavimentazione assi viari porto commerciale	185.924,00
Totale	Opere e fabbricati (finanz.ti statali) avviati nel 2002	2.757.417,97

La restante parte dello stanziamento € 27.261.742,21 (30.019.160,18 - 2.757.417,97) si riferisce a progetti infrastrutturali finanziati dallo Stato e che danno luogo, dal punto di vista strettamente contabile, a dei residui di stanziamento, in attesa che vengano utilizzati per la realizzazione delle relative opere.

- *Categoria II: Acquisizione di immobilizzazioni tecniche*

Nella tabella che segue sono riportate le voci di spesa più significative della Categoria.

Tab./13

Numero Capitolo	Descrizione capitolo	Previste	Impegnate	Differenza (+/-)

420	Impianti portuali	28.734,00	9.082,54	19.651,46 (-)
440	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	47.468,00	47.412,26	55,74 (-)
445	Punti Mare Manfredi, Masuccio, Guaimario e riassetto moli turistici	430.000,00	409.105,14	20.894,86 (-)

In relazione ai capitoli di spesa 420 e 445 va detto che l'Autorità Portuale, nel suo secondo anno di attività, ha provveduto a potenziare ed ampliare i punti mare Manfredi a Masuccio e a realizzare un terzo punto mare denominato Guaimario al servizio delle Autostrade del mare. L'intervento ha comportato:

- l'ampliamento dell'impianto elettrico dei due punti mare già esistenti, utilizzando le risorse previste nel capitolo di spesa 420 "Impianti portuali"; la somma impegnata è stata€ 9.082,54, con una minore spesa di € 19.651,46 rispetto alle previsioni complessive del capitolo, che ammontavano a € 28.734,00;
- l'acquisto, con i fondi del capitolo 445 "Punti Mare Manfredi, Masuccio, Guaimario e riassetto moli turistici", delle strutture prefabbricate (container, pedane e gazebo) da utilizzare nei tre punti mare; la somma impegnata è stata di 409.10514, con una minore spesa di € 20.894,86 rispetto alle previsioni complessive del capitolo, che ammontavano a € 430.000,00.

Gli acquisti di mobili e macchine d'ufficio (capitolo 440), effettuati per rendere funzionale la sede l'Autorità Portuale, hanno interessato, quasi per intero, le seguenti voci:

- centralina telefonica (€ 19.625,00);
- arredi sede (€ 13.500,00).

La somma impegnata per tali acquisti è stata di € 47.412,26, interamente pagata.

GESTIONE RESIDUI

Residui anni precedenti

Residui attivi: Le somme iscritte a residui attivi provenienti dall'esercizio 2001, riportate nell'allegato n. 6, sono state tutte interamente introitate. Tali somme si riferiscono a tasse portuali, interessi attivi sul conto di tesoreria e a entrate per deposito temporaneo delle merci in banchina.

Residui passivi: Le somme iscritte a residui passivi per gettoni da corrispondere ai membri del Comitato Portuale sono stati ridotti di € 361,52 a seguito di un calcolo effettuato sulla base delle effettive presenze dei singoli membri del Comitato Portuale alle sedute dell'organo dell'Ente.

Il riaccertamento del residuo passivo relativo ai buoni pasto da erogare al personale dipendente, che ha comportato una minore spesa di € 210,51, deriva dal conteggio effettuato a consuntivo del numero dei buoni pasto maturati nel 2001, effettuato nel 2002.

Il riaccertamento del valore iscritto a residuo con il numero 1294 (cap. di spesa 210 Spese per consulenze e studi), relativo ad una consulenza per la sicurezza in ambito portuale ha portato all'azzeramento del medesimo atteso che l'Ente ha assunto in pianta organica un'unità avente tali specifiche competenze professionali che hanno reso superflua la prevista consulenza esterna.

Il riaccertamento dei restanti residui passivi derivanti dagli esercizi precedenti ha riguardato in parte i ribassi intervenuti in sede di gara, in parte le economie sulle previsioni di spesa.

Residui anno 2002

Il successivo allegato n. 7 contiene l'elencazione dei residui attivi e passivi generati dalla gestione relativa al 2002, raggruppati per categorie.

CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

Conto economico

Il conto economico dell'Ente (allegato n. 2) mostra un avanzo di € 283.566,99, così ottenuto:

- parte I (corrente) saldo € 345.926,13 +
- parte II (componenti che non danno luogo a movimenti finanziari) saldo € 62.359,14 -

Gli ammortamenti, riportati per singola tipologia nell'allegato n. 8, sono risultati pari a € 145.335,09, di cui € 139.741,44 per immobilizzazioni materiali e € 5.593,65 per immobilizzazioni immateriali.

Stato patrimoniale

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 e le passività sono sensibilmente aumentate, passando rispettivamente da € 2.434.145,72 a € 32.263.876,31 e da € 1.424.065,18 a € 30.970.272,16. Il patrimonio netto nel 2002 è risultato pari a € 1.293.604,15.

Le voci dell'attivo che hanno registrato il maggior incremento sono rappresentate dai residui attivi per crediti verso Stato ed altri Enti, passati da € 67.627,91 a € 30.716.376,99, dovuti alle seguenti entrate accertate e non riscosse: finanziamenti ex L. 413/98, L. 388/2000 e L. 84/94 (art. 5), contributo della Regione Campania a favore dell'Autorità Portuale di Salerno per l'esercizio 2002 (ex art. 13 L.84/94).

L'elevato valore del patrimonio netto è da attribuire per il 78% (€ 1.010.037,16) all'avanzo economico che si è registrato negli esercizi precedenti e per il restante 22% (€ 283.566,99) all'avanzo economico dell'esercizio 2002.

Tra le passività la variazione più significativa è il forte aumento dei residui passivi per Verso Stati ed altri Enti che da passa da zero a € 27.261.741,73. Si tratta di residui di stanziamento. Il valore dei residui passivi per immobilizzazioni in corso si riferisce ad opere avviate e non ultimate. Rilevante la riduzione dei residui passivi per debiti "Verso altri", passati da € 1.109.439,65 a € 77.255,86. A tal riguardo si deve osservare che il valore elevato registratosi nel 2001 è da attribuirsi al fatto che il 2001 è stato il primo anno di attività della Segreteria Tecnico Operativa, che ha preso servizio in corso di anno e ciò ha comportato uno slittamento nell'attività di gestione relativa all'esercizio e dunque con la maggior parte degli impegni assunti verso la fine dell'anno.

Con riferimento ai debiti verso fornitori (€ 408.355,73) le maggiori esposizioni sono dovute ai servizi prestati nel porto commerciale per:

- adeguamento e potenziamento impianto elettrico porto turistico Masuccio Salernitano (€ 109.563,58);
- pulizia aree e specchi acquei in ambito portuale (€ 67.789,41);
- l'attività svolta dai membri esterni di gruppi di studio istituiti per predisporre regolamenti su cui impostare l'attività futura dell'Ente (€ 63.000,00);

- manutenzione e tenuta in esercizio impianti di illuminazione porto commerciale II semestre 2002 (€ 24.292,17);
- progettazione e direzione lavori impianti di illuminazione in ambito portuale (€ 21.000,00).

Per quanto riguarda i debiti verso altri (€ 77.255,86), essi si riferiscono prevalentemente al saldo da corrispondere per:

- ripristino pavimentazione Molo 3 Gennaio (€ 15.621,97);
- progettazione e direzione lavori punto mare Guaimario (€ 19.999,27);
- progettazione e direzione lavori adeguamento Punto di Ispezione Frontaliero (€ 15.880,00).

Un'altra voce significativa di debito verso altri è costituita dai gettoni dovuti ai membri del Comitato Portuale per un importo di € 11.930,15.

/ / / / / / / /

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;
- gli accantonamenti ai fondi di ammortamento dei beni strumentali sono stati calcolati seguendo i criteri stabiliti dal D.P.R. 04/02/1988 n. 42;
- 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 31/12/2002;
- i crediti e i debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

28 APR 2003 **visto**

IL SEGRETARIO GENERALE

ing. Francesco Messineo

AREA AMMINISTRAZIONE

Il RESPONSABILE

dr. Elio Spagnolo

AUTORITA' PORTUALE DI SALERNO - RENDICONTO FINANZIARIO 2002 PARTE 1^ - ENTRATE DI COMPETENZA

allegato 1 - pag. 1

		DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni	
			iniziali	variazioni in aumento (7 - 4)	variazioni in diminuzione (4 - 7)	definitive (4 + 5 - 6)	riscosse	rimaste da riscuotere (10 - 8)	totali accertamenti (8 + 9)	in aumento (10 - 7)	in diminuzione (7 - 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Titolo I: entrate derivanti da trasferimenti correnti									
		Categoria I: trasferimenti da parte dello Stato									
101010	10	Contributi dallo Stato	-	-	-	-	-	-	-	-	-
101020	20	Contributi spese per manutenzione parti comuni	511.292,00	-	185.924,48	325.367,52	325.367,84	-	325.367,84	0,32	-
101030	30	Tasse Portuali	619.749,00	-	-	619.749,00	643.735,87	-	643.735,87	23.986,87	-
		Totale Categoria I	**1.131.041,00**	**-**	**185.924,48**	**945.116,52**	**969.103,71**	**-**	**969.103,71**	**23.987,19**	**-**
		Categoria II: trasferimenti da parte della Regione									
102010	40	Contributo della Regione	774.686,00	-	-	774.686,00	-	697.216,81	697.216,81	-	77.469,19
		Totale Categoria II	**774.686,00**	**-**	**-**	**774.686,00**	**-**	**697.216,81**	**697.216,81**	**-**	**77.469,19**
		Categoria III: trasferimenti da parte del Comune e della Provincia									
103010	50	Contributo del Comune e della Provincia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Categoria III	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
		Categoria IV: trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico									
104010	60	Contributi di altri Enti del Settore Pubblico	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Categoria IV	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
		Totale Titolo I	**1.905.727,00**	**-**	**185.924,48**	**1.719.802,52**	**969.103,71**	**697.216,81**	**1.666.320,52**	**23.987,19**	**77.469,19**

AUTORITA' PORTUALE DI SALERNO - RENDICONTO FINANZIARIO 2002 PARTE 1^ - ENTRATE DI COMPETENZA

		DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni	
			iniziali	variazioni in aumento (7 - 4)	variazioni in diminuzione (4 - 7)	definitive (4 + 5 - 6)	riscosse	rimaste da riscuotere (10 - 8)	totali accertamenti (8 + 9)	in aumento (10 - 7)	in diminuzione (7 - 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Titolo II: altre entrate									
		Categoria I: entrate da vendita di beni e da pretazioni di servizi									
201010	70	Proventi servizio traffico passeggeri	129.115,00	-	129.115,00	-	-	-	-	-	-
201020	80	Proventi diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Categoria I	**129.115,00**	**-**	**129.115,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
		Categoria II: redditi e proventi patrimoniali									
202010	90	Canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente	-	-	-	-	-	-	-	-	-
202020	100	Canoni demaniali:									
202021	01	canoni concessione aree e indennizzi art. 18 L. 84/94	712.710,00	-	-	712.710,00	629.611,83	11.615,72	641.227,55	-	71.482,45
202022	02	canoni per autorizzazioni operazioni e servizi portuali - art. 16 L. 84/94	113.621,00	-	-	113.621,00	76.469,82	-	76.469,82	-	37.151,18
202030	110	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti, ecc.	12.911,00	-	-	12.911,00	-	17.256,46	17.256,46	4.345,46	-
202040	120	Altri redditi e proventi patrimoniali	2.582,00	-	-	2.582,00	-	-	-	-	2.582,00
		Totale Categoria II	**841.824,00**	**-**	**-**	**841.824,00**	**706.081,65**	**28.872,18**	**734.953,83**	**4.345,46**	**111.215,63**
		Categoria III: poste correttive e compensativedi spese correnti									
203010	130	Recuperi e rimborsi diversi									
203011	01	recuperi e rimborsi diversi	5.164,00	-	-	5.164,00	3.464,88	2.260,51	5.725,39	561,39	-
203012	02	recupero anticipazioni spese per accedere ai finanziamenti opere infrastrutturali	309.874,00	-	-	309.874,00	-	-	-	-	309.874,00
		Totale Categoria III	**315.038,00**	**-**	**-**	**315.038,00**	**3.464,88**	**2.260,51**	**5.725,39**	**561,39**	**309.874,00**
		Categoria IV: entrate non classificabili in altre voci									
204010	140	Proventi derivanti da autorizzazioni:									
204011	01	Autorizzazioni deposito temporaneo merci in banchina ex art. 50 C.N.	118.785,00	-	-	118.785,00	82.625,29	27,90	82.653,19	-	36.131,81
204012	02	Autorizzazioni ex art. 68 C.N.	15.494,00	-	-	15.494,00	-	-	-	-	15.494,00
204020	150	Locazioni stand, contributi, sponsorizzazioni di terzi per manifestazioni promozionali	-	75.000,00	-	75.000,00	15.745,00	91.500,00	107.245,00	32.245,00	-
		Totale Categoria IV	**134.279,00**	**75.000,00**	**-**	**209.279,00**	**98.370,29**	**91.527,90**	**189.898,19**	**32.245,00**	**51.625,81**
		Totale Titolo II	**1.420.256,00**	**75.000,00**	**129.115,00**	**1.366.141,00**	**807.916,82**	**122.660,59**	**930.577,41**	**37.151,85**	**472.715,44**

AUTORITA' PORTUALE DI SALERNO - RENDICONTO FINANZIARIO 2002 PARTE 1^ - ENTRATE DI COMPETENZA

GESTIONE DI COMPETENZA

DENOMINAZIONE			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni	
			iniziali	variazioni in aumento (7 - 4)	variazioni in diminuzione (4 - 7)	definitive (4 + 5 - 6)	riscosse	rimaste da riscuotere (10 - 8)	totali accertamenti (8 + 9)	in aumento (10 - 7)	in diminuzione (7 - 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Titolo III: alienazioni di beni patrimoniali e riscossione crediti									
		Categoria I: alienazione di immobili e diritti reali									
301010	160	Alienazione di immobili	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Categoria I	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Categoria II: alienazione immobilizzazioni tecniche e beni immateriali									
302010	170	Cessione di immobilizzazioni tecniche	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Categoria II	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Categoria III: realizzo di valori mobiliari									
303010	180	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Categoria III	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Categoria IV: riscossione di crediti									
304010	190	Prelevamenti da depositi bancari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
304020	200	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	10.329,00	-	-	10.329,00	-	-	-	-	10.329,00
304030	210	Riscossione di altri crediti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Categoria IV	**10.329,00**	-	-	**10.329,00**	-	-	-	-	**10.329,00**
		Totale Titolo III	**10.329,00**	-	-	**10.329,00**	-	-	-	-	**10.329,00**
		Titolo IV: entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale									
		Categoria I: trasferimenti dallo Stato									
401010	220	Contributo dello Stato per esecuzione di opere									
401011	01	Opere di infrastrutturazione portuale art. 9 L. 413/98	15.842.419,00	-	-	15.842.419,00	-	15.842.419,00	15.842.419,00	-	-
401012	04	Opere di infrastrutturazione portuale art. 5 L. 84/94	12.441.446,00	-	-	12.441.446,00	-	12.441.446,00	12.441.446,00	-	-
401020	230	Devoluzione da parte dello Stato in conto capitale 388/2000	-	1.549.370,70	-	1.549.370,70	-	1.549.370,70	1.549.370,70	-	-
401030	235	Contributo M.I.T. manutenzione straordinaria parti comuni art. 6 L. 84/94	-	185.924,48	-	185.924,48	-	185.924,48	185.924,48	-	-
		Totale Categoria I	**28.283.865,00**	**1.735.295,18**	-	**30.019.160,18**	-	**30.019.160,18**	**30.019.160,18**	-	-
		Categoria II: trasferimenti dalle Regioni									
402010	240	Trasferimenti dalle Regioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Categoria II	-	-	-	-	-	-	-	-	-

AUTORITA' PORTUALE DI SALERNO - RENDICONTO FINANZIARIO 2002 PARTE 1^ - ENTRATE DI COMPETENZA

		DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								
			PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni	
			iniziali	variazioni in aumento (7 - 4)	variazioni in diminuzione (4 - 7)	definitive (4 + 5 - 6)	riscosse	rimaste da riscuotere (10 - 8)	totali accertamenti (8 + 9)	in aumento (10 - 7)	in diminuzione (7 - 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Categoria III: trasferimenti da Comuni e Province									
403010	250	Trasferimenti da Comuni e Province	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Categoria III	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Categoria IV: trasferimenti da altri Enti del settore pubblico									
404010	260	Trasferimenti da altri Enti del Settore pubblico	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Categoria IV	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Titolo IV	**28.283.865,00**	**1.735.295,18**	**-**	**30.019.160,18**	**-**	**30.019.160,18**	**30.019.160,18**	**-**	**-**
		Titolo V: entrate derivanti da accensione di prestiti									
		Categoria I: assunzione di mutui									
501010	270	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Categoria I	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Categoria II: assunzione di altri debiti finanziari									
502010	280	Operazionia breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-
502020	290	Cauzioni a garanzia atti concessori	-	-	-	-	21.667,73	-	21.667,73	21.667,73	-
		Totale Categoria II	**-**	**-**	**-**	**-**	**21.667,73**	**-**	**21.667,73**	**21.667,73**	**-**
		Categoria III: emissione di obbligazioni									
503010	300	Emissioni di obbligazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Categoria III	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Totale Titolo V	**-**	**-**	**-**	**-**	**21.667,73**	**-**	**21.667,73**	**21.667,73**	**-**

AUTORITA' PORTUALE DI SALERNO - RENDICONTO FINANZIARIO 2002 PARTE 1^ - ENTRATE DI COMPETENZA

1	2	3 DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA: PREVISIONI iniziali 4	PREVISIONI variazioni in aumento (7 - 4) 5	PREVISIONI variazioni in diminuzione (4 - 7) 6	PREVISIONI definitive (4 + 5 - 6) 7	SOMME ACCERTATE riscosse 8	SOMME ACCERTATE rimaste da riscuotere (10 - 8) 9	SOMME ACCERTATE totali accertamenti (8 + 9) 10	Differenze rispetto alle previsioni in aumento (10 - 7) 11	Differenze rispetto alle previsioni in diminuzione (7 - 10) 12
		Titolo VI: entrate per partite di giro									
		Categoria I: entrate aventi natura di partite di giro									
600001	600	Ritenute erariali	232.406,00	-	-	232.406,00	174.852,29	472,60	175.324,89	-	57.081,11
600002	610	Ritenute previdenziali ed assistenziali	46.481,00	-	-	46.481,00	28.999,10	0,55	28.999,65	-	17.481,35
600003	620	Ritenute diverse	10.329,00	15.000,00	-	25.329,00	19.744,02	1.691,91	21.435,93	-	3.893,07
600004	630	I.V.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600005	640	Recupero del personale per anticipazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600006	650	Trattenute per conto di terzi	7.747,00	-	-	7.747,00	1.933,24	-	1.933,24	-	5.813,76
600007	660	Rimborso di somme pagate per conto di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
600008	670	Fondo Economato	10.329,00	-	-	10.329,00	10.329,00	-	10.329,00	-	-
600009	680	Partite in sospeso	2.583,00	-	-	2.583,00	2.456,76	-	2.456,76	-	126,24
		Totale Categoria I	**309.875,00**	**15.000,00**	**-**	**324.875,00**	**238.314,41**	**2.165,06**	**240.479,47**	**-**	**84.395,53**
		Totale Titolo VI	**309.875,00**	**15.000,00**	**-**	**324.875,00**	**238.314,41**	**2.165,06**	**240.479,47**	**-**	**84.395,53**
		Riepilogo dei Titoli									
		Totale Titolo I - entrate derivanti da trasferimenti correnti	1.905.727,00	-	185.924,48	1.719.802,52	969.103,71	697.216,81	1.666.320,52	23.987,19	77.469,19
		Totale Titolo II - altre entrate	1.420.256,00	75.000,00	129.115,00	1.366.141,00	807.916,82	122.660,59	930.577,41	37.151,85	472.715,44
		Totale Titolo III - alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti	10.329,00	-	-	10.329,00	-	-	-	-	10.329,00
		Totale Titolo IV - entrate da trasferimenti in conto capitale	28.283.865,00	1.735.295,18	-	30.019.160,18	-	30.019.160,18	30.019.160,18	-	-
		Totale Titolo V - entrate da accensioni di prestiti	-	-	-	-	21.667,73	-	21.667,73	21.667,73	-
		Totale Titolo VI - entrate per partite di giro	309.875,00	15.000,00	-	324.875,00	238.314,41	2.165,06	240.479,47	-	84.395,53
		Totale Titoli	**31.930.052,00**	**1.825.295,18**	**315.039,48**	**33.440.307,70**	**2.037.002,67**	**30.841.202,64**	**32.878.205,31**	**82.806,77**	**644.909,16**