

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Verbale N.27/2014

Il giorno 29 aprile 2014 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 2013 e redigere la prescritta relazione che fa parte integrante del presente verbale (Allegato 1). Assiste alla riunione il Commissario Avv. Gaetano Falcone e la D.ssa. Anna Maria Impagnatiello.

Sono presenti:

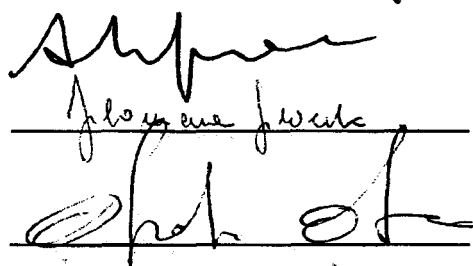
Dott. Antimo RAUCCI	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze,
Dott. ssa Filomena SILVESTRI	Membro effettivo in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.
Geom. Claudio CARDAIO	Membro effettivo in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture 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 2013**

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. 27 del 23 aprile 2014 di riaccertamento dei residui: Tale delibera presenta una riduzione dei residui attivi di Euro 4542,89 e dei residui passivi per euro 9.923,49. La riduzione dei residui attivi è conseguente prevalentemente 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; la riduzione dei residui passivi nasce dalle economie derivanti dalla definizione delle due gare relative ai lavori per la realizzazione dei servizi igienici nel porto, nonché quella per la manutenzione straordinaria della barriera doganale del porto alti fondali.

Secondo le indicazioni fornite dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con nota prot. n. M_TRA/PORTI/1915 del 24.2.2014, per la formazione del Rendiconto generale per l'esercizio 2013, 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 2014 è stato formalmente approvato dal Ministero vigilante con nota del 14.2.2014.

Il consuntivo presenta i seguenti risultati:

Entrate accertate	Euro 1.081.342
Spese impegnate	1.069.061
Avanzo di competenza	12.281
Fondo cassa al 31.12.2013	400.439
Avanzo economico	43.326
Patrimonio netto	529.129

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

- a) entrate tributarie per complessivi euro 371.413, di cui euro 133.961 relativi al gettito della tassa sulle merci imbarcate e sbarcate ed euro 126.446 relativi alla tassa di ancoraggio;
- b) canoni di concessione delle aree portuali per complessivi euro 407.911.

Gli impegni di spesa dettagliatamente specificati nel conto economico, riguardano in particolare, le indennità di carica degli organi dell'Ente e gli emolumenti per n. 3 contratti di collaborazione esterna, le spese per

prestazioni istituzionali, i lavori di manutenzione e acquisizione di beni durevoli.

Per l'esercizio 2013 la situazione amministrativa dell'Ente è la seguente:

Avanzo di Amministrazione al 31.12. 2012	Euro 18.587.611
Residui	5.380
Avanzo di competenza	12.281.000
Avanzo di Amministrazione al 31.12. 2013	18.605.272

Si precisa che dei 18.605.272 euro dell'avanzo di amministrazione sono stati vincolati € 18.203.000, di cui euro 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 ed euro 3.096 per effettuare il versamento all'Erario delle spese per mobili e arredi di cui all'art.1, comma 141 della Legge 228/2012 (Legge di stabilità 2013).

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 11.741 e sono riferiti esattamente alle immobilizzazioni immateriali per euro 7.455 e alle immobilizzazioni materiali per euro 4.286.

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 31.136.960
Patrimonio netto	Euro 529.129
Totale debiti	Euro 611.281

Risconti attivi Euro 29.996.549.

Il predetto patrimonio netto è composto dall'avanzo economico in esame di euro 43.326 e dagli avanzi economici degli esercizi precedenti di euro 485.803.

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

Fondo cassa iniziale Euro 500.928

Riscossioni Euro 1.527.425

Pagamenti Euro 1.627.915

Fondo cassa al 31.12.2013 Euro 400.438.

Detta ultima somma concorda con il saldo contabile comunicato al 31.12.2013 dall'istituto tesoriere (Monte dei Paschi di Siena – Filiale di Manfredonia).

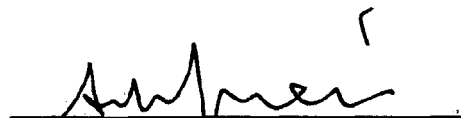
Il Collegio ha infine accertato il rispetto dei limiti di spesa nell'ambito delle disposizioni di razionalizzazione e di contenimento della spesa pubblica di cui alla tabella allegata al conto consuntivo 2013; i relativi versamenti al bilancio dello Stato sono stati effettuati in data 6 settembre 2013 (euro 4.663 legge n.95/2012), in data 20 novembre 2013 (euro 51.123 legge n. 122/2010) e in data 28 aprile 2014 (euro 3.096 legge n. 228/2012).

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 31.12.2013 e della veridicità delle poste di bilancio ed esprime parere favorevole alla sua approvazione.

- IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI:

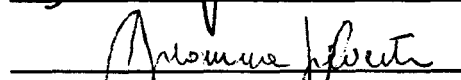
Dott. Antimo RAUCCI

Presidente



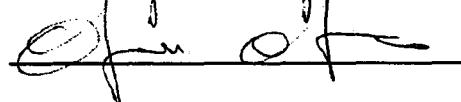
Dott. ssa Filomena SILVESTRI

Componente



Geom. Claudio CARDAIO

Componente



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale di Manfredonia
Rendiconto Finanziario Decisionale

Codice	Denominazione	Anno 2013			Anno 2012		
		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	0	371.413	371.413	0	369.051	369.051
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	2.250	23.223	8.893	3.600	14.741	15.341
	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	348.953	410.619	250.829	280.755	402.190	330.199
	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	67.165	47.421	47.421	67.165	0	0
	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	22.140	86.882	87.562	5.693	111.199	94.751
	TOTALE TRATE CORRENTI	440.507	939.557	765.217	357.212	897.180	809.342
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	29.789.201	0	619.346	29.940.012	0	150.812
	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	29.789.201	0	619.346	29.940.012	0	150.812
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	7.362	141.785	141.862	1.568	133.711	127.917
	TOTALE PARTITE DI GIRO	7.362	141.785	141.862	1.568	133.711	127.917
	TOTALE GENERALE ENTRATE	30.237.070	1.081.342	1.527.425	30.298.792	1.030.892	1.088.071

Autorità Portuale di Manfredonia
Riepilogo Rendiconto Finanziario Decisionale

Codice	Denominazione	Anno 2013			Anno 2012		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	TOTALE TRATE CORRENTI	440.507	939.557	766.217	357.212	897.180	809.342
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	29.789.201	0	619.348	29.940.012	0	150.812
	TOTALE PARTITE DI GIRO	7.362	141.786	141.862	1.568	133.711	127.917
	TOTALE GENERALE ENTRATE	30.237.070	1.081.342	1.527.425	30.298.792	1.030.892	1.088.071

Autorità Portuale di Manfredonia
Rendiconto Finanziario Decisionale

Codice	Denominazione	Anno 2013			Anno 2012		Cassa (Pagamenti)
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	
TITOLO I - USCITE CORRENTI							
UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO							
	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	32.310	335.797	358.592	2.128	304.910	274.728
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	27.584	53.858	57.475	16.359	51.494	40.269
	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	5.597	91.404	67.048	7.250	80.903	82.555
UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	546.380	345.800	474.349	418.920	357.115	229.649
	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	0	55.916	55.916	0	36.858	36.858
	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	0	0	0	0	1	1
	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0	628	626	0	3.195	3.195
	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0	0	0	0	0	0
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		611.871	883.404	1.014.009	444.657	834.476	667.255
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	11.533.092	43.872	472.077	0	11.740.012	197.003
	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0	0	0	0	1.491	1.491
	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		11.533.092	43.872	472.077	0	11.741.503	198.494
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	44	141.785	141.829	0	133.711	133.667
TOTALE PARTITE DI GIRO		44	141.785	141.829	0	133.711	133.667
TOTALE GENERALE USCITE		12.145.007	1.069.061	1.627.915	444.657	12.709.690	999.416

Autorità Portuale di Manfredonia
Riepilogo Rendiconto Finanziario Decisionale

Codice	Denominazione	Anno 2013			Anno 2012		Cassa (Pagamenti)
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	
	TOTALE CITE CORRENTI	611.871	883.404	1.014.009	444.657	834.476	667.255
	TOTALE PESE IN CONTO CAPITALE	11.533.092	43.872	472.077	0	11.741.503	198.494
	TOTALE PARTITE DI GIRO	44	141.785	141.829	0	133.711	133.887
	TOTALE GENERALE USCITE	12.145.007	1.069.061	1.627.915	444.657	12.709.690	999.416

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO DI COMPETENZA 2013

ENTRATE

Parte Corrente (Titoli I)	€	939.557,00
Conto Capitale (Titoli II)	€	-
Partite di Giro (Titolo III)	€	141.785,00
Totale Entrate	€	1.081.342,00
Disavanzo Finanziario di Competenza		
Totali a Pareggio	€	1.081.342,00

SPESE

Parte Corrente (Titolo I)	€	883.404,00
Conto Capitale (Titoli II)	€	43.872,00
Partite di Giro (Titolo III)	€	141.785,00
Totale Spese	€	1.069.061,00
Avanzo Finanziario di Competenza	€	12.281,00
Totali a Pareggio	€	1.081.342,00

PAGINA BIANCA

Situazione dei Residui al Termine dell'Esercizio 2013

SITUAZIONE DEI RESIDUI AL 31.12.2013

RESIDUI ATTIVI

	<u>Al 01.01.2013</u>	<u>Riscossi</u>	<u>Da Riscuotere</u>	<u>Differenze (+/-)</u>
Parte Corrente	€ 445.050	€ 181.855	€ 258.652	-€ 4.543
Conto Capitale	€ 29.789.201	€ 619.346	€ 29.169.855	€ -
Partite di Giro	€ 7.362	€ 1.094	€ 6.268	€ -
<u>TOTALI</u>	€ 30.241.613	€ 802.295	€ 29.434.775	-€ 4.543

RESIDUI PASSIVI

	<u>Al 01.01.2013</u>	<u>Pagati</u>	<u>Da Pagare</u>	<u>Differenze (+/-)</u>	<u>Residui Perenti</u>
Parte Corrente	€ 611.878	€ 404.490	€ 207.381	-€ 7	€ -
Conto Capitale	€ 11.543.009	€ 472.077	€ 11.061.016	-€ 9.916	€ -
Partite di Giro	€ 44	€ 44	€ -	€ -	€ -
<u>TOTALI</u>	€ 12.154.931	€ 876.611	€ 11.268.397	-€ 9.923	€ -