

## RENDICONTO FINANZIARIO

SPESE		2004			2005		
		Previsioni definitive	Impegni		Previsioni definitive	Impegni	
			Impegnati	Pagati		Impegnati	Pagati
<b>TIT. I</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>						
Cat. 1	Spese per gli organi dell'Ente	318.000	297.040	250.018	325.000	318.046	271.555
Cat. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	1.985.000	1.833.563	1.562.851	2.135.000	1.637.592	1.356.362
Cat. 3	Oneri per il personale in quiescenza	0	0	0	0	0	0
Cat. 4	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizio	1.908.056	1.817.987	876.975	1.832.000	1.714.997	916.547
Cat. 5	Trasferimenti passivi	10.000	10.000	0	22.895	22.895	0
Cat. 6	Oneri finanziari	500	302	302	500	209	209
Cat. 7	Oneri tributari	86.500	47.643	45.773	60.500	34.133	30.187
Cat. 8	Poste corr. e compensative di entrate correnti	155.000	150.780	18.022	155.000	153.657	31.609
Cat. 9	Spese non classificabili in altre voci	325.000	162.074	62.074	2.089.400	1.900.994	1.207.449
	<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>4.788.056</b>	<b>4.319.389</b>	<b>2.816.015</b>	<b>6.620.295</b>	<b>5.782.524</b>	<b>3.813.919</b>
<b>TIT. II</b>	<b>SPESE IN C/CAPITALE</b>						
Cat. 1	Acquisizione immobili ed opere portuali	23.497.421	9.340.802	769.184	7.540.852	7.515.852	221.749
Cat. 2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	330.000	115.618	74.331	145.000	102.558	62.667
Cat. 3	Partecipazione ed acquisizione valori mobiliari	20.000	0	0	20.000	0	0
Cat. 4	Depositi bancari crediti ecc.	7.747	0	0	7.747	0	0
Cat. 5	Ind. anzianità e similari pers. cessato dal servizio	240.000	221.820	204.928	383.011	317.220	159.406
	<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>24.095.168</b>	<b>9.678.241</b>	<b>1.048.442</b>	<b>8.096.610</b>	<b>7.935.631</b>	<b>443.822</b>
<b>TIT. III</b>	<b>SPESE PER ESTINZI. DI MUTUI ED ANTICIP.</b>						
Cat. 1	Rimborso mutui	0	0	0	0	0	0
Cat. 5	Estinzione debiti diversi	50.000	1.151	0	50.000	6.632	3.000
	<b>TOTALE TITOLO III</b>	<b>50.000</b>	<b>1.151</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>6.632</b>	<b>3.000</b>
<b>TIT. IV</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>						
		1.997.911	1.577.233	1.489.490	2.447.329	1.335.364	1.128.856
	<b>TOTALE TITOLO IV</b>	<b>1.997.911</b>	<b>1.577.233</b>	<b>1.489.490</b>	<b>2.447.329</b>	<b>1.335.364</b>	<b>1.128.856</b>
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>30.931.135</b>	<b>15.576.014</b>	<b>5.353.947</b>	<b>17.214.234</b>	<b>15.060.151</b>	<b>5.389.597</b>

*A) Andamento delle entrate e delle spese correnti*

Le principali componenti delle entrate correnti hanno registrato un sensibile incremento rispetto a quelle dell'esercizio 2004. L'aumento complessivo ammonta ad euro 2.438 migliaia.

L'aumento più elevato si riscontra nella categoria "Poste correttive e compensative delle spese correnti", passata dall'importo di euro 368 migliaia a quello di euro 1.939 migliaia, con un incremento di euro 1.571 migliaia. La principale componente della categoria, in ordine all'importo, è rappresentata dal rimborso della spesa di euro 1.750.000 per la realizzazione del progetto *security*, il cui onere è posto a carico della Regione Puglia nell'ambito del programma denominato "Finanziamenti Interreg III A Italia/Albania".

Anche le spese correnti hanno registrato nell'esercizio 2005 un sensibile incremento rispetto a quelle dell'esercizio 2004, essendo passate dall'importo di euro 4.319,4 migliaia a quello di euro 5.782,5 (+1.463,1).

La categoria che ha registrato il più elevato incremento è quella delle "spese non classificabili in altre voci", il cui importo è passato da euro 162 migliaia ad euro 1.901 migliaia (+1.739 migliaia). La componente più importante, in ordine di valore, è quella relativa alla gestione del progetto "Finanziamenti Interrreg Italia/Albania", di cui sopra, il cui importo, per l'esercizio 2005, ammonta ad euro 1.348 migliaia.

*B) Andamento delle entrate e delle spese in conto capitale*

Anche le entrate in conto capitale hanno registrato un sensibile incremento, essendo passate dall'importo di euro 9.585,7 migliaia del 2004 a quello di euro 11.035 migliaia del 2005 (+1.449,3 migliaia), di cui euro 11,012 migliaia provenienti dai trasferimenti con destinazione vincolata per la realizzazione delle seguenti opere:

- |  |                  |
|--|------------------|
| a) completamento accosti navi traghetti e Ro-Ro    | = euro 3.496.254 |
| b) costruzione caserma VV.FF                       | = euro 2.000.000 |
| c) Centro servizi intermodali – Distripak          | = euro 1.033.000 |
| d) Realizzazione Punto Ispez. Frontaliera (PIF)    | = euro 1.450.000 |
| e) Ristrutturazione Stazione Marittima 1° stralcio | = euro 1.500.000 |
| f) Contributo per manutenzione straordinaria       | = euro 1.532.852 |

**Totale entrata      euro 11.012.106**

Per contro, le spese in conto capitale dell'esercizio 2005 sono inferiori di quelle dell'esercizio precedente, essendo passate dall'importo di euro 9.679,4 migliaia a quello di euro 7.942,3 migliaia (-1.737,1), generando un avanzo finanziario di competenza dell'importo di euro 3.092,7 migliaia.

Le spese impegnate nel 2005 in conto capitale per l'acquisizione e la realizzazione di opere portuali riguardano i sottonotati interventi:

a) costruzione caserma VV.FF.	= euro 2.000.000
b) Centro servizi intermodali -Distripak	= euro 1.033.000
c) realizzazione Punto Ispez. Frontaliera (PIF)	= euro 1.450.000
d) ristrutturazione Stazione Marittima 1° stralcio	= euro 1.500.000
e) manutenzione straordinaria	= euro 1.532.852

**Totale entrata      Euro 7.515.852**

Nei prospetti che seguono sono riportati i dati relativi all'andamento dei residui degli esercizi 2004 e 2005.

**Andamento dei residui attivi**

	<b>Entrate correnti</b>	<b>Entrate in c/capitale</b>	<b>Entrate per partite di giro</b>	<b>Totali</b>
Residui al 1°/1/2004	3.613.106	83.159.433	3.611.575	90.384.114
Riscossioni nell'anno	-1.016.241	-6.249.520	-109.628	-7.375.389
Variazioni	-87.739	0	-72.149	-159.888
Residui dell'esercizio	1.512.699	4.156.948	387.902	6.057.549
<b>Totale al 31/12/2004</b>	<b>4.021.825</b>	<b>81.066.861</b>	<b>3.817.700</b>	<b>88.906.386</b>
Residui al 1°/1/2005	4.021.825	81.066.861	3.817.700	88.906.386
Riscossioni nell'anno	-918.964	-32.220.246	-108.907	-33.248.117
Variazioni	-77.878	-6,45	-15.576	-93.460
Residui dell'esercizio	3.060.822	5.248.247	127.590	8.436.659
<b>Totale al 31/12/2005</b>	<b>6.085.805</b>	<b>54.094.856</b>	<b>3.820.807</b>	<b>64.001.468</b>

**Andamento dei residui passivi**

	<b>Uscite correnti</b>	<b>Uscite in c/capitale</b>	<b>Uscite per partite di giro</b>	<b>Totali</b>
Residui al 1°/1/2004	1.327.260	108.516.428	3.624.772	113.468.460
Pagamenti nell'anno	-843.705	-4.820.377	-95.451	-5.759.533
Variazioni	-146.069	-1.540	-395	-148.004
Residui dell'esercizio	1.503.374	8.630.949	87.742	10.222.065
<b>Totale al 31/12/2004</b>	<b>1.840.860</b>	<b>112.325.460</b>	<b>3.616.668</b>	<b>117.782.988</b>
Residui al 1°/1/2005	1.840.860	112.325.460	3.616.668	117.782.988
Pagamenti nell'anno	-1.191.640	-8.188.764	-124.385	-9.504.789
Variazioni	-14.304	-7	-143	-14.454
Residui dell'esercizio	1.968.605	7.495.442	206.508	9.670.555
<b>Totale al 31/12/2005</b>	<b>2.603.521</b>	<b>111.632.131</b>	<b>3.698.648</b>	<b>117.934.300</b>

Come può dedursi dai dati del relativo prospetto, la consistenza dei residui attivi al 31 dicembre 2004 è stata notevolmente ridotta nel corso dell'anno successivo in seguito alla riscossione dell'importo di euro 32.220 migliaia in conto capitale, concorrendo in tal modo alla formazione dell'elevata disponibilità di cassa, che al 31 dicembre 2005 superava i 64 milioni di euro.

Per contro, l'elevata consistenza dei residui passivi non è stata minimamente erosa nel corso dell'anno 2005, essendo rimasta ferma all'importo di 118 milioni di euro, di cui 112 milioni in conto capitale.

Tale situazione dimostra l'estrema lentezza delle procedure amministrative e tecniche per la realizzazione delle opere di grande infrastrutturazione per le quali lo Stato ha già posto a disposizione dell'Autorità portuale di Brindisi i necessari finanziamenti.

Oltre l'84% dei residui attivi ed oltre il 94% dei quelli passivi deriva, rispettivamente, dalle entrate e dalle spese in conto capitale.

In linea generale va rilevato che i residui attivi in conto capitale sono determinati sulla base dei limiti di impegno stabiliti per ciascuna Autorità dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti nell'ambito degli stanziamenti previsti dalla leggi n. 413/1998 e n. 166/2002.

L'entrata effettiva è di importo inferiore a tali limiti, in quanto va considerata al netto degli interessi e di altri oneri accessori, stabiliti nei conseguenti contratti di mutuo, il cui ammortamento è posto a carico del bilancio dello Stato.

L'impossibilità di quantificare esattamente l'ammontare netto di tali finanziamenti, deriva dal fatto che i contratti di mutuo prevedono, secondo i criteri indicati dallo stesso Ministero, per i primi tre anni, interessi variabili sui prelevamenti effettuati dall'Ente presso la Banca erogatrice, calcolati alla scadenza del triennio; in tale momento viene calcolata la quota netta di capitale residua, accreditata sul conto infruttifero dell'Autorità portuale, e applicato il tasso fisso sui restanti dodici anni di durata del mutuo.

Pertanto, tali poste - le quali non rappresentano somme liquide ed esigibili e sono per loro natura destinate ad essere incassate a distanza di tempo - solo impropriamente vengono considerata in consuntivo come "accertamenti" di entrata, con la conseguenza di determinare residui di macroscopica lievitazione di anno in anno. Questa anomalia non incide, peraltro, sui risultati della gestione, in quanto tali "accertamenti" di entrate sono della stessa entità dei relativi impegni di spesa.

Per quanto attiene ai residui passivi in conto capitale va rilevato che i pagamenti rispetto agli impegni risultano irrisori, con aumento progressivo nel corso degli anni dei residui stessi.

Ciò dipende dal fatto che tali "impegni" - in analogia a quanto detto sopra a proposito degli "accertamenti" delle relative entrate - non rappresentano importi liquidi ed esigibili nell'esercizio considerato, scaturenti da obbligazioni giuridicamente perfezionate con l'individuazione del soggetto creditore, bensì sono iscritti in consuntivo, in un ammontare corrispondente alla relativa entrata "accertata". Il formarsi di elevatissimi "residui" è, pertanto, connaturale a tali poste, data l'entità delle stesse, e non essendo ovviamente possibile, in mancanza di creditore e fino a quando questo non verrà ad esistenza, effettuare i relativi pagamenti. Tali poste, in sede di consuntivo, non costituiscono impegni in senso proprio, potendo, peraltro, essere considerati - data la loro natura ed in quanto limite alla provvista per l'assunzione delle relative obbligazioni - meri impegni di stanziamento. Questa anomalia non incide sui risultati della gestione, in quanto - come si è detto - i predetti "impegni" di spesa sono della stessa entità dei relativi "accertamenti" di entrate.

**Situazione amministrativa**

Nel prospetto che segue sono riportati i dati relativi alla situazione amministrativa dell'esercizio 2005 posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

	<b>2004</b>		<b>2005</b>	
Consistenza di cassa ad inizio esercizio		25.540.107		31.320.481
Riscossioni				
- in conto competenza	9.518.465		10.784.932	
- in conto residui	7.375.389		33.248.117	
		16.893.854		44.033.049
Pagamenti				
- in conto competenza	5.353.947		5.389.597	
- in conto residui	5.759.533		9.504.789	
		11.113.480		14.894.386
Consistenza di cassa a fine esercizio		31.320.481		60.459.144
Residui attivi				
- degli esercizi precedenti	82.848.837		55.564.810	
- dell'esercizio	6.057.749		8.436.658	
		88.906.386		64.001.468
Residui passivi				
- degli esercizi precedenti	107.560.922		108.263.746	
- dell'esercizio	10.222.066		9.670.554	
		117.782.988		117.934.300
<b>Avanzo d'amministrazione</b>		<b>2.443.879</b>		<b>6.526.311</b>

Per quanto attiene all'avanzo di amministrazione, passato dall'importo di euro 2.444 migliaia del 2004 a quello di euro 6.526 migliaia del 2005, va rilevato che in calce al relativo prospetto inserito nel conto consuntivo è precisato che la parte vincolata ammonta ad euro 115.538. Senonché, oltre a tale vincolo, occorre tener conto che alla formazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2005 ha concorso, per l'importo di 3.092.698, la gestione delle entrate e delle spese in conto capitale. Più precisamente, va ricordato che l'entrata accertata derivante dal mutuo acceso per finanziare l'opera di «completamento accosti portuali navi traghetto e RO-RO -4° stralcio», pari ad euro 3.496.254, non è stata impegnata



nell'esercizio in esame, rappresentando pertanto un altro vincolo dell'avanzo di amministrazione.

**Situazione patrimoniale**

Nel prospetto che segue sono riportati i dati relativi alla situazione patrimoniale dell'esercizio 2005 posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente.

<b>ATTIVITA'</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>
Disponibilità liquide	31.320.480	60.459.143
Residui attivi	88.906.386	64.001.468
Crediti bancari e finanziari	262.224	382.345
Immobili	144.023.256	151.539.109
Immobilizzazioni tecniche	346.318	694.658
<b>Totale attività</b>	<b>264.858.664</b>	<b>277.076.723</b>
Conti d'ordine	0	0
<b>PASSIVITA'</b>		
Residui passivi	117.782.988	117.934.300
Fondi di accantonamento	142.925.831	154.171.259
Fondi di ammortamento	199.420	268.373
<b>Totale passività</b>	<b>260.908.239</b>	<b>272.373.932</b>
Patrimonio netto:		
Avanzo economico esercizi precedenti	3.937.618	3.950.425
Avanzo economico dell'esercizio	12.807	752.366
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.950.425</b>	<b>4.702.791</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>264.858.664</b>	<b>277.076.723</b>
Conti d'ordine	0	0

Gli importi dei residui, attivi e passivi, riportati nella situazione patrimoniale corrispondono a quelli risultanti dai relativi prospetti.

La voce più consistente delle Attività è quella degli immobili, passata dall'importo di euro 144.023 migliaia dell'esercizio 2004 a quella di euro 151.539 migliaia dell'esercizio 2005. La componente più elevata di tale voce è rappresentata dai "Valori in formazione", il cui importo è passato da euro 141.205 migliaia del 2004 a quello di euro 148.721 migliaia del 2005. L'incremento ammonta ad euro 7.516 migliaia, che è pari alla spesa impegnata in conto capitale, per opere infrastrutturali, nell'esercizio 2005.

La voce più consistente delle Passività, dopo i residui passivi, è quella dei "Fondi di accantonamento", passati dall'importo di euro 142.926 migliaia del 2004 a quello di euro 154.171 migliaia del 2005. La componente più elevata di tale voce è quella relativa ai "Fondi diversi", passata dall'importo di euro 142.664 del 2004 a quella di euro 153.676 del 2005. L'incremento ammonta ad euro 11.012 migliaia, che corrisponde all'importo dell'entrata accertata derivante dai *trasferimenti in conto capitale* per la realizzazione di opere di grande infrastrutturazione.

Tra le Passività è iscritto, nella voce "Fondi diversi", l'impegno che l'Autorità si accolla in seguito all'accettazione dei contributi pubblici vincolati alla realizzazione di opere demaniali. Per bilanciare tale valore, tra le Attività viene iscritto, nella voce "Valori in formazione", l'importo complessivo delle somme impegnate per la realizzazione di tali opere. In realtà, quest'ultima voce non rappresenta il valore dei lavori in corso, desumibile dagli stati di avanzamento dei lavori, bensì le somme contabilmente impegnate secondo il principio della competenza finanziaria.

### Conto economico

Nel prospetto che segue sono esposte sinteticamente le risultanze economiche della gestione nell'esercizio considerato.

	2004	2005
<b>PARTE PRIMA</b>		
Entrate finanziarie correnti	4.413.088	6.851.264
Spese finanziarie correnti	4.319.389	5.782.524
differenza	93.699	1.068.740
<b>PARTE SECONDA</b>		
<b>Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari</b>		
<b>RICAVI</b>		
Variazioni nei residui	148.004	14.454
<b>Totale ricavi</b>	<b>148.004</b>	<b>14.454</b>
<b>TOTALE PRIMA PARTE</b>	4.413.088	6.851.264
<b>TOTALE SECONDA PARTE</b>	148.004	14.454
<b>TOTALE GENERALE</b>	4.561.012	6.865.718
<b>COSTI</b>		
Ammortamenti e deperimenti	53.334	86.999
Quota per adeguamento fondo indennità anzianità personale	15.675	150.366
Variazioni patrimoniali straordinarie:		
Insussistenze attive	159.888	93.460
<b>Totale costi</b>	<b>228.897</b>	<b>330.825</b>
<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>	4.319.389	5.782.524
<b>TOTALE PARTE SECONDA</b>	228.897	330.825
<b>TOTALE GENERALE</b>	4.548.286	6.113.349
<b>Avanzo economico</b>	<b>12.726</b>	<b>752.369</b>

Come può facilmente rilevarsi dai dati del prospetto, il risultato del conto economico è fortemente influenzato dal risultato finanziario di competenza. Infatti le componenti economiche che non provengono da manifestazioni numerarie certe (o finanziarie) positive o negative hanno scarsa incidenza sul risultato finale del conto stesso, a causa della compensazione della maggior parte dei loro rispettivi valori.

## **8 – Considerazioni conclusive**

### *Consulenze*

La spesa impegnata per incarichi di consulenza dell'esercizio 2005 è superiore sia a quella dell'esercizio 2004 che a quella dell'esercizio 2003.

Va al riguardo evidenziato che la maggior parte della spesa per incarichi di studio e di consulenza impegnata nell'esercizio 2005 proviene da provvedimenti autorizzativi emessi nell'esercizio 2004. Infatti, con i decreti presidenziali n. 174 e n. 218 del 2004 sono state impegnate somme sugli stanziamenti dell'esercizio successivo, in violazione del principio della competenza finanziaria. Oltre a tale irregolarità, la spesa impegnata per incarichi di consulenza nell'esercizio 2005 è di importo superiore a quello dell'esercizio precedente, in difformità a quanto disposto in materia dall'art. 1, comma 11, della citata legge n.211/2005.

### *Gestione del demanio marittimo*

L'Autorità portuale di Brindisi, tramite una società specializzata, durante l'anno 2005, ha effettuato la ricognizione dei beni demaniali, verificando la consistenza fisica ed i titoli giuridici di ciascuna concessione. Tale attività ha favorito la risoluzione di alcune annose problematiche ed ha fornito i dati e gli elementi necessari per l'adozione della delibera del Comitato Portuale n. 33 del 14 ottobre 2005, con la quale sono state rideterminate le misure dei canoni, comportando un incremento di circa il 10% per i canoni delle concessioni rilasciate ai sensi dell'art. 36 del C.N. ed incrementi più elevati per le concessioni rilasciate ai sensi dell'art. 18 della legge n. 84/1994.

L'entrata accertata per canoni demaniali nel 2005 è stata pari ad euro 1.790.353, con un aumento rispetto a quella dell'esercizio precedente dell'importo di euro 215.870.

### *Andamento del traffico marittimo*

La notevole riduzione del traffico merci registrato nel 2005 deriva, come precisato nella relazione annuale del Presidente, dalla mancata attuazione del progetto prodotto dalla società "Brindisi Terminal Italia" (B.P.T.) S.p.a. la cui concessione demaniale è stata revocata dal Comitato portuale nella riunione del 19

dicembre 2005. Nel corso dell'anno 2006 il traffico merci ha registrato un lieve aumento grazie all'operatività della nuova banchina di Costa Morena Est.

Il movimento dei passeggeri ha subito una sensibile riduzione a partire dall'anno 2004, a causa, prevalentemente, dell'aumentata concorrenza dei voli aerei a basso costo e charters per la Grecia.

#### *Risultati della gestione finanziaria e patrimoniale*

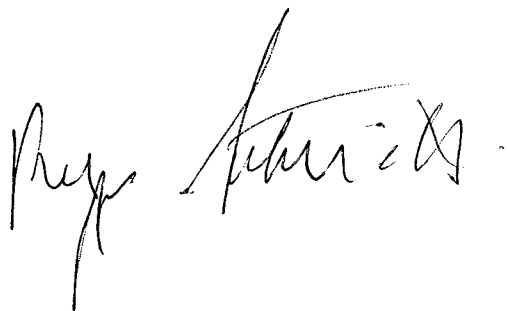
La gestione finanziaria è stata caratterizzata dal sensibile aumento dell'avanzo finanziario di competenza, passato dal pareggio all'importo di euro 4.161.439, e di quello di amministrazione, passato dall'importo di euro 2.443.879 del 2004 a quello di euro 6.526.311 del 2005.

Anche il valore del patrimonio netto ha registrato un sensibile incremento conseguente al sensibile aumento dell'avanzo economico, passato dall'importo di euro 12.726 del 2004 a quello di euro 752.366 del 2005.

A fronte di tali positivi risultati permane, tuttavia, un'elevata consistenza dei residui attivi e passivi. La consistenza dei residui attivi al 31 dicembre 2004 è stata notevolmente ridotta nel corso dell'anno successivo in seguito alla riscossione dell'importo di euro 32.220 migliaia in conto capitale.

Per contro, l'elevata consistenza dei residui passivi non è stata minimamente erosa nel corso dell'anno 2005, essendo rimasta ferma all'importo di 118 milioni di euro, di cui 112 milioni in conto capitale.

Tale situazione dimostra l'estrema lentezza delle procedure amministrative e tecniche per la realizzazione di opere infrastrutturali per le quali lo Stato ha già posto a disposizione dell'Autorità portuale i necessari finanziamenti.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Piero Ferrero". The signature is written in a cursive, flowing style.

PAGINA BIANCA