

USCITE**TITOLO I° - SPESE CORRENTI**

Per le spese correnti in conto competenze risultano impegnati complessivamente € 5.782.523,78, già pagati € 3.813.919,22, da pagare € 1.968.604,56 ed una economia di € 837.771,22.

Si evidenziano di seguito le varie categorie di spese:

CAT. 1^a - € 318.046,35 – Spese per gli organi dell'Ente, così distinte:

Cap. 010/01 - € 258.046,35 per competenze e rimborso spese per il Presidente;

Cap. 010/02 - € 15.000,00 per competenze al Comitato Portuale;

Cap. 010/03 - € 45.000,00 per compet. e rimborso sp.al Collegio dei Revisori dei Conti.

CAT. 2^a - € 1.637.591,69 per oneri diretti e riflessi per il personale dipendente e non dipendenti

CAT. 4^a - € 1.714.997,29 spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi;

CAT. 5^a - € 22.895,00 spese per dottorato e ricerca;

CAT. 6^a - € 209,45 spese per commissioni bancarie;

CAT. 7^a - € 34.133,03 per oneri tributari;

CAT. 8^a - € 153.656,50 per liquidazione fatture al SISRI per la fornitura di acqua alle banchine di Costa Morena e Terrare, nonché spese alla Ditta che gestisce la fornitura dell'acqua all'utenza;

CAT. 9^a - € 1.900.994,47 per spese non classificabili in altre voci, nonché spese per la gestione del Finanziamento Interreg Italia/Albania, di cui si è già riferito nella parte Entrate.

Tornano € 5.782.523,78

=====

TITOLO II° - SPESE IN CONTO CAPITALE

Le somme complessivamente impegnate ammontano a € 7.935.631,02, di cui già pagate € 443.821,75, da pagare a residui € 7.491.809,27. Si riporta di seguito il dettaglio delle categorie di spese più significative.

CATEGORIA 1^a - Acquisizione di immobili ed opere portuali.

Per i capitoli 380/22 - 380/24 - 380/27e 380/28 vale quanto già riferito nella parte Entrata, trattasi, infatti degli stanziamenti riguardanti la realizzazione dei progetti.

Cap.400/01 - Ristrutturazione, trasformazione e manutenzione straordinaria agli immobili ed impianti del comprensorio demaniale (Contributo M.LL.PP. art.6 - lett.6 - L.84/94).

Le somme complessive impegnate ammontano a € 1.532.852,47, che rappresentano il contributo dell'esercizio, è destinato al rifacimento del manto stradale delle banchine, previa ispezione subacquea e verifica della stabilità delle sovrastrutture esistenti.

Al fine di agevolare l'attività di verifica del Collegio dei revisori dei Conti, così come richiesto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota del 17.01.2006 prot. n. 193-DIV. IV AA GG, circa la disponibilità di risorse per manutenzioni straordinarie in ambito portuale, si riporta di seguito la situazione contabile, evidenziando che il contributo 2004/2005 non è stato ancora erogato, pertanto, non risulta nella disponibilità dell'Ente.

Esercizio	Capitolo n.	Stanziamenti	Pagamenti	Residui
1997	400/01	488.595,52	0	488.595,52
1998	400/01	468.641,00	0	468.641,00
1999	400/01	620.213,00	0	620.213,00
2000	400/01	376.300,81	1.042,80	375.258,01
2001	400/01	1.438.594,16	0	1.438.594,16
2002	400/01	487.208,53	10.734,81	476.473,72
2003	400/01	852.511,65	435.788,19	416.723,46
TOTALE		4.732.064,67	447.565,80	4.284.498,87

CATEGORIA 2^a - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

Le somme complessivamente impegnate ammontano a € 102.558,33, già pagate € 62.666,54, da pagare € 39.891,79 ed una economia di € 42.441,67. Si riporta di seguito il dettaglio:

Cap.410/01 - € 4.900,00 Acquisto e montaggio di un cancello per la Security;

Cap.420/01 - € 32.658,33 acquisto e posa in opera di attrezzature diverse (sedie nei terminal e segnaletica ambiti portuali);

Cap.440/01 - € 35.000,00 acquisto di arredi per gli uffici, computer e fax ;

Cap.450/01 - € 30.000,00 acquisto software;

Tornano €102.558,33

=====

Cap.530/01 – “Indennità di anzianità” che espone somme complessivamente impegnate pari a € 317.220,22. La somma è destinata al pagamento del premio unico annuale nonché alle rate di aggiornamento dovute all’ Assitalia di Brindisi, che garantisce il pagamento del trattamento di fine rapporto ai dipendenti dell’Ente, unitamente alle somme destinate sia a dipendenti collocati in pensione per raggiunti limiti di età che per anticipazioni.

TITOLO IV° - PARTITE DI GIRO

Le somme complessivamente impegnate sono di € 1.335.364,38, di cui € 1.128.856,09 già pagate ed un residuo di € 206.508,29 che trovano riscontro nella parte I - Entrate.

RENDICONTO DELLA GESTIONE RESIDUI PASSIVI

La somma complessiva dei residui passivi relativi all’Esercizio 1995, 1996, 1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003 e 2004 riportati nel Bilancio di Previsione 2005 (v. Allegato), ammonta a € 117.782,988. Risultano pagati € 9.504.788,45, mentre € 108.263.745,67 rappresentano i residui validi, con una insussistenza di € 14.453,93 derivante da economia per somme non dovute.

Per quanto riguarda il Capitolo 680/01/95 si è già riferito nella parte Entrata (Cap. 550/01/95), gestione residui attivi, evidenziando che la consistenza maggiore dei residui riviene dagli stanziamenti per la realizzazione di opere infrastrutturali, così come di seguito riportati:

Cap. 380/01/98 - € 1.700.370,63 – Lavori completamento sporgente Costa Morena Est – 1° Strada

Cap. 390/01/98 -	€ 387.343,00 -	Lavori escavazione porti (50%);
Cap. 380/02/99 -	€ 2.582.284,00 -	Opere adeguamento terminal gasiero Costa Morena;
Cap. 380/03/99 -	€ 4.248.227,18 -	Disinquinamento Seno di Ponente;
Cap. 380/05/99 -	€ 774.685,00 -	Impianto di raccolta e trattamento acque di sentina, ecc..;
Cap. 390/01/99 -	€ 387.343,00 -	Lavori escavazione porti (50%);
Cap. 380/14-15/00 -	€ 53.778,52 -	Studio fattibilità Distripark;
Cap. 380/18/00 -	€ 39.575,55 -	Realizzazione circuito doganale;
Cap. 380/19/00 -	€ 16.752.287,82 -	Banchina di Capo Bianco;
Cap. 380/16/01 -	€ 20.656.663,55 -	Adeguamento piazzali C.Morena Ovest e realizzazione vie di corsa grues.
Cap. 380/08/02 -	€ 13.979.276,86 -	Lavori completamento sporgente Costa Morena Est - 2° Stralcio
Cap. 380/12/02 -	€ 10.550.041,08 -	Opere completamento accosti portuali navi RO/RO S. Apollinare
Cap. 380/13/02 -	€ 11.397.494,82 -	Realizzazione Stazione Marittima passeggeri, servizi e strutture logistiche operatori portuali.
Cap. 380/09/03 -	€ 500.000,00 -	Pontili seno di Ponente attracco navi da pesca
Cap. 380/10 e 11/03 -	€ 1.156.307,51 -	Area controllo Punta delle Terrare (Scanner)
Cap. 380/12/03 -	€ 2.075.047,00 -	Completamento accosti S.Apollinare
Cap. 380/17/03 -	€ 1.121.644,59 -	Pontone galleggiante porto interno;
Cap. 380/19/03 -	€ 4.312.515,61 -	Realizzazione banchina Capo Bianco;
Cap. 380/20/03 -	€ 250.000,00 -	Bonifica e riqualificazione area ex POL.
Cap. 380/12/04	€ 1.790.582,00 -	Vedi medesimo capitolo residui 2002 e 2003
Cap. 380/26/04	€ 4.463.105,15 -	Realizzazione progetto Security.

IL RESPONSABILE UFFICIO FINANZIARIO

F.to Rag. Vittoria LIGORIO

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

MODULARIO
8.7.7. - n. 48

TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO

INSERTO UNIFICATO

Sezione di BRINDISI

DAM 0884222

Modello 12/11

QUIETANZA

ANNO FINANZIARIO 2006

DATA 27.06.2006

NUMERO 5937

IMPORTO VERSATO:

54.400,00

IMPORTO DEL BOLLO (*)

* * *

CONFERMA IN LITTERE DELL'IMPORTO

***CINQUANTACATTROMILA-
QUATTROCENTO/00***

IMPUTAZIONE DEL VERSAMENTO:

CAPITOLO: 10115 COMP

CAPITOLO: ART. 1. IMPORTO:

CAUSA:

2961

54.400,00 ACCANTONAMENTO ART. 10.4. E. S. DEL D.L. 28/11/2005

MOD. 61 BIS TP

4. MECC.

1366995/3262197/000247683

VERSANTE

* * *

COPIE FISCALE

AUTORITA' PORTUALE BRINDISI

LPZS.SA - OFFICINA C.V. - ROMA

IL CAPO DELLA SEZIONE

(*) Autorizzazione pagamento bollo in modo virtuale (Intendenza di Finanza - Roma n. 124687 del 17.4.87 per la Sicilia, Intendenza di Finanza di Palermo n. 7944 del 4.3.87)

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

MODULARIO
2.7.2 - n. 59

TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO
INSETO UNIFICATO

Sezione di BRINDISI (431)

DAM 08844221

MOD. 12/17

QUIETANZA

ANNO FINANZIARIO 2006

DATA 27.06.2006

NUMERO

5951

IMPORTO VERSATO

15.538,00

IMPORTO DEL BOLLO (*)

* * *

CONFERMA IN LETTERE DELL'IMPORTO

***CENTOQUINDICIMILA-
CINQUECENTOTRENTOTTO/00***

IMPUTAZIONE DEL VERSAMENTO:
CAPO: 1015 COMP

CAPITOLO: ART.: IMPORTO:

CAUSALE:

296L

115.538,00 ACCANTONAMENTO D.L. N. 194/02 IN L. 246/02

MOD. 61 BIS 18

1. MECC

1366925/3262196/000247682

* * *

CAPOGRUPPALE

AUTORITA' PORTUALE BRINDISI

IL CAPO DELLA SEZIONE

LPZS SPA - OFFICINA C.V. - ROMA

(*) Autorizzazione pagamento bollo in modo virtuale (Intendenza di Finanza - Roma n. 1246/87 del 17.4.87 per la Sicilia, Intendenza di Finanza di Palermo n. 7944 del 4.3.87)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Verbale n. 93

Oggetto: relazione del Collegio dei revisori dei conti, concernente il conto consuntivo 2005 dell'Autorità portuale di Brindisi.

In data 13 luglio 2006, in Roma, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti dell'Autorità portuale di Brindisi per l'esame del conto consuntivo indicato in oggetto, predisposto dal responsabile finanziario dell'Ente in aderenza alle disposizioni recate dal Regolamento di amministrazione e contabilità, approvato con delibera n. 15 del 4 ottobre 1999.

Sono presenti:

- dr. Benito Di Troia (presidente);
- dr. Carlo Schiavone (componente);
- dr. Giuseppe De Turris (componente).

In particolare, l'elaborato in parola comprende i seguenti documenti:

- la relazione tecnico contabile;
- il rendiconto della gestione per competenza e cassa;
- la situazione finanziaria;
- l'elenco dei residui attivi e passivi 2005 e anni pregressi;
- la situazione patrimoniale al 31 dicembre 2005;
- il conto economico per l'esercizio 2005.

I risultati della gestione di competenza 2005, al netto delle partite di giro (€ 1.335.364,38), che pareggiano, sono di seguito riportati in termini di accertamento ed impegno.

Per un confronto con la gestione dell'esercizio precedente sono riportati anche i dati relativi al conto consuntivo 2004.

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTRATE	IMPORTO 2005	IMPORTO 2004	USCITE	IMPORTO 2005	IMPORTO 2004
Titolo I – trasferimenti correnti	€ 1.354.022,47	€ 1.478.845,17	Titolo I – spese correnti	€ 5.782.523,78	€ 4.319.388,96
Titolo II – Altre entrate	€ 5.497.241,94	€ 2.934.242,88	Titolo II – spese c/capitale	€ 7.935.631,02	€ 9.678.240,92
Titolo III – Alien. beni patr.....	€ 16.222,44	€ 251.689,36	Titolo III – estinzione mutui...	€ 6.631,99	€ 1.151,02
Titolo IV – Trasf. n c/capitale	€ 11.012.106,65	€ 9.332.852,47			
Titolo V – accensione prestiti	€ 6.631,99	€ 1.151,02			
1° totale	€ 17.886.225,49	€ 13.998.780,90	1° totale	€ 13.724.786,79	€ 13.998.780,90
Disavanzo finanziario	€	€	Avanzo	€ 4.161.438,70	€
Totale	€ 17.886.225,49	€ 13.998.780,90	Totale	€ 17.886.225,49	€ 13.998.780,90

Il prospetto sopra indicato evidenzia che la gestione per l'esercizio in esame chiude con un avanzo di competenza pari ad € 4.161.438,70.

Tale avanzo si dimostra anche nel modo seguente:

maggiori accertamenti d'entrata	€ 3.941.741,45
minori impegni di spesa	€ 2.154.083,30
minori accertamenti d'entrata	€ 1.934.384,05
maggiori impegni di spesa	€ -----
	€ <u>1.934.384,05</u> =
	€ 4.161.438,70

Se a tale avanzo di competenza si aggiunge l'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, pari a € 2.443.878,58, che - ridotto per effetto della inesistenza di residui attivi per € 93.459,74 ed aumentato per effetto della inesistenza di residui passivi per € 14.453,93 - risulta pari ad € 2.364.872,77, si ottiene l'avanzo di amministrazione al 31.12.2005, pari ad € 6.526.311,47.

Tale avanzo di amministrazione risulta confermato dalla situazione finanziaria al 31 dicembre 2005 così calcolato:

fondo cassa al 1° gennaio 2005	€ 31.320.480,41
riscossioni	€ 44.033.048,70 -
pagamenti	€ <u>14.894.385,51</u>
fondo cassa al 31 dicembre 2004	€ 29.138.663,19
Residui attivi	€ 60.459.143,60
Residui passivi	€ 64.001.467,65
	€ <u>117.934.299,78</u>
Avanzo d'amministrazione	- € <u>53.932.832,13</u>
	€ 6.526.311,47

e

Tale avanzo di amministrazione non è interamente disponibile per il vincolo posto sulla somma di € 115.538,00, giusta deliberazione del Comitato portuale n. 18, a seguito dell'applicazione del decreto del Ministero dell'economia e finanze del 29 novembre 2002.

Peraltro, tale importo è stato già versato all'Erario, come disposto dall'art. 1, comma 48, della legge finanziaria 23.12.2005, n. 266, unitamente all'importo di € 54.400,00, accantonato ai sensi dell'art. 1, commi 4 e 5, del D.L. 17.10.2005, n. 211.

Tanto premesso, le differenze sostanziali rispetto all'esercizio precedente derivano in buona parte dall'incremento delle entrate proprie e dal finanziamento Intereg Italia-Albania, oltre che dall'aumento dei trasferimenti in conto capitale, che nel 2005 sono aumentati.

Dal lato della spesa, complessivamente invariata rispetto all'esercizio precedente, si evidenzia un incremento della spesa corrente e una riduzione della spesa in conto capitale. Inoltre, si evidenzia che, a fronte di finanziamenti in conto capitale pari a € 11.012.106,65, risulta impegnata una spesa pari € 7.935.631,02, in quanto, come precisato nella relazione tecnico-contabile, il 30.12.2005 è sopravvenuta una maggiore entrata di € 3.496.254,18 (cap. 360/11) per la quale non è stato possibile effettuare la variazione di bilancio per impegnare la spesa. Tale circostanza ha inciso anche sulla determinazione, per l'esercizio 2006, delle limitazioni di spesa stabilite dall'art. 1, comma 57, della legge finanziaria 2005.

L'importo di € 17.612,47 (Titolo II - cat. 3^o - cap E 220-01) delle anticipazioni spese per accedere ai finanziamenti è bilanciato dallo stesso importo riportato (Titolo I - cat. 9^o - cap U 360-02).

Non sono state effettuate spese in conto capitale coperte mediante entrate proprie dell'Ente.

Dagli aggregati finanziari sopra riportati sono confermati l'eccessiva liquidità e l'elevata massa dei residui attivi e passivi che evidenziano, come già segnalato nei precedenti verbali (da ultimo il verbale n. 85 del 21 giugno 2005), la lentezza con la quale si realizzano le opere e le infrastrutture del porto.

Al riguardo, il collegio segnala che il fenomeno interessa anche le manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale per le quali i residui ammontano a € 4.284.498,87 e che, a seguito della nota del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti citata nella relazione tecnico contabile, l'erogazione delle somme richieste a tale titolo potrà essere effettuata solo a completo utilizzo delle risorse precedentemente erogate, previa attestazione del collegio dei revisori.

In particolare, dall'esame dei residui attivi, risulta che gli stessi si sono ridotti rispetto al precedente esercizio di € 24.904.978, 57, passando da € 88.906.386,22 a € 64.001.467,65 (€ 55.564.810,07 relativi ad anni precedenti e € 8.436.657,58 formati nell'esercizio), di cui € 54.094.855,42 sono in conto capitale per opere portuali.

I residui passivi sono sostanzialmente invariati rispetto al precedente esercizio e risultano pari a € 117.934.299,78, (€ 108.263.745,67 relativi ad anni precedenti e € 9.670.554,11 formati nell'esercizio) di cui € 111.979.340,15 sono in conto capitale.

La situazione patrimoniale evidenzia un attivo di € 4.702.791,32, mentre il conto economico mostra un avanzo, pari a € 752.366,32, che concorda con il risultato differenziale tra il netto patrimoniale, all'inizio dell'esercizio (€ 3.950.425,00) e alla fine dello stesso (€ 4.702.791,32), conformemente a quanto ribadito con la circolare del 16 ottobre 2002, n. 32 del Ministero dell'economia e delle finanze.

Dalla gestione di cassa si rileva un avanzo di € 29.138.663,19 derivante dalla differenza tra riscossioni, sia in c/competenze che in c/residui, complessivamente pari a € 44.033.048,70, e pagamenti, che risultano complessivamente pari a € 14.894.385,51.

Come già evidenziato, se a tale importo si aggiunge il fondo cassa al 1° gennaio 2005, pari € 31.320.480,41, si determina il fondo cassa al 31 dicembre 2005, pari a € 60.459.143,60, che concorda con l'estratto conto dell'Istituto tesoriere alla medesima data.

Rispetto all'esercizio precedente, le riscossioni hanno subito un incremento di € 27.139.194,87, passando da € 16.893.853,83 a € 44.033.048,70 che può essere imputato prevalentemente all'incasso, nell'esercizio in esame, di somme relative a trasferimenti in

conto capitale. Dall'altro lato i pagamenti sono aumentati di € 2.456.140,26, passando da € 11.113.480,49 a € 14.894.385,51.

L'esame delle poste di bilancio rispetto alle previsioni definitive ha evidenziato quanto di seguito indicato.

Le entrate dell'Ente, al netto delle partite di giro, ammontano a € 17.886.225,49. Dette entrate, rispetto alle previsioni definitive, registrano minori accertamenti d'entrata di € 1.934.384,05 (di cui € 1.111.964,62 riguardano le partite di giro) riguardanti i Titoli II, III e V e maggiori accertamenti di entrata di € 3.941.741,45, riguardanti i Titoli I, II e III.

In particolare, i minori accertamenti d'entrata per il Titolo II (€ 390.785,86) derivano prevalentemente dai minori introiti, rispetto alla previsione definitiva, relativi a finanziamenti, recuperi, ma riguardano anche i minori proventi servizio traffico TIR, automezzi, magazzini e spazi e altri proventi, nonché interessi attivi; per il Titolo III (€ 191.524,56), derivano prevalentemente da minori riscossioni da compagnie assicuratrici (€ 183.777,56); per il Titolo V (€ 43.368,01), riguardano esclusivamente i depositi cauzionali che evidenziano, sia in entrata, che in uscita, rispettivamente una minore movimentazione a pareggio di € 43.368,01.

Per quanto concerne i maggiori accertamenti di entrata, per il Titolo I (€ 140.615,47) derivano dalla devoluzione della tassa sulle merci imbarcate; per il Titolo II (€ 304.871,80) riguardano prevalentemente i canoni demaniali, proventi servizio traffico merci ed entrate varie; per il titolo III (€ 3.496.254,18), come già accennato, riguardano il finanziamento a saldo sul cap. 360/11.

Al netto delle partite di giro, le uscite complessivamente impegnate nell'esercizio risultano pari a € 13.724.786,79, con una riduzione rispetto alla previsione definitiva di € 2.154.083,30 (di cui € 1.111.964,62 sono minori impegni relativi alle partite di giro) riguardanti i Titoli I, II e III.

In particolare, i minori impegni di spesa per il Titolo I (€ 837.771,22) derivano prevalentemente da minori spese per emolumenti fissi, rinnovo contrattuale e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente, nonché da minori anticipazioni delle spese per accedere ai finanziamenti; per il Titolo II (€ 160.979,45), derivano prevalentemente da minori

spese per indennità di anzianità e similari e per la realizzazione di opere ed impianti portuali; per il Titolo III (€ 43.368,01), come già precisato per le entrate, riguardano esclusivamente i depositi cauzionali.

Infine, Il Collegio evidenzia che con la somma impegnata sul cap. U360/4 l'Ente ha adempiuto all'obbligo di reinintegrare lo stanziamento del 2005 relativo alla "Realizzazione opere, attrezzature, impianti ed interventi infrastrutturali spesi ad elevare il grado di sicurezza nel porto" sul quale erano stati impropriamente imputati taluni oneri di natura corrente (cfr. verbali del Collegio dei revisori del 18 febbraio 2005, n. 82, del 12 settembre 2005, n. 87 e del 23 novembre 2005, n. 88).

Tutto ciò premesso, il Collegio dei Revisori, visti i risultati delle verifiche eseguite, esprime **parere favorevole** all'approvazione del bilancio consuntivo per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2005.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Benito Di Troia (presidente)

Dr. Carlo Schiavone (componente)

Dr. Giuseppe De Turris (componente)

