

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

AUTORITA' PORTUALE DI TARANTO**RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI****VERBALE N° 2/2005**

Il Collegio dei Revisori dei Conti procede successivamente all'esame del conto consuntivo e dei relativi allegati, trasmesso con nota n. 1938 del 18 marzo 2005 e pervenuto al Collegio in data 24 marzo 2005, unitamente al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2005 (in difformità a quanto previsto dall'art. 3, comma 15 del regolamento di contabilità).

Il conto consuntivo viene deliberato prima della prevista data del 30 aprile successivo alla chiusura dell'esercizio finanziario, come previsto dall'art. 32 del regolamento di contabilità, in quanto il Presidente dell'Ente, Prof. Sandro Petriccione cesserà il suo mandato il 02 aprile 2005.

Il Collegio prende in esame lo schema del conto consuntivo dell'esercizio 2004 che presenta le seguenti risultanze:

<i>Entrate</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Accertamenti</i>
<i>Correnti (Titolo I e II)</i>	€ 5.668.268	€ 7.081.161
<i>In c/capitale (Titolo III, IV e V)</i>	€ 107.313.560	€ 11.191.289
<i>Per Partite di giro (Titolo VI)</i>	€ 925.462	€ 577.074
	<u>€ 113.907.290</u>	<u>€ 18.849.524</u>

<i>Spese</i>	<i>Previsioni</i>	<i>Impegni</i>
<i>Correnti (Titolo I)</i>	€ 5.260.580	€ 3.217.623
<i>In c/capitale (Titolo II e III)</i>	€ 161.635.756	€ 7.245.668
<i>Per Partite di giro (Titolo IV)</i>	€ 925.462	€ 577.074
	<u>€ 167.821.798</u>	<u>€ 11.040.365</u>

Come illustrato nella relazione del Presidente lo scostamento relativamente alle entrate in c/capitale e le uscite in c/ capitale tra le previsioni e gli accertamenti/impegni è da attribuire al mancato accertamento/impegno nel 2004, dei finanziamenti e della spesa afferenti la realizzazione della piastra portuale di Taranto per la quale sono in corso le procedure di verifica dei requisiti del promotore ex art. 1 del D.P.R. 554/99 e s.m.i., aggiudicata provvisoriamente il 10.01.2005.



La differenza tra entrate accertate (€ 18.849.524) e le uscite impegnate (€ 11.040.365) comporta un avanzo di competenza di € 7.809.159.

Le colonne 11 e 12 delle entrate pongono in evidenza, rispettivamente, le seguenti differenze tra gli accertamenti e le previsioni:

€ 1.552.610 in più (differenza tra le colonne 10 e 7);

€ 96.610.376 in meno (differenza tra le colonne 7 e 10)

con una differenza complessiva di € 95.057.766.

La colonna 12 delle spese evidenzia una differenza negativa degli impegni (colonna 10) rispetto alle previsioni (colonna 7) di € 156.781.433.

Come illustrato nella relazione del Presidente detti scostamenti sono da attribuire:

- relativamente alle entrate: alle entrate in c/capitale, ovvero al mancato accertamento, nel 2004, dei finanziamenti destinati alla realizzazione della **piastra portuale di Taranto** relativamente alla quale sono in corso le procedure di verifica dei requisiti del promotore ex art. 99 del D.P.R. 554/99 e s.m.i. per l'aggiudicazione definitiva;

- relativamente alle uscite: alle uscite in c/ capitale, ovvero all'impossibilità, nel 2004, di impegnare la spesa relativa alla **piastra portuale di Taranto** che è stata aggiudicata, soltanto, provvisoriamente il 10.01.2005 e relativamente alla quale sono in corso le procedure di verifica dei requisiti del promotore ex art. 99 del D.P.R. 554/99 e s.m.i.

La parte più significativa delle entrate (€ 18.849.524) è rappresentata dalla Devoluzione del 50% della tassa sulle merci imbarcate e sbarcate di € 5.166.755 (27%), dai canoni demaniali di € 1.801.414 (10%) e dal contributo dello Stato per esecuzione di opere di € 11.191.289 (60%).

Gli impegni (€ 11.040.365) sono rappresentati da oneri per il personale in attività di servizio per € 1.385.852 (12,5 %), da spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi per € 1.197.858 (10,8%) e dalle spese per l'acquisizione di opere portuali per € 6.878.869 (62%).

L'avanzo di amministrazione da utilizzare per l'esercizio successivo, di € 62.524.493, è composto dalla cassa alla fine dell'esercizio (€ 68.195.728), dai residui attivi (€ 1.607.338), dai residui passivi (€ 6.869.142), al netto dell'avanzo vincolato ex D.M. 29.11.02 (€ 409.431).

Come illustrato nella relazione del Presidente:

- i residui attivi pari ad € 1.607.338, sono imputabili ai canoni demaniali il cui accertamento è stato effettuato alla fine dell'esercizio e per i quali si sta

procedendo al relativo incasso ed alle tasse sulle merci versate dalla Agenzia della Dogana competente nel 2005 ma riferite all'esercizio 2004;

- i residui passivi "degli esercizi precedenti" e "dell'esercizio" pari a complessivi € 6.869.142 sono da imputare, quasi completamente, ai residui in c/capitale derivanti da spese che prevedono un impegno pluriennale e da operazioni di investimento che si sviluppano in più esercizi, il cui importo è stato stanziato, nel caso delle opere portuali, al momento dell'aggiudicazione della gara e, nel caso di affidamento di incarichi a professionisti, al momento della sottoscrizione della relativa convenzione.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati modificati in osservanza delle disposizioni del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con lettera prot. n. DEM1/1852 del 09.10.2002.

In particolare,

- nello Stato Patrimoniale:

- nell'attivo:
 - tra le "immobilizzazioni immateriali" sono inserite le spese sostenute per la manutenzione straordinaria sui beni di terzi (beni del demanio) in corso di esecuzione il cui importo, pari ad € 20.444.013 corrisponde alle spese in conto capitale (impegni), relative ai capitoli 2101 "Acquisizione di immobili" e 2102 "Acquisizione di opere portuali" dei rendiconti finanziari redatti dalla costituzione dell'A.P. sino alla chiusura dell'esercizio finanziario in esame detratti i lavori completati il cui valore di € 48.912.620 è stato inserito nei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale al netto del relativo fondo di ammortamento;
 - tra le "immobilizzazioni in corso" è inserita la spesa di € 2.386.560 relativa alla compravendita di una strada, le cui procedure di acquisizione si concluderanno nell'anno 2005.
- nel passivo:
 - il Fondo di ammortamento relativo alle "immobilizzazioni immateriali" il cui valore, pari ad € 296.275, è determinato dal valore del Fondo ammortamento relativo agli esercizi precedenti e dall'ammortamento relativo all'esercizio 2004 riferito alle opere in corso di esecuzione. La differenza di valore tra il fondo di ammortamento del 2003 e il fondo di ammortamento 2004 è in parte imputabile alla riduzione del fondo di ammortamento relativo ai lavori per le opere sopra descritte e come anzi detto inserite tra i conti d'ordine;
 - il Fondo di ammortamento beni patrimoniali, è determinato dalla quota di ammortamento annuale delle immobilizzazioni materiali dedotto del valore dei beni dimessi durante l'esercizio e completamente ammortizzati;
 - i "risconti passivi", pari a quella parte dei contributi dello Stato di competenza degli esercizi successivi, il cui valore, di € 23.729.527, è determinato in misura proporzionalmente corrispondente alle quote

d'ammortamento dedotte in ciascun esercizio al netto di quella parte di contributi erogati ed utilizzati per il completamento delle opere contabilizzate nei conti d'ordine;

- nell'attivo e nel passivo in calce allo Stato Patrimoniale è stata inserita la voce "Conti d'Ordine", pari ad € 48.912.620, relativamente ai lavori di manutenzione su beni di terzi (beni del demanio) delle seguenti opere:
 - riammodernamento e riqualificazione della banchina di ormeggio;
 - realizzazione della rete elettrica primaria;
 - realizzazione della rete elettrica secondaria;
 - riammodernamento e riqualificazione del piazzale di stoccaggio containers.

Questi lavori finanziati con le risorse disposte dalla L. 135/97 risultano eseguiti e collaudati e, come disposto dal principio contabile nazionale n. 22 "Conti d'Ordine", non influenzando quantitativamente sul patrimonio e sul risultato economico, in quanto eseguiti su beni di terzi (demaniali), vengono evidenziati nei conti d'ordine allo scopo di chiarire ed integrare la gestione ordinaria dell'Ente riportata nello Stato Patrimoniale.

- nel Conto Economico:

- tra i ricavi quella parte dei **contributi dello Stato per l'esecuzione delle opere di competenza dell'esercizio pari ad € 239.692**, il cui valore è determinato sulla base dei contributi totali ricevuti dall'Ente, pari ad € 23.969.219, attraverso la contabilizzazione dei **risconti passivi** nello Stato Patrimoniale, corrispondenti alla parte dei contributi dello Stato di competenza degli esercizi successivi;
- tra i costi la quota di ammortamento, pari ad € 228.306, relativa alle "immobilizzazioni immateriali" dell'esercizio in corso.

STATO PATRIMONIALE

	All'1.1.2004	Al 31.12.2004	differenza
Attivo	133.531.530	93.824.285	- 39.707.245
Passivo	75.147.331	31.703.097	+ 43.444.234
Patrimonio netto	58.384.199	62.121.188	+ 3.736.989

CONTO ECONOMICO

Avanzo economico: € 3.736.989

Nel corso del 2004, il Porto di Taranto ha raggiunto un volume di traffici pari a 43.581.618 tonn, riconfermandosi al terzo posto a livello nazionale e raggiungendo il massimo storico dalla costituzione dell'Autorità Portuale.

La dotazione organica dell'Ente al 31.12.2004 è composta da 22 unità (contro le 41 previste dalla Pianta organica approvata con delibera del Comitato Portuale n° 14/00 del 22 settembre 2000 e successivamente da parte del Ministero dei Trasporti e della Navigazione con telex n° DEM1/2302 del 17.10.2000) assunte a tempo indeterminato e n. 8 a tempo determinato:

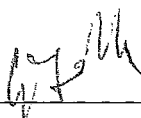
- n. 4 dirigenti a tempo indeterminato;
- n. 18 unità assunte con contratto a tempo indeterminato (di cui una unità assunta ai sensi della Legge n.68 del 1999 "diritto al lavoro dei disabili");
- n. 6 unità assunte con contratto di formazione e lavoro della durata di 24 mesi (gennaio 2004/2006);
- 2 unità assunte con contratto di lavoro a tempo determinato ai sensi del D.Lgs. 6 settembre 2001, n°368.

Con le sopra esposte considerazioni il Collegio ritiene che il Comitato Portuale possa approvare il bilancio esaminato.

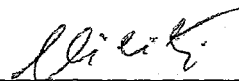
L'Autorità Portuale ha portato a conoscenza del Collegio l'avvio di una verifica fiscale parziale ai fini delle imposte redditi e sul valore aggiunto da parte del competente comando nucleo provinciale di polizia tributaria, relativamente al periodo d'imposta dal 01.01.2003 al 21.03.2005, relativamente all'applicazione dell'IVA sui canoni demaniali.

Atteso, che il Consiglio di Stato Consiglio di Stato - Adunanza della Sezione III del 09/07/2002 - n° Sez. 1641/02 si è pronunciato sulla non assoggettabilità all'IVA di detti canoni, non costituendo il rilascio delle concessioni demaniali da parte delle A.P. operazioni commerciali, si invita il Ministero dell'Economia e delle Finanze a voler chiarire la qualificazione tributaria dei canoni demaniali.

Il Presidente: Dott. Guido FEDELE



Il Componente: Dott. Gaspare CILIBERTI



Il Componente: Dott. Carlo SCHIAVONE

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

A U T O R I T A ' P O R T U

RENDICONTO FINANZIARIO 2004 ENTRATE

Codice	Capitolo		Gestione di competenza							
			Previsioni			Somme accertate				
	Numero	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)	
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		TITOLO I								
		<u>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</u>								
		<i>Categoria 1^-Trasferimenti da parte dello Stato</i>								
.01.01.0	1101	Contributi ordinari e/o straordinari dello Stato								
.01.02.0	1102	Devoluzione 50% taxa sulle merci imbarcate e sbarcate	4.044.891			4.044.891	4.675.022	491.733	5.166.755	
.01.03.0	1103	Devoluzione taxa supplementare di ancoraggio								
.01.04.0	1104	Devoluzione taxa sui passeggeri								
.01.05.0	1105	Devoluzione taxa sugli automezzi								
.01.06.0	1106	Devoluzione taxa sui carri ferroviari								
.01.07.0	1107	Devoluzione quote di tasse portuali destinate al pagamento quota interessi passivi sui mutui previsti dal D.P.R.13.3.74								
		Totale Categoria 1^	4.044.891			4.044.891	4.675.022	491.733	5.166.755	
		<i>Categoria 2^-Trasferimenti da parte delle Regioni</i>								
.02.01.0	1201	Contributo della Regione Puglia								
		Totale Categoria 2^								
		<i>Categoria 3^-Trasferimenti da parte di Comuni e Provincie</i>								
.03.01.0	1301	Contributo del Comune di Taranto								
.03.02.0	1302	Contributo della Provincia di Taranto								
		Totale Categoria 3^								
		<i>Categoria 4^-Trasferimenti da parte altri Enti settore pubblico</i>								
.04.01.0	1401	Contributo della Camera di Commercio di Taranto								
.04.02.0	1402	Contributo di altri Enti pubblici								
.04.03.0	1403	Contributi diversi								
		Totale Categoria 4^								
		Categoria 1^	4.044.891			4.044.891	4.675.022	491.733	5.166.755	
		Categoria 2^								
		Categoria 3^								
		Categoria 4^								
		Totale								

ALE DI TARANTO

RENDICONTO FINANZIARIO 2004 ENTRATE

Differenza rispetto alle previsioni		Gestioni dei residui attivi						Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15)
in più (10-7)	in meno (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio (13)	Riscossi (14)	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni (19)	Riscossioni (20)	Differenze rispetto alle previsioni		
						in più (16-13)	in meno (13-16)			in più (20-19)	in meno (19-20)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.121.864		411.231	411.231		411.231			4.456.122	5.086.253	630.131		491.733
1.121.864		411.231	411.231		411.231			4.456.122	5.086.253	630.131		491.733
1.121.864		411.231	411.231		411.231			4.456.122	5.086.253	630.131		491.733

A U T O R I T A ' P O R T U

RENDICONTO FINANZIARIO 2004 ENTRATE

Codice	Capitolo		Gestione di competenza						
			Previsioni			Somme accertate			
	Numero	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO II							
		ALTRE ENTRATE							
		<i>Categoria 1^ - Entrate derivanti vendita beni e prestaz. servizi</i>							
2.01.01.0	2101	Proventi servizi traffico merci							
2.01.02.0	2102	Proventi servizi traffico passeggeri							
2.01.03.0	2103	Proventi servizi carri ferroviari							
2.01.04.0	2104	Proventi diversi							
		Totale Categoria 1^							
		<i>Categoria 2^ - Redditi e proventi patrimoniali</i>							
2.02.01.0	2201	Canoni affitto beni patrimoniali dell'Ente							
2.02.02.0	2202	Canoni demaniali	1.420.256			1.420.256	961.521	839.893	1.801.414
2.02.03.0	2203	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti, ecc.		1.758		1.758	13.137	3.064	16.201
2.02.04.0	2204	Dividendi							
2.02.05.0	2205	Altri proventi patrimoniali							
		Totale Categoria 2^	1.420.256	1.758		1.422.014	974.658	842.957	1.817.615
		<i>Categoria 3^ - Poste correttive e compensative spese correnti</i>							
2.03.01.0	2301	Recuperi e rimborsi diversi		10.000		10.000	25.617		25.617
2.03.02.0	2302	Concorsi da parte dello Stato (LL.PP.) e di altri Enti per spese per servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia	139.717			139.717			
		Totale Categoria 3^	139.717	10.000		149.717	25.617		25.617
		<i>Categoria 4^ - Entrate non classificabili in altre voci</i>							
2.04.01.0	2401	Entrate varie ed eventuali	51.646			51.646	45.351	25.823	71.174
		Totale Categoria 4^	51.646			51.646	45.351	25.823	71.174
		Categoria 1^							
		Categoria 2^	1.420.256	1.758		1.422.014	974.658	842.957	1.817.615
		Categoria 3^	139.717	10.000		149.717	25.617		25.617
		Categoria 4^	51.646			51.646	45.351	25.823	71.174
		Totale							

ALE DI TARANTO

RENDICONTO FINANZIARIO 2004 ENTRATE

Differenza rispetto alle previsioni		Gestioni dei residui attivi					Gestione di cassa					Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15)
in più (10-7)	in meno (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio (13)	Riscossi (14)	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni (19)	Riscossioni (20)	Differenze rispetto alle previsioni		
						in più (16-13)	in meno (13-16)			in più (20-19)	in meno (19-20)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
381.158		938.425	760.861	177.564	938.425			2.358.681	1.722.382		636.299	1.017.457
14.443		8.086	7.944	142	8.086			9.844	21.081	11.237		3.206
395.601		946.511	768.805	177.706	946.511			2.368.525	1.743.463	11.237	636.299	1.020.663
15.617		1.985	1.985		1.985			11.985	27.602	15.617		
	139.717							139.717			139.717	
15.617	139.717	1.985	1.985		1.985			151.702	27.602	15.617	139.717	
19.528		2.782	200	2.582	2.782			54.428	45.551		8.877	28.405
19.528		2.782	200	2.582	2.782			54.428	45.551		8.877	28.405
395.601		946.511	768.805	177.706	946.511			2.368.525	1.743.463	11.237	636.299	1.020.663
15.617	139.717	1.985	1.985		1.985			151.702	27.602	15.617	139.717	
19.528		2.782	200	2.582	2.782			54.428	45.551		8.877	28.405
								2.371.385	1.746.316	26.854	784.893	1.049.068

A U T O R I T A ' P O R T U

RENDICONTO FINANZIARIO 2004 ENTRATE

Codice	Capitolo		Gestione di competenza							
			Previsioni			Somme accertate				
	Numero	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)	
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		TITOLO III								
		<u>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI</u>								
		<u>E RISCOSSIONE DI CREDITI</u>								
		<i>Categoria 1^ - Alienazione di immobili e diritti reali</i>								
3.01.01.0	3101	Alienazione di immobili								
3.01.02.0	3102	Cessione di diritti reali								
		Totale Categoria 1 ^								
		<i>Categoria 2^ - Alienazione di immobilizzazioni tecniche diverse e di beni immateriali</i>								
3.02.01.0	3.201	Cessione di immobilizzazioni tecniche								
3.02.02.0	3.202	Cessione di brevetti o progetti								
		Totale Categoria 2 ^								
		<i>Categoria 3^ - Realizzo di valori mobiliari</i>								
3.03.01.0	3.301	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi								
		Totale Categoria 3 ^								
		<i>Categoria 4^ - Riscossione di crediti</i>								
3.04.01.0	3.401	Prelevamenti da depositi bancari								
3.04.02.0	3.402	Prelevamenti da altri depositi bancari								
3.04.03.0	3.403	Riscossioni da Compagnie assicuratrici								
3.04.04.0	3.404	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi								
3.04.05.0	3.405	Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine								
3.04.06.0	3.406	Riscossione di altri crediti								
		Totale Categoria 4 ^								
		Categoria 1 ^								
		Categoria 2 ^								
		Categoria 3 ^								
		Categoria 4 ^								
		TOTALE TITOLO III								

ALE DI TARANTO

RENDICONTO FINANZIARIO 2004 ENTRATE

Differenza rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15)	
in più (10-7)	in meno (7-10)					in più (16-13)	in meno (13-16)			in più (20-19)	in meno (19-20)		
11	12					13	14			15	16		17

A U T O R I T A' P O R T U

RENDICONTO FINANZIARIO 2004 ENTRATE

Codice	Capitolo		Gestione di competenza							
			Previsioni				Somme accertate			
	Numero	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)	
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		TITOLO IV								
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE								
		<i>Categoria 1^ - Trasferimenti dello Stato</i>								
4.01.01.0	4.101	Contributo dello Stato per esecuzione di opere	62.630.560	44.683.000		107.313.560	11.191.289		11.191.289	
4.01.02.0	4.102	Devoluzione del 50% della tassa supplementare di ancoraggio destinata a nuove opere di ampliamento del Porto								
4.01.03.0	4.103	Devoluzione della tassa passeggeri destinata a nuove opere di ampliamento, sistemazione e miglioramento del Porto								
4.01.04.0	4.104	Devoluzione tassa merci imbarcate e sbarcate								
4.01.05.0	4.105	Devoluzione tassa sui carri ferroviari destinata a nuove opere e miglioramento per il Porto								
		Totale Categoria 1 ^	62.630.560	44.683.000		107.313.560	11.191.289		11.191.289	
4.02.01.0	4.201	<i>Categoria 2^ - Trasferimenti dalle Regioni</i>								
		Contributo della Regione-Legge								
		Totale Categoria 2 ^								
4.03.01.0	4.301	<i>Categoria 3^ - Trasferimenti da Comuni e Province</i>								
		Contributi comunali e provinciali								
		Totale Categoria 3 ^								
4.04.01.0	4.401	<i>Categoria 4^ - Trasferimenti da altri enti del settore pubblico</i>								
		Contributo ente								
4.04.02.0	4.402	Contributi diversi								
		Totale Categoria 4 ^								
		Totale Categoria 1 ^	62.630.560	44.683.000		107.313.560	11.191.289		11.191.289	
		Totale Categoria 2 ^								
		Totale Categoria 3 ^								
		Totale Categoria 4 ^								
		TOTALE TITOLO IV	62.630.560	44.683.000		107.313.560	11.191.289		11.191.289	