

STATO PATRIMONIALE 2004

STATO PATRIMONIALE 2004		2004
ATTIVITA'		Valori in Euro
A	IMMOBILIZZAZIONI	
I	Immobilizzazioni immateriali	
1	Spese di impianto, ampliamento e riorganizzazione	-
2	Ricerca sviluppo e pubblicità	-
3	Procedure informatiche	5.137,19
3.1	Procedure informatiche in corso di acquisizione	23.000,00
4	Altri costi pluriennali	-
	TOTALE I	28.137,19
II	Immobilizzazioni materiali	
1	Edifici e terreni	5.791.178,21
2	Costruzioni in corso	-
3	Diritti reali	-
4	Impianti, macchinari e attrezzature	1.982.215,37
5	Automezzi	58.727,85
5.1	Automezzi in corso di acquisizione	-
6	Mobili e macchine da ufficio	51.143,85
6.1	Mobili e macchine da ufficio in corso di acquisizione	9.067,35
	Totale II	7.892.332,63
III	Immobilizzazioni finanziarie	
1	Partecipazioni in società	-
2	Conferimenti e quote in altri Enti	-
3	Depositi vincolati	-
4	Mutui e anticipazioni	-
5	Prestiti al personale	-
6	Crediti verso gestioni autonome	-
7	Depositi cauzionali	-
8	Crediti diversi di durata superiore all'anno	-
	Totale III	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	7.920.469,82
B	ATTIVO CIRCOLANTE	
I	Rimanenze di esercizio	
1	Rimanenze di materiale di consumo	-
2	Rimanenze diverse	-
	Totale I	-
II	Crediti e residui attivi	
1	Crediti verso lo Stato ed altri Enti	257.874.848,42
2	Crediti verso terzi contribuenti	5.936,75
3	Crediti verso acquirenti, utenti, ecc	881.711,15
4	Crediti per annualità	-
5	Crediti diversi di durata inferiore all'anno	-
	Totale II	258.762.496,32
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (oppure disponibilità finanziaria)	
1	Partecipazioni	-
2	Titoli emessi o garantiti dallo Stato	-
3	Obbligazioni	-
4	Altri Titoli	-
	Totale III	-
IV	Disponibilità liquide	
1	Denaro	-
2	Banche	-
3	C/C contabilità speciale Tesoreria	15.798.365,67
4	C/C postale	-
	Totale IV	15.798.365,67
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B I+II+III+IV)	274.560.861,99

C	RATEI E RISCONTI	Totale	
	TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)		282.481.331,81
D	CONTI D'ORDINE		
1	Sistema dei rischi		-
2	Sistema degli impegni		-
3	Beni di terzi presso l'Ente (Stato)		-
3.1	Beni di terzi presso l'Ente (Altri)		22.644,92
4	Beni dell'Ente presso terzi		-
	Totale		22.644,92
	PASSIVITA'		
A	PATRIMONIO NETTO		
1	Fondo dotazione		-
2	Riserva obbligatoria		-
3	Riserva facoltativa		-
4	Fondo Di rivalutazione congruaggio monetario		-
5	Utile esercizi precedenti		2.890.262,49
6	Utile d'esercizio		45.127,10
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		2.935.389,59
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Fondo imposte e tasse		-
2	Fondo rischi		-
3	Altri accantonamenti		-
4	Fondo per residui perenti		14.122,64
	TOTALE FONDI RISCHI (B)		14.122,64
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO DIPENDENTE (C)		121.859,13
D	DEBITI		
I	Debiti di tesoreria		
1	Scoperti di conto corrente		-
	Totale I		-
II	Debiti e residui passivi		
1	Debiti verso lo Stato		-
2	Debiti verso Enti Pubblici		-
3	Debiti verso terzi per prestazioni dovute		267.077.065,19
4	Debiti verso fornitori		4.166.969,48
5	Debiti verso terzi per prestazioni ricevute		279.801,94
6	Mutui e anticipazioni		-
7	Obbligazioni in circolazione		-
8	Debiti verso il personale per depositi		-
9	Debiti verso gestioni autonome		-
10	Debiti tributari		81.947,14
11	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		30.783,12
12	Altri debiti		-
	Totale II		271.636.566,87
	TOTALE DEBITI (D I + II)		271.636.566,87
E	RATEI E RISCONTI	Totale	7.773.393,58
	TOTALE PASSIVITA' (A + B + C + D+E)		282.481.331,81
E	CONTI D'ORDINE		
1	Sistema dei rischi		-
2	Sistema degli impegni		-
3	Beni di terzi presso l'Ente (Stato)		-
3.1	Beni di terzi presso l'Ente (Altri)		22.644,92
4	Beni dell'Ente presso terzi		-
	Totale		22.644,92

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2004

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2004

	Valori in Euro
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2003	2.919.938,99 €
VARIAZIONE RESIDUI 04	801,87 €
AVANZO DI GESTIONE 2002 DERIVANTE DALL'APPLICAZIONE DEL D.M. DELL'ECONOMIA DEL 29.11.2002	28.000,00 €
AVANZO DI GESTIONE 2002 ORDINARIO	
TOTALE AVANZO DI GESTIONE 2004	<u>3.554,26 €</u>
	2.924.295,12 €
Si dimostra altresì:	
Fondo Cassa Banca al 01/01/2004	20.365.853,32 €
Riscossioni 2004	13.149.379,89 €
Pagamenti 2004	<u>-17.716.867,54 €</u>
F.do Cassa totale al 31/12/2004	15.798.365,67 €
F.do Cassa totale al 31/12/2004	15.798.365,67 €
Residui Attivi al 31/12/2004	258.762.496,32 €
Residui Passivi al 31/12/2004	<u>-271.636.566,87 €</u>
Risultato Amministrazione al 31/12/2004	2.924.295,12 €

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2004 (01 gennaio -31 dicembre 2004)

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€	<u>20.365.853,32</u>
Riscossioni	in conto competenza	€	<u>11.308.913,73</u>	
	in conto residui	€	<u>1.840.466,16</u>	
			€	<u>13.149.379,89</u>
Pagamenti	in conto competenza	€	<u>2.401.046,46</u>	
	in conto residui	€	<u>15.315.821,08</u>	
			€	<u>17.716.867,54</u>
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2004			€	<u>15.798.365,67</u>
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	<u>22.787.277,97</u>	
	dell'esercizio	€	<u>235.975.218,35</u>	
			€	<u>258.762.496,32</u>
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	<u>26.757.035,51</u>	
	dell'esercizio	€	<u>244.879.531,36</u>	
			€	<u>271.636.566,87</u>
Avanzo di amministrazione alla fine del 2004			€	<u><u>2.924.295,12</u></u>

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

AUTORITA' PORTUALE DI GIOIA TAURO**COLLEGIO DEI REVISORI****Verbale n. 54/05**

Il giorno 21 Aprile 2005, alle ore 10.00 nella sede dell'Autorità Portuale di Gioia Tauro, si sono riuniti i Revisori dei Conti nelle seguenti persone:

- Dott.ssa Loredana Leuzzi, presidente;
- Dott. Rosario Foti, membro effettivo;
- Dott. Antonio Renda, membro effettivo.

per procedere all'esame:

- 1) del conto consuntivo 2004;
- 2) del rendiconto dei fondi di manutenzione straordinaria.

1)

Il Collegio ha preso in esame il conto consuntivo esercizio 2004 predisposto dall'Autorità Portuale da sottoporre all'approvazione del Comitato Portuale nella prossima riunione. Con l'occasione il Collegio richiama, ancora una volta, l'Ente al rispetto di quanto previsto dalla Legge 84/94 in merito alle periodicità delle convocazioni delle riunioni del Comitato Portuale.

Per l'attività gestoria riferita al periodo in questione i revisori hanno avuto modo di esercitare in via concomitante il prescritto controllo sugli atti di cui all'art. 11 lett. a) della legge 84/94 nel corso delle periodiche verifiche e di cui si è relazionato nei verbali del Collegio ai quali si fa espresso riferimento.

Si fa altresì presente che gli storni di bilancio effettuati con decreto n. 240/04 del 30/11/2004, ai sensi dell'art. 11 del regolamento di amministrazione e contabilità, non risultano ancora ratificati dal Comitato Portuale, così come previsto dallo stesso citato regolamento.

Il predetto elaborato contabile si compone del rendiconto finanziario, dello stato patrimoniale, del conto economico e della situazione amministrativa ed è corredato dall'apposita relazione illustrativa come previsto dal Regolamento di amministrazione e contabilità. Inoltre il collegio prende atto che

nel completamento del processo di adeguamento del sistema di contabilità al nuovo sistema basato su rilevazioni analitiche per centri di costo, per come previsto dalla Legge n. 94 del 03.04.97, l'Ente ha predisposto lo stesso documento contabile, con uguali contenuti, in conformità ai principi ed ai criteri stabiliti dalla competente commissione nominata con Decreto del Ministero dell'Economia del 21.10.2000.

RENDICONTO FINANZIARIO

Si ritiene opportuno riassumere i dati contabili come segue, per la successiva disamina del contenuto dei vari capitoli di bilancio.

ENTRATE

TITOLI	DESCRIZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI Somme accertate	ACCERTAMENTI Somme da riscuotere (residui attivi)	SCOSTAMENTI Rispetto alle Previsioni
	a)	b)	c)	d)	e)(c-b)
I	Trasferimenti Correnti	1.012.647,59	1.029.567,93	900.649,97	16.920,34
II	Altre Entrate	2.088.500,00	1.739.403,17	183.977,31	- 349.096,83
III	Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e Riscossione crediti	-	-	-	-
IV	Trasferimenti in c/capitale	243.570.000,00	243.570.000,00	234.570.000,00	-
V	Accensione di prestiti	-	-	-	-
VI	Partite di giro	1.250.000,00	945.160,98	320.591,07	- 304.839,02
	TOTALI	247.921.147,59	247.284.132,08	235.975.218,35	- 637.015,51

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)	2.910.487,59	2.633.279,09	1.079.824,47	-277.208,50
II	Spese c/cap.le (Acquisto imm. Tecniche, macchinari)	243.722.000,00	243.702.137,75	243.570.565,82	- 19.862,25
III	Estinzione Mutui	11.000,00	-	-	11.000,00
IV	Partite di giro	1.250.000,00	945.160,98	229.141,07	- 304.839,02
	TOTALI	247.893.487,59	247.280.577,82	244.879.531,36	- 612.909,77
	Avanzo es. 2004	27.660,00	3.554,26	-	- 24.105,74
	Totali a pareggio	247.921.147,59	247.284.132,08	-	- 637.015,51

Dal suindicato prospetto si evidenzia che l'esercizio 2004 si è chiuso con un avanzo di gestione di Euro 3.554,26 con una sostanziale riduzione rispetto sia alla previsione 2004 (- 24.105,74) che al consuntivo esercizio precedente (- 594.405,47).

Al riguardo il Collegio osserva che l'Ente non ha adeguatamente tenuto conto nel corso della gestione dell'andamento delle entrate effettive rispetto alle previsioni di bilancio, comparazione

che avrebbe dovuto, là dove possibile, condurre ad un corrispondente contenimento delle spese, anche alla luce delle raccomandazioni più volte formulate in merito da questo Collegio nel corso dell'esercizio 2004.

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 131.920,34), nonché alla concessione del contributo da parte della Regione Calabria di Euro 30.000,00 riconosciuti nell'ambito dello svolgimento dei progetti di iniziativa comunitaria Interreg IIIB, detto ultimo importo è stato accertato e rimane da riscuotere.

Circa le entrate esposte al Titolo II, le stesse si riferiscono principalmente ai canoni demaniali per la concessione di aree per depositi ecc. – cap. 202020 per Euro 1.419.541,83:

al riguardo il Collegio osserva che tale cifra è inferiore di Euro 230.458,17 a quanto preventivato (Euro 1.650.000,00) ed osserva altresì che rimangono ancora da riscuotere Euro 105.626,27, somma di cui si raccomanda la sollecita riscossione considerata l'esiguità dell'avanzo.

Sempre riguardo il Titolo II il Collegio osserva che a fronte di una previsione di entrata di euro 200.000,00 al capitolo 202010, derivante da canoni di affitto di beni patrimoniale dell'Ente (complesso immobiliare ex-Isotta Fraschini), risultano riscossi solo Euro 800,00 in quanto non sono state concluse le procedure di individuazione dei soggetti interessati all'utilizzo del complesso;

per quanto concerne infine le autorizzazioni concesse – pari a Euro 225.660,37 sul cap. 204010 – si registra un aumento, rispetto alle previsioni, per un importo pari a Euro 60.660,37.

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

- la somma riscossa di Euro 9.000.000,00 fa riferimento ai fondi assegnati all'Ente con D.M. 25/02/2004 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti riguardante la realizzazione di opere dirette ad incrementare la sicurezza nei porti.
- La parte residua accertata e da riscuotere, per un importo pari a Euro 234.570.000,00, si riferisce ai finanziamenti concessi all'Ente:

- o con DM 03/06/2004 (legge 166/02 Euro 87.408.000,00), con Delibera Cipe n. 81 del 13/11/2003 (euro 76.162.000,00) che saranno erogati tramite accensione di mutui con rate di ammortamento a totale carico dello Stato;
- o con D.M. del 25/02/2004 del Ministero degli Interni (Port security Euro 3.000.000,00);
- o nonché con la programmazione triennale del MIT per euro 68.000.000,00 previsti come codice “0”.

In merito allo stesso titolo si evidenzia che si è registrata una variazione nei residui, pari a euro 1.782.700,24, riportata anche nelle spese, dovuta alla revoca, da parte del MIT, della disponibilità prima concessa con nota n. DEM1/1384 in data 25/05/2000 per la realizzazione delle opere individuate con DM 27/10/1999 (Interventi da realizzare secondo le previsioni del contratto d'area sottoscritto in data 31/03/1999).

Lo stesso MIT con successivo Decreto ha provveduto alla ridistribuzione di tutte le somme residue di tutte le Autorità Portuali, destinandole alla realizzazione di opere infrastrutturali necessarie ad incrementare il livello di sicurezza nei maggiori porti italiani.

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 355.694,04) e previdenziali (Euro 75.323,44) 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 464.383,94) ed alle partite in c/sospeso per Euro 49.459,56.

Relativamente alle uscite i dati sintetici esposti nel suindicato prospetto attengono, principalmente, quanto al Titolo I, alle spese per gli organi dell'Ente (Euro 546.822,72), agli emolumenti fissi al personale dipendente (Euro 398.329,72), infine a compensi erogati al personale non dipendente dall'Ente (Euro 12.713,11) in quanto titolare 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 prevalentemente dal riconoscimento alla figura del Segretario Generale del premio raggiungimento obiettivi, scaturente dall'applicazione dall'accordo aziendale individuale stipulato in applicazione dell'art. 27 del CCNL dei dirigenti di aziende industriali.

Ad avviso del Collegio è auspicabile che gli accordi aziendali siano comunque sottoposti preventivamente all'attenzione del Comitato Portuale (art 9 comma 3 lett. l delle legge 84/94).

Le competenze accessorie hanno inciso per Euro 8.282,19 alla voce compenso per lo straordinario e per Euro 89.886,16 alla voce premi di produttività.

Il Collegio sottolinea il notevole incremento di tale ultima voce di spesa rispetto all'esercizio precedente e rammenta che i premi al personale possono essere riconosciuti solo nei limiti dell'accordo sindacale in vigore.

Le altre spese di personale si riferiscono:

alle indennità e rimborso spese per missioni (Euro 31.848,09)

ad altri oneri (Euro 34.846,09)

agli oneri previdenziali a carico dell'Ente (Euro 120.000,00)

ed a spese per partecipazione a corsi di aggiornamento per Euro 7.000,00.

In merito, poi, alla entità dell'onere per il personale, il Collegio segnala che lo stesso passa da Euro 568.716,82 a Euro 690.192,25.

A tal proposito è necessario evidenziare come nel 2004 gli oneri siano aumentati nonostante le ripetute raccomandazioni dei revisori in merito alla necessità di contenere le spese per il personale e nonostante le osservazioni contenute nei precedenti verbali riguardo le procedure adottate per le assunzioni.

Per quanto si riferisce alle spese per acquisto di beni e servizi, riportate nella Categ. III, per un importo di Euro 1.150.862,38 il maggior importo rispetto all'esercizio trascorso è dovuto ad oneri per prestazioni rese da terzi per manutenzioni (Cap. 103020 per Euro 878.607,76) 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 6.143,21), utenze (Cap. 103050 per Euro 4.793,81), materiale di economato (Cap. 103060 per Euro 18.069,67), spese postali e telefoniche (Cap. 103090 per Euro 30.992,82), spese per la pulizia locali e aree portuali (Cap. 103150 per Euro 6.359,24), si fa presente che le stesse si ritengono congrue alle esigenze operative degli uffici.

Per quanto attiene il Cap. 103140 "Premi di assicurazione" si evidenzia che non si registrano notevoli variazioni rispetto all'esercizio precedente.