

RELAZIONE DEL COMMISARIO STRAORDINARIO

PAGINA BIANCA

DELIBERA n.13 del 23 maggio 2011

Oggetto: approvazione Conto consuntivo esercizio 2010.

IL COMMISSARIO

VISTA la legge 28 gennaio , n. 84 "Riordino della legislazione in materia portuale" e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO l'art. 4, comma 65 della legge 24 dicembre 2003, n. 350 che modifica l'art. 6 c. 1 della legge 84/94 istituendo l'Autorità Portuale di Manfredonia;

VISTO l'art.20 della predetta legge 84/94 e successive modificazioni che prevede la nomina e le funzioni dei commissari e commissari aggiunti nei porti sede di autorità portuale fino alla nomina del Presidente;

VISTO il decreto in data 08 novembre 2005 che individua i limiti della circoscrizione territoriale dell'autorità portuale di Manfredonia;

VISTO il Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 08/11/2005 con il quale sono stati confermati il Commissario ed il Commissario Aggiunto dell'Autorità Portuale di Manfredonia, nonché l'ordinanza del Consiglio di Stato dell'11/01/2008 n. 121/08 Reg. Gen.;

VISTO il nuovo regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità Portuale di Manfredonia approvato dal Ministero dei Trasporti con nota prot. n. MTRA/DINFR/ 3579 in data 27 marzo 2008;

PREMESSO che il Conto Consuntivo relativo all'esercizio 2010 è stato redatto con le disposizioni del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità ed è composto dalla Relazione illustrativa del Presidente, dalla Relazione propositiva d'approvazione del Collegio dei Revisori dei Conti, dalla Situazione Amministrativa, dalla Situazione dei Residui al 31 dicembre 2010; dal Rendiconto Finanziario, dal Conto Economico Generale e dallo Stato Patrimoniale;

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Verbale N.7/2011

Il giorno 20 maggio 2011 si è riunito, nella sede dell'Autorità Portuale di Manfredonia, il Collegio dei Revisori dei Conti costituito con Decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti datato 9 aprile 2010 per procedere all'esame del conto consuntivo per l'anno 2010 alla presenza del Commissario Avv. Gaetano Falcone e della rag. Anna Maria Impagnatiello.

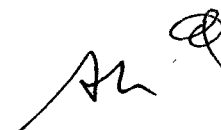
Il collegio è così composto:

Dott. Antimo RAUCCI	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze,
e il Geom. Claudio CARDAIO	Membro effettivo in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.
La Dott. ssa Filomena SILVESTRI	Membro effettivo in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che è assente giustificata.

Il conto consuntivo è corredato dalla relazione illustrativa del Commissario e della nota integrativa, secondo le istruzioni dettate dall'articolo 32 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ed è composto da:

- rendiconto finanziario;
- situazione amministrativa;
- conto economico;
- stato patrimoniale;
- nota integrativa.

Viene allegata al conto consuntivo la situazione dei residui.



Sono altresì allegate, come da lettere M-TRA/DINFR/1997 del 15/02/2008 del Ministero dei Trasporti e M-TRA/PORTI/3613 del 10/03/2011 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti :

- tabella "Verifica del rispetto dei limiti di spesa di cui all'art.27 del D.L. n.223/2006";
- tabella "Spese sostenute per immobili utilizzati nell'anno 2010":

Si premette che l'Ente, ancora in regime commissariale, è composto dal Commissario e dal Commissario aggiunto i quali si avvalgono di una professionista contabile e di un'addetta all'amministrazione.

Prima di passare all'esame degli aspetti strettamente contabili, si fa presente che il bilancio di previsione per l'esercizio 2010 è stato formalmente approvato dal Ministero vigilante.

Il consuntivo presenta i seguenti risultati:

Entrate accertate	Euro 863.499
Spese impegnate	835.316
Avanzo di competenza	28.183
Conto cassa al 31.12.2010	403.749
Avanzo economico	65.991
Patrimonio netto	448.890

Le predette somme accertate e impegnate corrispondono alle scritture contabili risultanti dai partitari. In particolare, le entrate accertate derivano principalmente da:

- a) entrate tributarie, quale il gettito della tassa sulle merci imbarcate e sbarcate e della tassa di ancoraggio;
- b) canone di concessione delle aree portuali.

Gli impegni di spesa dettagliatamente specificate nel conto economico, riguardano in particolare, le indennità di carica degli organi dell'Ente e i corrispettivi per n. 3 contratti di collaborazione esterna, le spese per prestazioni istituzionali, lavori di manutenzione e acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

Avanzo di Amministrazione al 31.12. 2009	30.312.678
Residui	7
Avanzo di competenza	28.183
Avanzo di Amministrazione al 31.12. 2010	30.340.868

Si precisa che si prevede utilizzare nell'esercizio 2011 l'avanzo di amministrazione limitatamente alla somma di euro 340.867, in quanto la parte di euro 30 milioni risulta vincolata ai sensi della legge 266/2005 (LF. 2006 – Art. 1, comma 78, lett. h). Detta legge risulta finalizzata al consolidamento, alla manutenzione straordinaria e al potenziamento delle opere e delle infrastrutture portuali.

Nella fattispecie, esso deriva dalla differenza tra il valore della produzione di euro 757.977 e i costi della stessa di euro 693.215 per una differenza di euro 64.762, quest'ultima incrementata degli interessi attivi di euro 1.220, ridotta degli oneri finanziari derivanti da spese e commissioni bancarie di euro 4 è aumentata di euro 13 per sopravvenienze attive si attesta con un utile di esercizio di euro 65.991.

Tra i costi della produzione del conto economico gli ammortamenti, meglio specificati nella relazione tecnica allegata al bilancio, sono per euro 7.132 e sono riferiti esattamente alle immobilizzazioni immateriali per euro 4.752 e materiali per euro 2.380. Le relative quote sono state calcolate con le seguenti aliquote:

Immobili	3%
Impianti e attrezzature	25%
Diversi	25%

Tali aliquote sono ritenute congrue da questo Collegio in quanto compatibili con la normativa vigente. Si osserva, inoltre, che i beni strumentali di valore inferiore ad euro 516,46 sono stati ammortizzati per intero nell'esercizio in cui sono stati acquistati.

Lo stato patrimoniale, in allegato, evidenzia sia le attività sia le passività finanziarie dell'Ente quanto la dimostrazione di concordanza tra la contabilità del bilancio e quella del patrimonio.

I dati sintetici:

Totale attività	Euro 30.821.154
Patrimonio netto	Euro 448.890
Totale debiti	Euro 372.264
Risconti attivi	Euro 30.000.000

Il predetto patrimonio netto è composto dall'avanzo economico in esame di euro 65.991 e dagli avanzi economici degli esercizi precedenti di euro 382.899.

Per quanto concerne la gestione di cassa si sono verificati i seguenti movimenti:

Fondo cassa iniziale	323.059
Riscossioni	899.067
Pagamenti	818.377
Fondo cassa al 31.12.2010	403.749

Detta ultima somma concorda con il saldo contabile comunicato dall'istituto tesoriere (Monte dei Paschi di Siena – Filiale di Manfredonia).

Questo Collegio ha operato in adesione a quanto ad esso demandato controllando l'Ente ed accertando la regolare tenuta della contabilità.

Il Collegio, pertanto, dopo la revisione che ha compreso l'esame di verifiche degli

elementi probatori ha supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché dopo aver valutato la correttezza dei criteri contabili utilizzati dall'Ente da atto della correttezza del bilancio chiuso al 31.12.2010.

Il collegio ha infine accertato il rispetto dei vincoli derivanti dalla legge finanziaria e dalle disposizioni di razionalizzazione e di contenimento della spesa pubblica.

In conclusione il Collegio vuole ribadire che il bilancio in esame, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Autorità Portuale di Manfredonia per l'esercizio finanziario chiuso al 31.12.2010.

Il presente verbale dovrà essere inviato a:

- Commissario dell'Autorità Portuale di Manfredonia ;
- Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – IGF – via XX settembre, 97 Roma;
- Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – Direzione Generale per i Porti – Viale dell'Arte, 16 – 00144 Roma;
- Corte dei conti – Sezione controllo Enti- Via Baiamonti, n. 25 - Roma

Letto, approvato e sottoscritto.

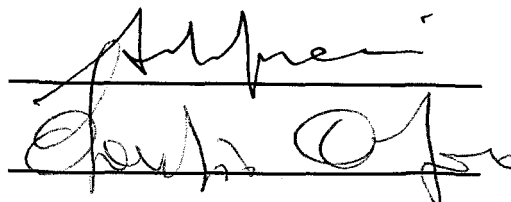
- IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI:

Dott. Antimo RAUCCI

Presidente

Geom. Claudio CARDAIO

Componente



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Codice	Denominazione	Anno 2010			Anno 2009		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	39.930	382.081	422.011	61.825	309.447	331.341
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	200	9.745	9.195	0	21.639	21.439
	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	227.762	256.913	263.402	147.503	363.801	283.539
	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	62.910	5.142	887	58.599	6.616	2.305
	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	14.150	106.453	100.408	0	89.704	75.554
	TOTALE TRATE CORRENTI	344.951	760.334	795.803	267.927	791.207	714.177
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	0	0	0	0	0	0
	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	30.000.000	0	0	20.000.000	10.000.000	0
	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	0	0	0	0	0	0
	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0	0	0	0	0	0
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	30.000.000	0	0	20.000.000	10.000.000	0
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	500	103.165	103.165	500	143.094	143.094
	TOTALE PARTITE DI GIRO	500	103.165	103.165	500	143.094	143.094
	TOTALE GENERALE ENTRATE	30.345.451	863.499	899.068	20.268.427	10.934.301	857.272

Codice	Denominazione	Anno 2010			Anno 2009		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	TOTALE TRATE CORRENTI	344.951	760.334	796.903	267.927	791.207	714.177
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	30.000.000	0	0	20.000.000	10.000.000	0
	TOTALE PARTITE DI GIRO	500	103.165	103.165	500	143.094	143.094
	TOTALE GENERALE ENTRATE	30.345.451	863.499	899.068	20.268.427	10.934.301	857.272

Codice	Denominazione	Anno 2010			Anno 2009		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO						
	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	4.097	277.159	280.746	13.581	357.728	367.212
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	1	44.592	36.193	0	47.487	47.486
	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	3.499	32.071	31.738	4.980	22.230	23.712
	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	322.718	330.448	318.463	268.487	279.624	225.380
	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	0	4	4	0	10	10
	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	0	0	0	1.071	0	1.071
	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0	2.176	2.176	0	0	0
	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0	0	0	28.577	0	28.577
	UPB 1.3 - ONERI COMUNI						
	Categoria 1.3.1 - USCITE PER ONERI COMUNI	0	0	0	0	0	0
	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0	0	0	0	0	0
	TOTALE CITE CORRENTI	330.314	686.450	669.320	316.696	707.079	693.448
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
	UPB 2.1 - INVESTIMENTI						
	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	25.510	23.059	42.999	9.201	29.460	13.151
	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	22.642	2.892	0	2.256	2.256
	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0	0	0	0	0	0
	UPB 2.2 - ONERI COMUNI						
	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0
	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0	0	0	0	0	0
	TOTALE PESE IN CONTO CAPITALE	25.510	45.701	45.891	9.201	31.716	15.407
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0	103.165	103.165	52	143.094	143.146
	TOTALE PARTITE DI GIRO	0	103.165	103.165	52	143.094	143.146
	TOTALE GENERALE USCITE	355.824	835.316	818.377	325.949	881.890	852.002

Codice	Denominazione	Anno 2010			Anno 2009		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	TOTALE CITE CORRENTI	330.314	686.450	669.320	316.696	707.079	693.448
	TOTALE PESE IN CONTO CAPITALE	25.610	45.701	46.891	9.201	31.716	15.407
	TOTALE PARTITE DI GIRO	0	103.165	103.165	52	143.094	143.146
	TOTALE GENERALE USCITE	355.824	835.316	818.377	325.949	881.890	852.002