

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

DELIBERA n. 21**OGGETTO:** Esercizio Finanziario 2007 – Approvazione Conto Consuntivo.**SEDUTA DEL:** 19 maggio 2008 – convocazione n. 4834 del 9 maggio 2008 (II[^])**IL COMITATO PORTUALE****Composto da:**

	Pres.	Ass.
1) Dott. Giuseppe Giurgola - Presidente		
2) C.V. (CP) Giuseppe Mastroianni – vice Presidente	X	
3) Ing. Antonio Mancarella - Dogana	X	
4) Ing. Gaetano Maggi – Provveditorato oo.pp.		X
5) Regione Puglia – Ing. Carlo Dellino	X	
6) Provincia di Brindisi		X
7) Comune di Brindisi - Vice Sindaco Paolo Chiantera	X	
8) Ing. Pasquale Borelli - FS	X	
9) Sig. Massimo Sciscio		X
10) Prof. Ferrero Cafaro	X	
11) sig. Giuseppe Marinò	X	
12) Ing. Calogero Sanfilippo	X	
13) Rag. Domenico Stea		X
14) Dott. Giovanni Brigante	X	
15) Sig. Giovanni Bonatetsa	X	
16) Avv. Giovanni Faggiano	X	
17) Sig. Pasquale Labia	X	
18) Geom. Carmine Campana		X
19) Sig. Salvatore Pinto	X	
20) Sig. Antonio Narcisi	X	
21) Sig. Toni Chetta	X	

Assistono alla riunione: Dott. Roberto Coffa – Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti
 Dott. Giuseppe De Turrìs - componente
 Dott. Carlo Schiavone - componente

Premesso che:

- il Bilancio di Previsione, Esercizio 2007, è stato deliberato dal Comitato Portuale con provvedimento n° 28 del 22.12.2006, regolarmente approvato dal Ministero dei Trasporti, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze, con nota del 6.03.2007 Prot. n° 2498;

- con la deliberazione n°23 del 28.11.2007 il comitato Portuale ha ratificato i Decreti Presidenziali n°25, 26, 79, 86 e 115/2007, che apportavano variazioni al Bilancio di Previsione, Es. 2007. Anche tale provvedimento è stato regolarmente approvato dal Ministero dei Trasporti, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze, con nota del 24.01.2008 Prot. n° 1012;
- con la deliberazione n° 24 del 28.11.2007 il Comitato Portuale ha deliberato l'assesamento del Bilancio di Previsione, Es. 2007, regolarmente approvato dal Ministero dei Trasporti, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze, con nota del 21.01.2008 Prot. n°802;
- indi, il Collegio dei Revisori dei Conti dà lettura del verbale n°109 del 30.04.2008, dal quale si rileva che lo stesso ha esaminato il documento contabile ed i suoi allegati, esprimendo parere favorevole;

UDITA la relazione del Presidente;

VISTO il Conto Consuntivo Es. 2007 e la relazione tecnico – contabile che l'accompagna;

VISTO il verbale n. 109 del 30.04.2008 del Collegio dei Revisori dei Conti;

VISTO l'art. 9 comma 3 – lettera D – della Legge 84/94;

All'unanimità,

DELIBERA

Di approvare il Conto Consuntivo, Es. 2007 secondo lo schema ed i suoi allegati, che fanno parte integrante del presente provvedimento, che si riassume nei seguenti valori:

GESTIONE DI COMPETENZA

- ENTRATE	€	63.972.244,69
- USCITE	€	48.780.322,89
- AVANZO DI COMPETENZA	€	15.191.921,80

GESTIONE RESIDUI

- ENTRATE	€	55.718.003,71
- USCITE	€	108.652.175,84

GESTIONE DI CASSA

- FONDO CASSA INIZIALE	€	60.019.094,32
- ENTRATE	€	13.877.239,75
- USCITE	€	16.215.720,63
- FONDO CASSA FINALE	€	57.680.613,44

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE € 22.276.843,99

SITUAZIONE PATRIMONIALE

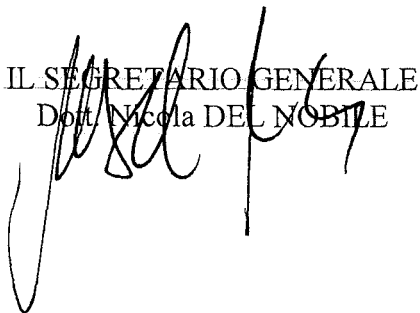
- ATTIVITA'	€	362.840.898,03
- PASSIVITA'	€	351.666.806,92
- PATRIMONIO NETTO	€	11.174.091,11

SITUAZIONE ECONOMICA

- RICAVI	€	18.973.981,70
- COSTI	€	12.925.815,54
- AVANZO ECONOMICO	€	6.048.166,16

Brindisi 19.5.2008

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Nicola DEL NOBILE



IL PRESIDENTE
Dott. Giuseppe GIURGOLA



Verbale n. 109

Oggetto: relazione del Collegio dei revisori dei conti, concernente il conto consuntivo 2007 dell'Autorità portuale di Brindisi.

In data 30 aprile 2008, 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. Giuseppe De Turrís (componente);
- assente giustificato il dr. Carlo Schiavone in quanto in data odierna partecipa al Comitato portuale.

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 2007 e anni pregressi;
- la situazione patrimoniale al 31 dicembre 2007;
- il conto economico per l'esercizio 2007.

I risultati della gestione di competenza 2007, al netto delle partite di giro (€ 1.630.331), 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 2006.

ENTRATE	IMPORTO 2007	IMPORTO 2006	USCITE	IMPORTO 2007	IMPORTO 2006
Titolo I - trasferimenti correnti	€ 6.664.607	€ 2.635.218	Titolo I - spese correnti	€ 5.151.752	€ 5.710.624
Titolo II - Altre entrate	€ 4.894.110	€ 5.292.514	Titolo II - spese c/capitale	€ 41.998.240	€ 4.823.078
Titolo III - Alien. beni patr.....	€ 52.267	€ 0	Titolo III - estinzione mutui...	€ 0	€ 2.057
Titolo IV - Trasf.ti c/capitale	€ 50.730.931	€ 4.890.000			
Titolo V - accensione prestiti	€ 0	€ 2.057			
1° totale	€ 62.341.915	€ 12.819.789	1° totale	€ 47.149.992	€ 10.535.760
Disavanzo	€ 0	€ 0	Avanzo	€ 15.191.923	€ 2.284.028
Totale	€ 62.341.915	€ 12.819.789	Totale	€ 62.341.915	€ 12.819.789

Il prospetto sopra indicato evidenzia che la gestione per l'esercizio in esame chiude con un avanzo di competenza pari ad € 15.191.923.

Tale avanzo si dimostra anche nel modo seguente:

maggiori accertamenti d'entrata	€ 1.055.154	
minori impegni di spesa	€ 23.214.208	<u>€ 24.269.362-</u>
minori accertamenti d'entrata	€ 9.077.439	
maggiori impegni di spesa	€ -----	<u>€ 9.077.439=</u>
		<u>€ 15.191.923</u>

Se a tale avanzo di competenza si aggiunge l'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, pari a € 7.277.487, ridotto di € 192.566 per effetto della insussistenza di residui (attivi € 7.551.660 - passivi € 7.359.094), si ottiene l'avanzo di amministrazione al 31.12.2007, pari ad € 22.276.844.

Tale avanzo di amministrazione risulta confermato dalla situazione finanziaria al 31 dicembre 2007 così calcolato:

fondo cassa al 1° gennaio 2007		€ 60.019.094
riscossioni	€ 13.877.240	
pagamenti	<u>€ 16.215.721</u>	- <u>€ 2.338.481</u>
fondo cassa al 31 dicembre 2007		€ 57.680.613
Residui attivi	€ 105.813.009	
Residui passivi	<u>€ 141.216.778</u>	- <u>€ 35.403.769</u>
Avanzo d'amministrazione		€ 22.276.844

L'Ente ha provveduto ad effettuare il versamento al Ministero dell'economia e finanze della somma di € 24.972, come si evince dal decreto presidenziale n. 80 del 27.3.2008, in attuazione della legge n. 266 del 23.12.2005, relativa alla riduzione del 10% di cui all'art. 1, comma dal 52 al 60.

Tanto premesso, le differenze sostanziali **rispetto all'esercizio precedente** derivano in buona parte dall'incremento delle entrate del Titolo I° per effetto dell'aumento del gettito della tassa sulle merci imbarcate e sbarcate e tasse erariali e di ancoraggio, nonché dal sostanziale incremento dei trasferimenti in conto capitale Titolo IV°, dovuto prevalentemente al contributo dello Stato, pari ad € 32.626.685, per disinquinamento del seno di ponente (Min. Ambiente) e trasferimenti regionali per esecuzione di opere portuali.

Dal lato della spesa, complessivamente aumentata rispetto all'esercizio precedente, si segnala che le spese correnti (Titolo I°) sono rimaste sostanzialmente invariate, mentre le spese in conto capitale (Titolo II°) hanno registrato un marcato incremento per effetto degli impegni corrispondenti ai finanziamenti di cui si è fatto cenno in precedenza.

L'importo di € 22.183 (Titolo II - cat. 3^ - cap E 220-01) delle anticipazioni spese per accedere ai finanziamenti è bilanciato dallo stesso importo riportato in uscita (Titolo I - cat. 9^ - cap U 360-02).

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. 101 del 11 luglio 2007), la lentezza con la quale si realizzano le opere e le infrastrutture del porto.

In particolare, dall'esame dei residui attivi, risulta che gli stessi si sono aumentati rispetto al precedente esercizio di € 42.543.346, passando da € 63.269.663 a € 105.813.009 (€ 52.840.367 relativi ad anni precedenti e € 52.972.642 formatisi nell'esercizio), di cui € 94.555.743 sono in conto capitale per opere portuali.

I residui passivi sono aumentati rispetto al precedente esercizio di € 25.205.508, passando da € 116.011.270 ad € 141.216.778 (€ 98.532.104 relativi ad anni precedenti e € 42.684.674 formatisi nell'esercizio), di cui € 133.675.763 sono in conto capitale.

Inoltre, tra i residui attivi continuano ad essere riportati importi che risalgono ad anni remoti. Pertanto, il Collegio raccomanda di porre in essere idonee misure al fine di evitare la prescrizione dei crediti più datati.

La situazione patrimoniale evidenzia un saldo attivo di € 11.174.091, mentre il conto economico mostra un avanzo, pari a €6.048.166, che concorda con il risultato differenziale tra il netto patrimoniale all'inizio dell'esercizio (€5.125.925) ed alla fine dello stesso (€11.174.091), 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 disavanzo di € 2.338.481, derivante dalla differenza tra riscossioni, sia in c/competenze che in c/residui, complessivamente pari a € 13.877.240 e pagamenti, che risultano complessivamente pari a € 16.215.721.

Come già evidenziato, se a tale importo si aggiunge il fondo cassa al 1° gennaio 2007, pari € 60.019.094, si determina il fondo cassa al 31 dicembre 2007, pari a € 57.680.613, che concorda con l'estratto conto dell'Istituto tesoriere alla medesima data.

Rispetto all'esercizio precedente le riscossioni sono rimaste pressoché invariate, passando da € 13.782.333 a € 13.877.240.

Dal lato dei pagamenti si è registrato un incremento, pari ad € 1.993.339, passando da € 14.222.382 a € 16.215.721.

L'esame delle poste di bilancio **rispetto alle previsioni definitive**, come riportato nel prospetto iniziale, ha evidenziato quanto segue:

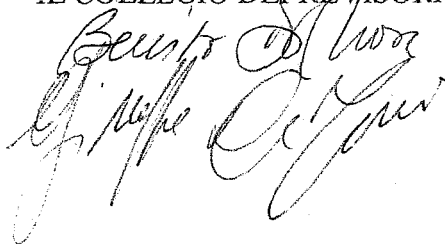
- maggiori accertamenti d'entrata per € 1.055.154, dovuti prevalentemente all'incremento del gettito per tasse sulle merci imbarcate e sbarcate, nonché per proventi derivanti da sosta e deposito di merci;
- minori accertamenti d'entrata € 9.077.439, derivanti in misura predominante dal mancato finanziamento delle opere da realizzare (Interreg3 Italia-Grecia);
- minori impegni di spesa € 23.214.208, per effetto della mancata acquisizione di immobili ed opere portuali, nonché per la riduzione dell'avanzo di competenza previsto in sede di approvazione del bilancio di previsione 2007 (cfr. verbale del Collegio n. 104 del 23 novembre 2007).

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 2007.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Benito Di Troia (presidente)

Dr. Giuseppe De Turrís (componente)

Handwritten signatures of Benito Di Troia and Giuseppe De Turrís in black ink, written over the printed text of the collegio members.

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

RELAZIONE TECNICO-CONTABILE AL CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2007

Il Bilancio Consuntivo relativo all'Esercizio 2007, che viene presentato per l'approvazione, espone alla chiusura della gestione un Avanzo di Amministrazione pari ad € 22.276.843,99 ed un Fondo Cassa pari a € 57.680.613,44.

Si evidenzia che l'Ente ha provveduto nei termini al versamento delle somme dovute al Ministero dell'Economia e Finanze pari ad € 24.971,82, che sono state trattenute sui compensi liquidati nell'esercizio 2007 in ottemperanza della Legge n°266/2005 (commi dal 52 al 60).A garanzia dell'operato dell'Ente si allega alla presente relazione la nota Prot. n°3111 del 28.03.2008 con la quale è stata trasmessa ai Ministeri Vigilanti, alla Corte dei Conti ed al Collegio dei Revisori dei Conti la documentazione comprovante l'avvenuto pagamento, e cioè il D.P. n°80 e le quietanze.

Il Conto Consuntivo dell'Esercizio 2007, sotto il profilo tecnico, contabile e gestionale, è stato redatto rispettando le volontà espresse mediante emanazione sia di decreti da parte del Commissario e del Presidente che di deliberazioni da parte del Comitato Portuale, fermo restando le rispettive specifiche competenze.

ENTRATE

TITOLO I° - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Lo stanziamento complessivo in conto competenza espone l'importo di € 6.013.407,00, risultano accertate entrate per € 6.664.606,89, di cui già riscosse € 6.189.815,76, mentre permane un residuo di € 474.791,13, risultando, pertanto, una maggiore entrata di € 651.199,89.

Dette entrate si riferiscono ai due capitoli riguardanti il contributo del Ministero dell'Interno (Cap. 010/01) e la tassa sulle merci imbarcate e sbarcate, nonché delle tasse erariali e di ancoraggio (Cap. 020/01).

Il primo rappresenta il contributo annuo, fisso ed invariabile, che dovrà essere devoluto dal Ministero dell'Interno per effetto del trasferimento di una unità lavorativa dall'ex Consorzio all'Autorità, proveniente dalle liste del personale giovanile, giusta art. 7 della Legge 138/84. Con nota del 2.03.2004 il predetto Ministero, a seguito di formale richiesta dell'Ente, ha comunicato che detti fondi sono stati erogati all'ex Consorzio del Porto e ASI (ora SISRI), che impropriamente li ha trattenuti e che a parere dell'Autorità tale contributo segue la dipendente. Allo stato, comunque, pende fra le parti apposito giudizio dinanzi al Tribunale di Brindisi volto all'accertamento delle rispettive ragioni, ciò consentirà all'Ente l'eventuale recupero delle somme a far data dal 1995, pari a tutt'oggi ad € 160.884,00 per i residui ed € 13.407,00 per la competenza dell'Esercizio 2007.

Il secondo rappresenta il gettito complessivo delle tasse di cui ai commi 982 (lettera a e b) e 935 della Legge n°296 del 27.12.2006, nel cui capitolo risultano accertamenti per € 6.651.199,89, si riporta di seguito la suddivisione delle somme di cui al Cap. 020/01:

- Tassa sulle merci imbarcate e sbarcate pari ad € 2.645.058,86, che ha registrato un lieve incremento rispetto al 2006 pari ad € 23.248,08;
- Tasse Erariali con un accertamento pari ad € 1.988.928,67 (Comma 982, lett. a);
- Tassa di Ancoraggio con un accertamento pari ad € 2.017.212,36 (Comma 982, lett. b) -

TITOLO II° - ALTRE ENTRATE

Lo stanziamento complessivo assestato della competenza è pari ad € 4.920.778,00 - Risultano accertamenti per € 4.894.109,65 di cui già riscossi € 2.862.424,76 e con un residuo di € 2.031.684,89, registrando, pertanto, una minore entrata di € 26.668,35, che riviene dalla somma algebrica tra le maggiori entrate di € 400.952,97 e le minori entrate pari € 427.621,32.

Si analizzano i capitoli di maggiore rilievo per l'Ente.

Cap. 100/01/03 - Proventi servizi traffico merci.

Le somme accertate ammontano a € 1.427.868,15, di cui introitate € 997.634,18 ed un residuo di € 493.691,30, con una minore entrata rispetto alla previsione di € 10.899,52 (+ 2.868,15 - 13.767,67) -

Dette entrate provengono dall'applicazione delle Ordinanze Presidenziali n.ri °2 e 3 del 28.02.2005, relative alla parte variabile commisurata alla movimentazione delle merci dovuta dalle Imprese Portuali.

Cap. 110/01/03 - Proventi servizi traffico passeggeri traghetti e da crociera.

Le somme accertate sono pari ad € 641.233,95 di cui € 51.223,52 già incassate e con un residuo di € 590.010,43. Dette somme rinvengono dall'applicazione dell'ordinanza n. 1 del 21.03.2006, che ha rideterminato le tariffe per tale traffico.

I passeggeri che hanno attraversato il porto di Brindisi sono stati 364.301, con una flessione di 80.088 unità rispetto all'esercizio 2006, che aveva registrato un transito di 444.389 unità, pertanto, è stata registrata una notevole differenza in termini economici tra la previsione e l'accertato (- 149.857,41) -

Solo come dato statistico, in quanto trascurabile, al Cap. 110/02 e 03 sono stati accertati rispettivamente € 376,81 ed € 3.214,55 relativi ai passeggeri croceristi home port pari a 150 unità e quelli in transito pari a 2.137 unità, interamente riscosse.

Cap. 120/01/02/03 – Proventi servizi traffico TIR, autoveicoli ed autobus.

Il traffico dei TIR, degli autoveicoli e degli autobus è risultato rispettivamente di 61.847, 66.869 e 718 transiti, facendo riscontrare un incremento di 6.915 per i TIR ed un decremento di 23.084 per gli autoveicoli e di 1.228 per gli autobus rispetto all'esercizio 2006, che avevano fatto registrare rispettivamente 54.932, 89.953 e 1946 unità.

Le somme accertate per i TIR sono pari ad € 154.617,50 di cui € 21.367,50 già incassate ed un residuo di € 133.250,00, per gli autoveicoli l'accertamento è stato di € 52.401,75 di cui € 3.761,25 già introitato ed un residuo di € 48.640,50, mentre per gli autobus l'accertamento è pari ad € 1.436,00 di cui incassato € 152,00 ed a residui € 1.284,00, con una maggiore entrata rispetto alla previsione di € 11.955,25 (€ 29.617,50 – 17.662,25) –

Cap. 140/01 e 02 – Proventi servizi magazzini e spazi

La somma complessiva accertata è pari ad € 243.970,91, di cui già incassata € 57.876,43 ed un residuo di €186.094,48, registrando una maggiore entrata di € 233.970,91. La maggiore entrata straordinaria discende dal D.P. n° 34 del 12.06.2007 relativo al verbale di contestazione alla Società Peyrani Sud per irregolarità nella conduzione del deposito di merci e violazione dell'ordinanza n° 3/1999, per tale contestazione la società deve corrispondere all'Autorità la somma complessiva di € 217.674,96, da liquidarsi in quattro rate l'ultima delle quali il 31.05.2008

Cap.170 – Canoni Demaniali.

La somma complessiva accertata è stata di € 1.745.242,74, già realizzata € 1.619.511,89 ed un residuo attivo di € 125.730,85, registrando una maggiore entrata di € 99.024,09 ed una minore entrata di € 123.781,35, pertanto, con una perdita effettiva, rispetto alla previsione di € 24.757,26.