

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

## Verbale N.19/2013

Il giorno 31 maggio 2013 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 rendiconto generale relativo all'esercizio 2012 e redigere la prescritta relazione che fa parte integrante del presente verbale (Allegato 1). Assistè alla riunione il Commissario Avv. Gaetano Falcone e la D.ssa. Anna Maria Impagnatiello.

Sono presenti:

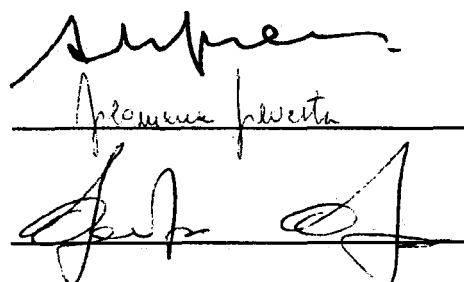
Dott. Antimo RAUCCI	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze,
Dott. ssa Filomena SILVESTRI	Membro effettivo in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.
Geom. Claudio CARDAIO	Membro effettivo in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture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

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI:

Dott. Antimo RAUCCI	Presidente
Dott. ssa Filomena SILVESTRI	Componente
Geom. Claudio CARDAIO	Componente



**Allegato 1****RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL RENDICONTO  
GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**

Il conto consuntivo è corredato dalla relazione illustrativa del Commissario e dalla 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 Delibera Commissariale n. 10 del 30 maggio 2013 di riaccertamento dei residui. Tale delibera presenta una riduzione dei residui attivi di Euro 7.777,00 e dei residui passivi per euro 9,00. La riduzione dei residui attivi è conseguente alla modifica del Regolamento di fissazione dei canoni demaniali di cui alla Delibera Commissariale n. 13 del 26 aprile 2012 che ha rivisitato al ribasso le misure precedentemente stabilite con Delibera n. 34 del 26 ottobre 2011.

Secondo le indicazioni fornite dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con nota prot. n. M\_TRA/PORTI/1833 del 13.2.2013, per la formazione del Rendiconto generale per l'esercizio 2012, sono stati compilati, per quanto di competenza dell'Ente, i prospetti che consentono di verificare i limiti di spesa di cui alla Legge 30 luglio 2010 n. 122, nonché la tabella relativa al riepilogo dei versamenti all'Erario effettuati dall'Ente, ai sensi dell'art. 6, comma 21 della legge n.122/2010 e ai sensi dell'art. 7, comma 3 della legge n. 135/2012.

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, di un'addetta all'amministrazione e di un ingegnere per gli adempimenti tecnici e per l'espletamento delle gare per l'utilizzo dei fondi disponibili.

Prima di passare all'esame degli aspetti strettamente contabili, si fa presente che il bilancio di previsione per l'esercizio 2013 è stato formalmente approvato dal Ministero vigilante con nota prot. M\_TRA/PORTI/1556 del 6.2.2013.

Il consuntivo presenta i seguenti risultati:

Entrate accertate	Euro 1.030.892
Spese impegnate	12.709.690
Disavanzo di competenza	11.678.798
Fondo cassa al 31.12.2012	500.928
Avanzo economico	44.754
Patrimonio netto	485.803

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 specificati 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, i lavori di manutenzione e acquisizione di immobilizzazioni tecniche.

Per l'esercizio 2012 la situazione amministrativa dell'Ente è la seguente:

Avanzo di Amministrazione al 31.12. 2011	Euro 30.274.178
Residui	7768
Avanzo di competenza	11.678.798
Avanzo di Amministrazione al 31.12. 2012	18.587.611

Si precisa che dei 18.587.611 dell'avanzo di amministrazione sono stati vincolati € 18.200.000, ai sensi della legge 266/2005 (LF. 2006 - Art. 1, comma 78, lett. h, per la realizzazione di interventi per il consolidamento, manutenzione straordinaria e potenziamento delle opere e delle infrastrutture portuali.

Nell'esercizio in esame, del suddetto importo vincolato, l'Ente, non ha utilizzato ancora alcuna somma.

Tra i costi della produzione del conto economico gli ammortamenti, meglio specificati nella relazione tecnica allegata al bilancio, sono di euro 10.183 e sono riferiti esattamente alle immobilizzazioni immateriali per euro 5.444 e alle immobilizzazioni materiali per euro 4.739.

Lo stato patrimoniale evidenzia sia le attività sia le passività dell'Ente nonché la concordanza tra la contabilità del bilancio e quella del patrimonio.

I dati relativi vengono di seguito riportati:

Totale attività	Euro 31.096.725
Patrimonio netto	Euro 485.803
Totale debiti	Euro 610.922
Risconti attivi	Euro 29.789.201

Il predetto patrimonio netto è composto dall'avanzo economico in esame di euro 44.754 e dagli avanzi economici degli esercizi precedenti di euro 441.049.

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

movimenti:

Fondo cassa iniziale	Euro 412.274
Riscossioni	Euro 1.088.071
Pagamenti	Euro 999.417
Fondo cassa al 31.12.2012	Euro 500.928

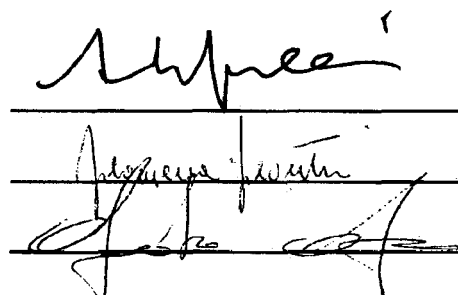
Detta ultima somma concorda con il saldo contabile comunicato al 31.12.2012 dall'istituto tesoriere (Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Manfredonia).

Il Collegio ha infine accertato il rispetto dei limiti di spesa nell'ambito delle disposizioni di razionalizzazione e di contenimento della spesa pubblica di cui alla tabella allegata al conto consuntivo 2012 e i relativi versamenti al bilancio dello Stato effettuati in data 15 novembre 2012.

Il Collegio, pertanto, dopo aver esaminato la documentazione a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio e dopo aver valutato i criteri contabili utilizzati dall'Ente dà atto della correttezza del bilancio chiuso al 31.12.2012 e della veridicità delle poste di bilancio ed esprime parere favorevole alla sua approvazione.

- IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI:

Dott. Antimo RAUCCI	Presidente
Dott. ssa Filomena SILVESTRI	Componente
Geom. Claudio CARDAIO	Componente



PAGINA BIANCA

**BILANCIO CONSUNTIVO**

PAGINA BIANCA

## Rendiconto Finanziario Decisionale

Codice	Denominazione	Anno 2012			Anno 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
	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
<b>UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE</b>							
	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	0	369.051	369.051	0	347.261	347.261
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	3.600	14.741	14.997	747	14.350	11.347
	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	280.755	402.190	330.199	49.383	519.561	280.562
	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	67.165	0	0	67.165	0	0
	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.693	111.199	94.751	20.194	81.006	95.508
	<b>TOTALE TRATE CORRENTI</b>	<b>357.212</b>	<b>897.180</b>	<b>808.999</b>	<b>137.488</b>	<b>962.178</b>	<b>734.678</b>
<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>							
	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
<b>UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>							
	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	29.940.012	0	150.812	30.000.000	0	59.988
	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
<b>UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>							
	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
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>29.940.012</b>	<b>0</b>	<b>150.812</b>	<b>30.000.000</b>	<b>0</b>	<b>59.988</b>
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>							
	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.568	133.711	127.917	500	110.606	109.538
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.568</b>	<b>133.711</b>	<b>127.917</b>	<b>500</b>	<b>110.606</b>	<b>109.538</b>
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>30.298.792</b>	<b>1.030.892</b>	<b>1.087.728</b>	<b>30.137.988</b>	<b>1.072.784</b>	<b>904.203</b>

## Riepilogo Rendiconto Finanziario Decisionale

Codice	Denominazione	Anno 2012			Anno 2011		Cassa (Riscossioni)
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	
	<b>TOTALE TRATE CORRENTI</b>	367.212	897.180	808.999	137.488	962.178	734.678
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	29.940.012	0	150.812	30.000.000	0	59.988
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	1.568	133.711	127.917	500	110.606	109.538
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	30.298.792	1.030.892	1.087.728	30.137.988	1.072.784	904.203

## Rendiconto Finanziario Decisionale

Codice	Denominazione	Anno 2012			Anno 2011		Cassa (Pagamenti)
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	
<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>							
<b>UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO</b>							
	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.128	304.910	274.728	510	311.332	309.713
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	16.359	51.494	40.269	8.400	52.012	44.053
	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	7.250	80.903	82.555	3.831	55.410	51.992
<b>UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>							
	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	418.920	357.115	229.649	334.693	340.180	255.944
	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	0	36.858	36.858	0	30.640	30.640
	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	0	1	1	0	0	0
	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0	3.195	3.195	0	0	0
	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0	0	0	0	0	0
<b>UPB 1.3 - ONERI COMUNI</b>							
	Categoria 1.3.1 - USCITE PER ONERI COMUNI	0	0	0	0	0	0
<b>UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>							
	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE CITE CORRENTI</b>		<b>444.667</b>	<b>834.476</b>	<b>667.265</b>	<b>347.436</b>	<b>789.574</b>	<b>692.343</b>
<b>TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>UPB 2.1 - INVESTIMENTI</b>							
	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	0	11.740.012	197.003	5.568	61.236	66.804
	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	1.491	1.491	19.748	5.178	25.926
	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
<b>UPB 2.2 - ONERI COMUNI</b>							
	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
<b>TOTALE PESE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>0</b>	<b>11.741.503</b>	<b>198.494</b>	<b>25.316</b>	<b>67.414</b>	<b>92.730</b>
<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>							
	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0	133.711	133.667	0	110.606	110.606
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>		<b>0</b>	<b>133.711</b>	<b>133.667</b>	<b>0</b>	<b>110.606</b>	<b>110.606</b>
<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>		<b>444.667</b>	<b>12.709.890</b>	<b>999.416</b>	<b>372.751</b>	<b>967.594</b>	<b>895.678</b>

## Riepilogo Rendiconto Finanziario Decisionale

Codice	Denominazione	Anno 2012			Anno 2011*		Cassa (Pagamenti)
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	
	<b>TOTALE CITE CORRENTI</b>	<b>444.657</b>	<b>834.476</b>	<b>667.255</b>	<b>347.436</b>	<b>789.574</b>	<b>692.343</b>
	<b>TOTALE PESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>11.741.503</b>	<b>198.494</b>	<b>25.316</b>	<b>67.414</b>	<b>92.730</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>0</b>	<b>133.711</b>	<b>133.667</b>	<b>0</b>	<b>110.606</b>	<b>110.606</b>
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>444.657</b>	<b>12.709.690</b>	<b>999.416</b>	<b>372.751</b>	<b>967.594</b>	<b>895.678</b>

## RIEPILOGO GESTIONE ESERCIZIO 2012

Entrate Accertate (+)		€	1.030.891,00
Spese Impegnate (-)		€	12.709.690,00
<b>Avanzo/Disavanzo Finanziario di Competenza</b>		<b>-€</b>	<b>11.678.799,00</b>
Avanzo di Amministrazione al 01.01.2012 (+)		€	30.274.178,00
 <b><u>Riaccertamento dei Residui</u></b>			
Minori Residui Attivi (-)	€		7.777,00
Maggiori Residui Passivi (-)			
Maggiori Residui Attivi (+)			
Minori Residui Passivi (+)	€	9,00	-€ 7.768,00
<b><u>Avanzo di Amministrazione al 31.12.2012</u></b>			<b>€ 18.587.611,00</b>

## SITUAZIONE DEI RESIDUI AL 31.12.2012

### RESIDUI ATTIVI

	<u>Al 01.01.2012</u>	<u>Riscossi</u>	<u>Da Riscuotere</u>	<u>Differenze (+/-)</u>
Parte Corrente	€ 364.989	€ 235.602	€ 121.610	-€ 7.777
Conto Capitale	€ 29.940.012	€ 150.812	€ 29.789.200	€ -
Partite di Giro	€ 1.568	€ 1.568	€ -	€ -
<b><u>TOTALI</u></b>	<b>€ 30.306.569</b>	<b>€ 387.982</b>	<b>€ 29.910.810</b>	<b>-€ 7.777</b>

### RESIDUI PASSIVI

	<u>Al 01.01.2012</u>	<u>Pagati</u>	<u>Da Pagare</u>	<u>Differenze (+/-)</u>	<u>Residui Perenti</u>
Parte Corrente	€ 444.666	€ 108.926	€ 335.731	-€ 9	€ -
Conto Capitale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Partite di Giro	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b><u>TOTALI</u></b>	<b>€ 444.666</b>	<b>€ 108.926</b>	<b>€ 335.731</b>	<b>-€ 9</b>	<b>€ -</b>