

USCITE

TITOLI	DESCRIZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI Somme impegnate	IMPEGNI Somme da pagare (residui passivi)	SCOSTAMENTI Rispetto alle Previsioni
	a)	b)	c)	d)	e)(c-b)
I	Spese Correnti (Oneri di personale, acquisto di beni e servizi, imposte e tasse)	2.402.705,26	2.184.508,26	1.148.231,15	-218.197,00
II	Spese c/cap.le (Acquisto imm. Tecniche, macchinari)	21.086.975,24	19.052.688,10	18.993.027,97	-2.034.287,14
III	Estinzione Mutui	-	-	-	-
IV	Partite di giro	1.191.089,05	743.542,74	354.024,09	-447.546,31
	TOTALI	24.680.769,55	21.980.739,10	20.495.283,21	- 2.700.030,45
	Avanzo es. 2003	216.186,26	597.959,73	-	381.773,47
	Totali a pareggio	24.896.955,81	22.578.698,83	-	

Dal suindicato prospetto si evidenzia che l'esercizio 2003 si è chiuso con un avanzo di gestione di Euro 597.959,73 con un miglioramento rispetto alla previsione di Euro 381.773,47.

Da una analisi più approfondita dei dati esposti torna utile precisare quanto segue:

per quanto concerne la parte entrate l'importo indicato al Titolo I attiene, principalmente, al finanziamento concesso dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per contributi per spese di manutenzione (capitolo 101020) a seguito di convenzioni stipulate con lo stesso Ministero per la manutenzione ordinaria e straordinaria delle parti comuni (Euro 867.647,59) e alle tasse portuali applicate ai sensi dell'art. 28 L. 84/94 (Euro 98.610,80), nonché alla concessione del

contributo da parte della Regione Calabria di Euro 100.000,00 riconosciuti nell'ambito dello svolgimento dei progetti di iniziativa comunitaria Interreg IIIB, di detto importo sono state riscalate in conto competenze 38.966,00 e rimane da riscuotere 61.034,00.

Circa le entrate esposte al Titolo II, le stesse si riferiscono principalmente ai canoni demaniali per la concessione di aree per depositi ecc. (Euro 1.432.676,52), ai proventi per le autorizzazioni concesse ex art. 16 L. 84/94 (Euro 285.340,39), nonché agli interessi attivi bancari (Euro 15.387,56), ai proventi per la fornitura di beni e servizi (Euro 11.391,10), al recupero di rimborsi diversi pari a euro 188,50 e ad entrate varie ed eventuali (Euro 121,00).

In ordine al Titolo IV (entrate in conto capitale) va evidenziato quanto segue:

- la previsione iniziale era stata di Euro 20.874.790,34, l'accertamento di Euro 19.023.792,63 con un minimo scostamento pari a Euro -1.850.997,71; tale situazione ovviamente si rispecchia anche nella parte delle uscite al titolo II capitolo 201014.

Per quanto attiene al Titolo VI, partite di giro, i relativi movimenti finanziari, che trovano corrispondenza al Titolo IV delle spese, si riferiscono ad accertamenti riguardanti le ritenute erariali (Euro 253.025,75) e previdenziali (Euro 53.154,92) operate su emolumenti e compensi da versare allo Stato e agli Enti pubblici secondo le norme in vigore, ai rimborsi per somme anticipate per c/terzi (Euro 392.594,13). Le partite in c/sospeso per Euro 44.767,94 risultano notevolmente differenti all'analogia situazione dell'esercizio precedente a causa della necessità di corrispondere anticipi sugli stipendi nel mese di dicembre al personale e agli organi dell'Ente, in quanto per difficoltà amministrative non si era potuto procedere nei termini alla regolare erogazione degli emolumenti.

Relativamente alle uscite i dati sintetici esposti nel suindicato prospetto attengono, principalmente, quanto al Titolo I, alle spese per gli organi dell'Ente (Euro 420.114,15), agli emolumenti fissi al personale dipendente (Euro 343.914,78), infine a compensi erogati al personale non dipendente dall'Ente (Euro 25.053,97) in quanto titolari di contratto di collaborazione coordinata e continuativa per un periodo di mesi sei. Al riguardo va specificato che il notevole incremento delle spese per gli organi dell'Ente deriva dalla nomina, avvenuta nel mese di Febbraio, del Segretario Generale, dagli aumenti dei compensi agli organi e dalla notevole intensificazione dell'attività istituzionale e promozionali dell'Ente.

Le competenze accessorie hanno inciso per Euro 9.943,24 alla voce compenso per lo straordinario e per Euro 53.904,31 alla voce premi di produttività.

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Il Responsabile
dell'Ufficio Ragioneria-Economica
Dott. Giovanni Piccoli

Le altre spese di personale si riferiscono alle indennità e rimborso spese per missioni (Euro 21.188,68), ad altri oneri (Euro 28.656,04), agli oneri previdenziali a carico dell'Ente (Euro 109.761,76) ed a spese per partecipazione a corsi di aggiornamento per Euro 1.348,00.

In merito, poi, alla entità dell'onere per il personale, il Collegio segnala che lo stesso passa da Euro 610.497,65 a Euro 568.716,82 (esclusi emolumenti riconosciuti al personale non dipendente dall'Ente). A tal proposito è necessario evidenziare come nonostante l'approvazione della nuova pianta organica e gli aumenti retributivi previsti dal CCNL, l'Ente sia riuscito a contenere le spese rispetto all'esercizio precedente, nel quale le stesse erano comprensive anche degli oneri derivanti dalla contrattazione integrativa di secondo livello.

Per quanto si riferisce alle spese per acquisto di beni e servizi, riportate nella Categ. III, per un importo di Euro 985.207,82, il cui minor importo rispetto all'esercizio trascorso è dovuto all'applicazione delle prescrizioni ministeriali in ambito di contenimento delle spese, meritano particolare menzione gli oneri per prestazioni rese da terzi per manutenzioni (Cap. 103020 per Euro 874.029,38) riguardanti gli arredi portuali, la segnaletica stradale, la pavimentazione e illuminazione darsena, le banchine e l'escavazione della sabbia, nonché opere di manutenzione straordinaria; tali oneri sono stati fronteggiati con apposito contributo del Ministero di cui si è riferito alla parte entrate (vedasi Cap. 101020).

Per le altre spese di generale funzionamento, quali acquisti di materiale di consumo (Cap. 103030 per Euro 4.400,01), utenze (Cap. 103050 per Euro 2.233,07), materiale di economato (Cap. 103060 per Euro 19.474,49), spese postali e telefoniche (Cap. 103090 per Euro 26.353,09), spese per la pulizia locali e aree portuali (Cap. 103150 per Euro 3.868,56), si fa presente che le stesse si ritengono congrue alle esigenze operative degli uffici.

Per quanto attiene il Cap. 103080 "Spese di rappresentanza" (Euro 19.710,58) e per il Cap. 103140 "Premi di assicurazione" si evidenzia che non si registrano notevoli variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Per il capitolo 103100 "spese per consulenze" per Euro 6.500,00, si rileva che la spesa è da imputare alla consulenza richiesta per la gestione del personale. A tal fine il Collegio non può che ribadire quanto già rilevato nei precedenti verbali.

Circa le somme del Titolo II "Spese in c/capitale" si precisa:

- per la Categoria I al Cap. 201014, l'importo di Euro 19.023.792,63 è comprensivo dei fondi di cui al D.M. 02.05.2001 (rifinanziamento legge 413/98), di cui si è riferito al corrispondente Titolo IV delle entrate; tale importo deriva dalla rimanenza delle quote di

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Il Responsabile
dell'Ufficio Ragioneria-Economato
Dott. Giovanni Piccolo

finanziamento riconosciute per l'anno 2002, dalla quota dello stesso di competenza relativa all'anno 2003

- per la Categoria II si reputa opportuno evidenziare:

l'importo di Euro 13.347,50 (Cap. 202020) corrisponde a spese sostenute per l'acquisto di attrezzature per ufficio, nonché per l'acquisto di una nuova autovettura necessaria per l'incremento del parco macchina;

l'importo di Euro 13.014,18 (Cap. 202030) corrisponde a spese sostenute per l'acquisto di mobili, macchine e arredi per la necessità degli uffici; per Euro 2.533,79 (Cap. 202040) per la fornitura di prodotti software; a tal proposito si ritiene opportuno evidenziare che rispetto all'esercizio precedente dal capitolo sono state scorporate le spese per la fornitura di servizi informatici e telematici imputati nel presente esercizio al capitolo 103160 per un importo pari a euro 6.251,73.

Per quanto concerne il Titolo IV delle uscite per partite di giro si fa rinvio a quanto riferito al corrispondente Titolo VI delle entrate.

La riunione viene sospesa alle ore 15.00 della stessa giornata, e riprende alle ore 10.00 del 23 c.m.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Dall'esame dell'elaborato in parola e degli accertamenti svolti sui registri contabili dell'Ente si evidenzia quanto segue:

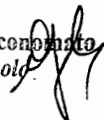
- consistenza di cassa al 01/01/03	+	Euro	30.150.373,87
- Riscossioni in c/competenza e residui al 31/12/03	+	Euro	5.300.662,37
- Pagamenti in c/competenza e residui al 31/12/03	-	Euro	15.085.182,92

Disponibilità di cassa al 31/12/03	+	Euro	20.365.853,32
- Residui Attivi al 31/12/03 e precedenti	+	Euro	26.410.444,37
- Residui Passivi al 31/12/03 e precedenti	-	Euro	43.856.348,50

Avanzo di amministrazione 2003	+	Euro	2.919.938,99
--------------------------------	---	------	--------------

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Il Responsabile
dell'Ufficio Ragioneria-Economato
Dott. Giovanni Piccolo



L'avanzo di amministrazione come sopra determinato risulta concordante con l'importo ottenuto sommando l'avanzo di gestione 1998 (lire 433.631.470 pari a Euro 223.688,56), quello relativo alla gestione 1999 (lire 735.738.406 pari a Euro 380.240,58), quello della gestione 2000 (lire 983.175.811 pari a Euro 507.767,93), quello relativo al 2001 (lire 1.284.642.617 pari a Euro 663.462,54), quello relativo al 2002 (Euro 530.312,64 + Euro 3.186,24 (valore residui perenti).) e quello relativo alla gestione corrente pari a Euro 597.959,73 + Euro 13.320,77 (valore residui perenti).

Torna utile precisare che la cospicua entità dei residui passivi (euro 43.856.358,70) va riferita principalmente al contributo assegnato con legge 413/98 e finalizzato agli interventi per la realizzazione della banchina alti fondali previsti dal contratto d'area nonchè al contributo assegnato con D.M. 02/05/2001 per la realizzazione delle opere inerenti l'ampliamento e l'escavo del canale portuale che, nell'attuale fase di gestione, costituiscono debiti verso le ditte appaltatrici dei lavori in corso di realizzazione.

Considerato che dette partite debitorie trovano adeguata copertura finanziaria nelle fonti messe a disposizione e riconosciute all'Autorità Portuale dal M.I.T., il Collegio rappresenta l'esigenza di adottare tutte le iniziative per pervenire alla realizzazione delle opere programmate.

CONTO ECONOMICO

Detto elaborato contabile comprende i movimenti delle sole entrate (Tit. I,II) e spese correnti (Tit. I) nonché degli ammortamenti operati sulle immobilizzazioni materiali e immateriali e dei proventi ed oneri straordinari, come dal prospetto riepilogativo che segue:

- Entrate correnti	+	Euro	2.811.363,46
- Spese correnti	-	Euro	2.117.015,81
(escluse le imposte per euro 67.492,45)			

Differenza	+	Euro	694.347,65
- Ammort. e sval.su immobilizzazioni mat. e imm.	-	Euro	183.013,10
- Accantonamento fondo TFR	-	Euro	30.218,56
- Pagamenti ed oneri straordinari (sopravv. e insussis.)	+	Euro	3.186,24
attive e passive			

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Il Responsabile
dell'Ufficio Ragioneria-Economato
Dott. G. ...

- Rettifiche di valore	+	Euro	161.878,25
Totale	+	Euro	646.180,48
Imposte dell'esercizio	-	Euro	67.492,45 0
Avanzo economico 2003	+	Euro	578.688,03

In merito al contenuto delle su indicate partite correnti si fa rinvio a quanto sopra relazionato in sede di rendiconto finanziario. Circa le imposte sopra evidenziate giova precisare che l'Autorità ha inserito detti oneri tra le spese correnti cap. 10 60 10 su espressa indicazione della Corte dei Conti sez. Controllo Enti (nota prot. n. 5474/335 del 20.11.2001). *DA Ref. v*

Circa gli ammortamenti effettuati che riguardano sia le immobilizzazioni materiali (Euro 177.125,64) che quelle immateriali (Euro 5.877,10) il Collegio ha verificato che le quote sono state calcolate sulla base delle vigenti normative fiscali e sono documentate da apposite tabelle.

Per quanto concerne la somma accantonata al Fondo TFR di Euro 30.218,56 la stessa si riferisce alla quota annua di adeguamento del Fondo per l'indennità di fine rapporto al personale.

Per ciò che concerne i proventi e gli oneri straordinari si evidenzia che il valore riportato per euro 3.186,24 è scaturito, per come ravvisato dal M.I.T. con nota DEM1/284, da una ricognizione dei residui che ha comportato una diminuzione, per l'equivalente valore, dei residui perenti iscritti in apposito fondo dello stato patrimoniale.

Per quanto riguarda la rettifiche di valore per importo pari a euro 161.878,25 esse fanno riferimento ad entrate accertate in precedenti esercizi ma di pertinenza dell' esercizio. Nel caso specifico si è data attuazione a quanto previsto dal M.I.T. con nota DEM1/1852 in riferimento ai contributi erogati in c/impianti.

CONTO PATRIMONIALE

Detto documento contabile riporta i dati della consistenza e delle variazioni intervenute sui singoli elementi patrimoniali attivi e passivi per effetto della gestione 2003 ed evidenzia il Patrimonio netto quale differenza tra tutte le attività e le passività come segue:

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Il Responsabile
dell'Ufficio Ragioneria-Economato
Dott. Giovanni Piccolo *[Signature]*

ATTIVITA'

A) Immobilizzazioni

- | | | |
|---|---|--------------|
| - Immobilizzazioni immateriali (software) | € | 12.188,96 |
| - Immobilizzazioni materiali (auto, mobili, ecc.) | € | 7.986.007,18 |

B) Attivo Circolante

- | | | |
|---|---|---------------|
| - crediti residui attivi verso Stato, utenti, ecc,
es. 2003 e precedenti | € | 26.410.444,37 |
| - disponibilità liquide n c/c tesoreria | € | 20.365.853,32 |

Totale Attivo	€	54.774.493,93
---------------	---	---------------

C) Ratei e risconti

- | | | |
|---|---|-----------|
| D) Conti d'ordine (beni di terzi in comodato per attività portuali) | € | 28.092,93 |
|---|---|-----------|

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

- | | | |
|---|---|--------------|
| - Utile degli esercizi precedenti | € | 2.311.574,46 |
| - Utile dell'esercizio 2003 (dal c/economico) | € | 578.688,03 |

Totale	€	2.890.262,49
--------	---	--------------

- | | | |
|-----------------------------|---|-----------|
| B) Fondi per rischi e oneri | € | 13.320,77 |
|-----------------------------|---|-----------|

- | | | |
|------------------------------------|---|-----------|
| C) Fondo trattamento fine rapporto | € | 82.517,60 |
|------------------------------------|---|-----------|

- | | | |
|---|---|---------------|
| D) Debiti e residui passivi 2003 e precedenti | € | 43.856.358,70 |
|---|---|---------------|

(verso Fornitori, Erario, INPS ecc)

- | | | |
|---------------------|---|--------------|
| E) Ratei e risconti | € | 7.932.034,27 |
|---------------------|---|--------------|

Totale Passivo a pareggio	€	54.774.493,83
---------------------------	---	---------------

- | | | |
|--|---|-----------|
| F) Conti d'ordine (beni di terzi in comodato per attività port.) | € | 28.092,93 |
|--|---|-----------|

Si ravvisa opportuno precisare che le immobilizzazioni attengono agli acquisti di beni strumentali e sono assoggettate al computo di quote di ammortamento come precisato in sede di conto economico.

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Il Responsabile
dell'Ufficio Ragioneria-Economato
Dott. Giovanni Piccolo

Per quanto attiene ai crediti il cospicuo importo è costituito, essenzialmente, da parte dei finanziamenti assegnati e non ancora erogati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per la realizzazione di grandi opere portuali.

Per i movimenti che hanno influito nelle componenti patrimoniali relative all'esercizio in argomento, le pertinenti operazioni sono state evidenziate nel rendiconto finanziario sopra analizzato ed ivi illustrate.

Nell'occasione si rinnova l'invito a voler porre in essere ogni utile iniziativa per pervenire all'effettivo introito dei succitati finanziamenti statali per avviare, sulla base delle risorse disponibili, le opere già programmate, al fine di assicurare l'efficienza, la funzionalità e la sicurezza dell'area portuale.

In merito alle passività, va segnalato il cospicuo ammontare delle partite debitorie (Residui passivi), le quali sono connesse, principalmente, al differimento nella esecuzione dei lavori e delle realizzazioni delle opere portuali, da effettuarsi con i fondi assegnati di cui alla Legge 413/98, e al D.M. 02/05/2001.

Il Collegio quindi:

- constatato che l'Autorità Portuale ha dato applicazione alla Direttiva della Presidenza del Consiglio dei Ministri del 30.09.2002 con la quale si invitavano gli Enti e le Amministrazioni pubbliche ad apportare un contenimento del 10% per ciò che riguarda le spese per l'acquisto di beni e servizi;
- verificato che i dati esposti nel rendiconto in argomento corrispondono a quelli risultanti dalle scritture e dai registri contabili tenuti dall'Autorità;
- verificato che l'Autorità a seguito della nota DEM1/284 del MIT ha dato avvio alle procedure di adeguamento del proprio sistema di contabilità ai principi contenuti nella Legge 94/97;

comunica con le raccomandazioni sopra esposte, il proprio parere favorevole all'approvazione del Rendiconto 2003.

Varie ed eventuali

Rendicontazione Fondi manutenzione Straordinaria.

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Il Responsabile
dell'Ufficio Ragioneria e Economato
Dott. Giovanni Pizzolo

Il Collegio su richiesta del Ministero delle Infrastrutture formulata con nota n° 1615 del 19/03/2004 ha proceduto ad accertare le seguenti spese effettuate e relative alle opere per i lavori di manutenzione straordinaria impegnate nell'anno 2003 e nel 2004 a tutt'oggi, relative ai fondi assegnati dall'ex Ministero dei LL.PP. per l'anno 2000/2001, pari a Euro 681.783,20 annue (pari a lire 1.320.000.000). A tal fine si ritiene opportuno precisare che nella rendicontazione effettuata da questo Collegio in data 28/03/2003 è stata erroneamente rendicontata la somma di € 97,00, pertanto alla luce di quanto esposto il residuo da rendicontare è pari a € 122.311,25 e non € 122.214,25 come indicato nel verbale n° 34/03.

Di seguito si illustrano i seguenti prospetti:

FONDI ASSEGNATI DAL M.LL.PP. MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2000 EURO 681.783,20

RESIDUO RISULTANTE DAL PRECEDENTE VERBALE N. 34/03 DEL 28/03/2003 EURO 122.214,25

IMPEGNI ANNO FINANZIARIO 2003.

OGGETTO	DECRETO	SOMME IMPEGNATE	PAGATE	DA PAGARE
Manutenzione dei 3 segnali tipo PEL	85/03	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €
Manutenzione scogliera	96/03	4.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €
Indagini tipo Georadar	141/03	18.750,00 €		18.750,00 €
TOTALE		25.250,00 €	6.500,00 €	18.750,00 €

IMPEGNI ESERCIZIO FINANZIARIO 2004

OGGETTO	DECRETO	SOMME IMPEGNATE	PAGATE	DA PAGARE
Messa in opera linea elettrica	02/04	1.765,00 €	0,00 €	1.765,00 €
Forn. e posa in opera canalina	33/04	300,00 €	300,00 €	0,00 €
Manutenzione cavidotti	50/04	94.996,25 €	0,00 €	94.996,25 €
Manutenzione cavidotti	50/04	245.003,75 €	0,00 €	245.003,75 €
Arretramento spiaggetta	85/04	19.900,00 €	0,00 €	19.900,00 €
Manutenzione fondali	87/04	16.000,00 €	0,00 €	16.000,00 €

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Il Responsabile
dell'Ufficio Ragioneria-Economato
Dott. Giovanni Piccolo

TOTALE		377.965,00 €	300,00 €	377.665,00 €	
		Residui anno precedente	IMPEGNI 2003	2004	Residuo da Impegnare
DISPONIBILITA'	2000	122.311,25 €	25.250,00 €	97.061,25 €	0,00 €
DISPONIBILITA'	2001	681.723,11€			681.723,11

FONDI ASSEGNATI DAL MM.LL.PP. MANUTENZIONE STRAORDINARIA 2001 EURO 681.783,20

IMPEGNI ANNO FINANZIARIO 2004.

OGGETTO	DECRETO	SOMME IMPEGNATE	PAGATE	DA PAGARE
Manutenzione cavidotti	50/04	245.003,75€	0,00€	245.003,75€
Arretramento spiaggetta	85/04	19.900,00€	0,00€	19.900,00€
Manutenzione fondali	87/04	16.000,00€	0,00€	16.000,00€

TOTALE		377.965,00 €	300,00 €	377.665,00 €
	Disponibilità Iniziale	IMPEGNI 2004		Residuo da Impegnare
DISPONIBILITA'	2001	681.723,11 €	280.903,75 €	400.819,36€
DISPONIBILITA'	2002	681.723,11 €		681.723,11 €

Il Collegio ritiene di dover precisare che l'importo di Euro 122.214,25 costituisce residuo ad oggi ancora da impegnare per le somme assegnate per l'anno 2000.

Risultano ancora interamente disponibili le assegnazioni relative all'anno 2001 per le quali l'Autorità ha in corso la programmazione delle relative spese.

Le somme residue relative agli anni 2002 e 2003 sono state riconosciute ma non ancora erogate.

Il Collegio, inoltre, prende atto dell'avvenuta pubblicazione sulla G.U. n° 32 del 07/04/04 della deliberazione 13 novembre 2003 relativa a "Primo programma delle opere strategiche – HUB interportuale di Gioia Tauro (legge n. 443/2001) (Deliberazione n. 89/2003).

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Il Responsabile
dell'Ufficio Ragioneria-Economato
Dott. Giovanni Piccolo

Al termine della riunione (ore 17.00) il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Loredana Leuzzi

Dott. Rosario Foti

Dott. Antonio Renda

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

In Responsabilità
dell'Ufficio Ragioneria Economato
Dott. Giovanni Piccolo

PAGINA BIANCA