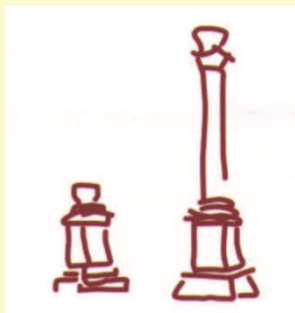


## **AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI**



### **ALLEGATO 6**

## **QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE PER**

## **MISSIONE-PROGRAMMA**

PAGINA BIANCA

**Autorità Portuale di Brindisi**

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PER PROGRAMMI CONSUNTIVO ANNO 2016	Allegato 6	
	ESERCIZIO FINANZIARIO 2016	
	COMPETENZA	CASSA
<b>MISSIONE 013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto</b>		
PROGRAMMA 009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	7.450.030,77	7.049.213,29
<b>TOTALE MISSIONE 013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto</b>	<b>7.450.030,77</b>	<b>7.049.213,29</b>
<b>MISSIONE 014 Infrastrutture pubbliche e logistica</b>		
PROGRAMMA 011 Sistemi stradali, autostradali, ferroviari ed intermodali		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	1.487.786,00	11.768.460,11
<b>TOTALE MISSIONE 014 Infrastrutture pubbliche e logistica</b>	<b>1.487.786,00</b>	<b>11.768.460,11</b>
<b>MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>		
PROGRAMMA 002 Indirizzo politico		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	308.266,14	310.948,09
PROGRAMMA 003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	164.549,65	104.882,78
<b>TOTALE MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>472.815,79</b>	<b>415.830,87</b>
<b>MISSIONE 033 Fondi da ripartire</b>		
PROGRAMMA 001 Fondi da ripartire		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	257.308,64	382.528,64
<b>TOTALE MISSIONE 033 Fondi da ripartire</b>	<b>257.308,64</b>	<b>382.528,64</b>
<b>MISSIONE 099 Servizi per conto terzi e partite di giro</b>		
PROGRAMMA 001 Partite di giro		
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		
TOTALE PROGRAMMA	1.245.798,78	1.345.780,85
<b>TOTALE MISSIONE 099 Servizi per conto terzi e partite di giro</b>	<b>1.245.798,78</b>	<b>1.345.780,85</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>10.913.739,98</b>	<b>20.961.813,76</b>

PAGINA BIANCA

## **AUTORITA' PORTUALE DI BRINDISI**



### **ALLEGATO**

Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti

PAGINA BIANCA



*Autorità Portuale di Brindisi*  
*Il Collegio dei Revisori dei Conti*

## VERBALE N. 202

In data 21 aprile 2017 si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti presso la sede dell'Autorità portuale di Brindisi per effettuare l'esame del rendiconto generale anno 2016.

Sono presenti :

dr. Roberto Coffa (Presidente);  
dr. Giuseppe De Turrís (Componente);  
sig. Fabrizio Persia (Componente).

Il Collegio fa presente che lo schema di bilancio per l'esercizio 2016 è stato trasmesso, a mezzo posta elettronica agli scriventi, in data odierna.

Il Collegio procede alla verifica delle seguenti proposte di delibera:

- Riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- Rendiconto generale dell'esercizio 2016.

**1 - RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2016.**

Si procede all'esame dei residui al 31.12.2016 ed, in particolare, di quelli di cui si propone la cancellazione.

Allo scopo il Collegio ha preso visione della documentazione prodotta a corredo del consuntivo 2016 sul riaccertamento dei residui.



*Autorità Portuale di Brindisi*  
*Il Collegio dei Revisori dei Conti*

Preliminarmente il dirigente del settore finanziario, in ottemperanza alla normativa di settore, ha provveduto ad espletare le attività di riaccertamento dei residui proseguendo nell'attività di cancellazione dei crediti inesigibili, fornendo al Collegio ampia illustrazione dell'attività svolta al fine di pervenire ad una sempre più puntuale e completa ricognizione dell'ampia massa di residui presenti in bilancio, alcuni dei quali anche particolarmente datati.

A tale scopo l'Ente ha dato corso alle procedure di riscontro, con modalità analoghe a quelle già attuate in precedenza, sempre al fine di ricondurre la mole di residui entro limiti fisiologici.

Il risultato di dette attività ha condotto alla cancellazione di residui attivi per € 1.083.209,14 e di residui passivi per € 1.583.049,57 che si vanno a sommare ai corrispondenti importi dell'esercizio precedente, ammontanti, rispettivamente, ad € 2.076.933,66 ed € 4.547.637,51.

Per il dettaglio degli importi delle insussistenze o economie si è fatto riferimento, oltre che alla documentazione interna predisposta all'uso dall'Ente, anche alle relative tabelle contenute nel documento di bilancio.

Premesso quanto sopra, la situazione complessivamente rilevabile dalle verifiche per l'accertamento dei debiti e dei crediti al 31.12.2016 risulta essere la seguente:

**PARTE ENTRATA**

**Da Gestione Residui**

Residui Attivi al 01.01.2016	53.422.641,06
Riscossi al 31.12.2016	7.628.610,20
Residui Attivi dichiarati Insussistenti	1.083.209,14
<b>Somme da Riscuotere al 31.12.2016</b>	<b>44.710.821,72</b>

**Da Gestione di Competenza**

Accertamenti al 31.12.2016	14.535.947,50
Somme Riscosse al 31.12.2016	11.812.042,92
<b>Somme da riscuotere al 31.12.2016</b>	<b>2.723.904,58</b>

**TOT. RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2016** 47.434.726,30



*Autorità Portuale di Brindisi*  
*Il Collegio dei Revisori dei Conti*

**PARTE USCITA**

**Da Gestione Residui**

Residui Passivi al 01.01.2016	72.623.805,94
Pagati al 31.12.2016	13.755.470,40
Residui Passivi passati in Economia	1.583.049,57
<b>Somme da Pagare al 31.12.2016</b>	<b>57.285.285,97</b>

**Da Gestione di Competenza**

Impegni al 31.12.2016	10.913.739,98
Somme Pagate al 31.12.2016	7.206.343,36
<b>Somme da Pagare al 31.12.2016</b>	<b>3.707.396,62</b>

**TOT. RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2016** **60.992.682,59**

**2 - RENDICONTO GENERALE 2016.**

Il Collegio prende in esame lo schema del rendiconto dell'esercizio 2016 predisposto nell'ambito del seguente quadro normativo di riferimento:

- la legge n. 84 del 28 gennaio 1994 istitutiva dell'Autorità Portuale di Brindisi;
- il Regolamento di Contabilità redatto ai sensi dell'art. 6 della legge 28 gennaio 1994 n. 84 adottato dal Comitato Portuale con delibera n. 06/07 del 17.07.2007 ed approvato dal Ministero dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze con telex prot. n. 11235 in data 06.11.2007;
- la Circolare n. 9896 del 3 aprile 2017 (indicazioni per la formazione del rendiconto generale dell'esercizio 2016) riguardante l'applicazione delle nuove norme in materia di tetti per talune categorie di spese correnti;
- D.lvo 4 agosto 2016, n. 169, recante la nuova disciplina e ordinamento delle autorità portuali e di sistema portuale.



*Autorità Portuale di Brindisi*  
*Il Collegio dei Revisori dei Conti*

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

- relazione del Commissario al rendiconto generale 2016;
- relazione tecnico contabile;
- relazione su indici di tempestività dei pagamenti;
- stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa;
- situazione amministrativa;
- tabella concernente la verifica dei tetti di spesa di cui alla suddetta circolare n. 9896 del 3 aprile 2017;
- rendiconto decisionale;
- rendiconto gestionale;
- elenco dei residui attivi e passivi 2016 e anni pregressi;
- quadro di riclassificazione per missione-programma.

I risultati della gestione di competenza 2016, al netto delle partite di giro {€ 1.245.798,78} 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 2015 :

ENTRATE	2015	2016	USCITE	2015	2016
Titolo I - Entrate correnti	14.586.940,71	13.250.168,78	Titolo I - Uscite correnti	8.221.191,13	8.142.490,89
Titolo II - Entrate in c/capitale	184.214,81	39.979,94	Titolo II-Uscite in C/capitale	8.965.963,57	1.525.450,31
<b>Totale</b>	<b>14.771.155,52</b>	<b>13.290.148,72</b>		<b>17.187.154,70</b>	<b>9.667.941,20</b>
Avanzo					<b>3.622.207,52</b>

Piazza Vittorio Emanuele II, 7 - 72100 Brindisi - Tel. +39.0831.562649 - 562650 - Fax +39.0831.562225  
e-mail: [autorita.portuale.br@libero.it](mailto:autorita.portuale.br@libero.it)



*Autorità Portuale di Brindisi*  
*Il Collegio dei Revisori dei Conti*

Il prospetto sopra indicato evidenzia che la gestione per l'esercizio in esame chiude con un avanzo finanziario di competenza pari ad € 3.622.207,52.

Se tale avanzo di competenza, pari ad €. 3.622.207, si somma all'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, pari ad € 16.186.123 aumentato di € 499.841, per effetto della insussistenza di residui (passivi € 1.583.050 - attivi € 1.083.209), si ottiene l'avanzo di amministrazione al 31.12.2016 pari ad € 20.308.871.

Tale avanzo di amministrazione risulta confermato dalla situazione finanziaria al 31 dicembre 2016 così calcolata:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2016		35.387.988
riscossioni	19.440.653	
pagamenti	<u>20.961.814</u>	-1.521.161
fondo cassa al 31 dicembre 2016		33.866.827
Residui attivi	47.434.726	
Residui passivi	<u>60.992.682</u>	-13.557.956
<b>Avanzo d'Amm.ne al 31 dicembre 2016</b>		<b>20.308.871</b>

E' necessario precisare che sulla suddetta somma di €. 20.308.871 l'Ente ha ritenuto di apporre un vincolo per €. 12.155.501,10 come in dettaglio evidenziato nel relativo prospetto allegato al bilancio.

Nel documento contabile in esame sono state inserite le tabelle dimostrative richieste dal Ministero delle infrastrutture e dei trasporti per la verifica dei limiti di spesa stabiliti per il rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Dall'esame delle predette tabelle, il Collegio prende atto del rispetto dei limiti di spesa precisando tuttavia che con decreto commissariale (debitamente motivato e preventivamente comunicato al Collegio dei revisori) n. 108, del 5/08/2016 è stato disposto il superamento del tetto di spesa previsto per trasferte del personale dipendente e delle spese per missioni del Segretario

*Piazza Vittorio Emanuele II, 7 - 72100 Brindisi - Tel. +39.0831.562649 - 562650 - Fax +39.0831.562225*  
e-mail: [autorita.gortuale.br@libero.it](mailto:autorita.gortuale.br@libero.it)



*Autorità Portuale di Brindisi*  
*Il Collegio dei Revisori dei Conti*

Generale, mediante corrispondente variazione, in diminuzione, delle previsioni di spesa relative alle spese di indennità per commissioni varie, garantendo, nell'ambito della spesa complessiva dei consumi intermedi, la corretta applicazione dei limiti di legge.

E' confermata la cifra di €. 35.811 quale somma versata al bilancio dello Stato ex art. 61, c.17 della L. 133/2008.

Sono state, inoltre, versate al Ministero dell'economia e delle finanze somme complessive per € 84.600,38, così come previsto dall'art.6 c.21 Legge n. 122/2010, che si riferiscono alle diverse voci soggette alla limitazione delle spese e riportate nei prospetti previsti dalla già citata circolare n.9896 del 3 aprile 2017, emanata dal Ministero vigilante.

L'Ente ha provveduto, altresì, a versare al Ministero dell'economia e delle finanze somme complessive per:

- € 92.325 così come previsto dall'art.8 c.3 della Legge n. 135/2012 e dell'art.50 c.3 della Legge n. 89/2014, pari complessivamente al 15% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi;
- € 32.406 così come previsto dalla Legge 228/2012;
- € 11.986,26 ai sensi dell'art.5 c.14 della citata Legge 135/2012.

Per ciò che concerne la problematica dei recuperi delle somme indebitamente percepite dal personale dipendente (in applicazione delle disposizioni ex art. 9 del D.L. 78/2010), già evidenziata dal Collegio dei revisori in sede di verbale relativo al rendiconto 2015, si prende atto di quanto espresso nella relazione tecnico-contabile al rendiconto dell'anno 2016 in ordine all'attività svolta dall'Ente a tal fine, dovendo evidenziare, ancora una volta, la assoluta necessità di giungere ad una definitiva soluzione della questione, come ulteriormente, da ultimo, raccomandato dal Ministero vigilante con nota n. 8262 del 16 marzo 2017.

La **gestione corrente** presenta un saldo positivo per € 5.107.677,89 con **decrementi** nelle entrate correnti per € 1.336.771,93 e nelle spese correnti per € 78.700,24, rispetto alle corrispondenti voci dell'esercizio precedente.

*Piazza Vittorio Emanuele II, 7 - 72100 Brindisi - Tel. +39.0834.562649 - 562650 - Fax +39.0834.562225*

e-mail: [autorita.portuale.br@libero.it](mailto:autorita.portuale.br@libero.it)



*Autorità Portuale di Brindisi*  
*Il Collegio dei Revisori dei Conti*

Rispetto alla previsione assestata per l'anno in corso, si registrano maggiori entrate accertate per € 170.883,32, al netto della somma di € 10.000.000 per "Recupero Anticipazioni per accedere a finanziamenti per opere infrastrutturali" che, come nei precedenti esercizi, è stata iscritta sia in entrata che in uscita.

Non può non evidenziarsi che assumono particolare rilievo gli importi relativi alla diminuzione del gettito delle tasse portuali (- € 845.747,16) e delle tasse di ancoraggio (- € 24.822,93) nonché delle entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (€ -308.903,36).

La gestione delle spese correnti registra un'economia rispetto alle previsioni assestate di € 4.846.107,11.

La gestione in conto capitale registra un decremento delle entrate a tale titolo per € 144.234,87 ed un decremento delle uscite per € 7.433.055,26, rispetto alle corrispondenti voci del precedente esercizio.

Il conto economico dell'Autorità portuale espone un valore della produzione pari ad € 13.032.222 con un decremento di € 1.469.707 rispetto a quello dell'anno precedente.

I costi della produzione sono pari ad € 8.096.996 e risultano inferiori di 817.929 rispetto a quelli dell'anno precedente.

Il margine operativo lordo, indicatore della gestione caratteristica, ovvero la differenza tra valore e costi della produzione è di segno positivo ed è pari ad € 4.935.226.

Il risultato finale presenta un avanzo economico pari ad € 4.779.217.

La situazione patrimoniale evidenzia un totale dell'attivo di € 342.925.494 ed il totale del passivo espone un totale a pareggio comprensivo del patrimonio netto di € 65.063.672.

L'esposizione dei valori è conforme al dettato dell'art.2427 c.c.

La nota integrativa offre un adeguato dettaglio ed un'esauriente descrizione della situazione patrimoniale e finanziaria nonché del risultato economico dell'esercizio 2016.

Dalla gestione di cassa si rileva un disavanzo di € 1.521.160,64 derivante dalla differenza tra riscossioni, sia in c/competenza che in c/residui,

*Piazza Vittorio Emanuele II, 7 - 72100 Brindisi - Tel. +39.0831.562649 - 562650 - Fax +39.0831.562225*

e-mail: [autorita.portuale.br@libero.it](mailto:autorita.portuale.br@libero.it)



*Autorità Portuale di Brindisi*

*Il Collegio dei Revisori dei Conti*

complessivamente pari ad €. 19.440.653,12 e pagamenti che risultano complessivamente pari ad €. 20.961.813,76. Come già evidenziato, se a tale importo si somma il fondo cassa al 1 gennaio 2016, pari ad € 35.387.988,20 si determina il fondo cassa al 31 dicembre 2016, pari ad € 33.866.827,56 che concorda con l'estratto conto dell'istituto tesoriere alla medesima data.

Il Collegio, a norma del DL 66/2014, convertito con modificazioni dalla L 89/2014 ed in particolare dell'art.41 (Attestazione dei tempi di pagamento), come richiesto dal MIT con nota n. 7583 del 16 luglio 2014, prende atto che l'Ente ha predisposto la "Relazione sugli indici di tempestività dei pagamenti" dalla quale si evince che l'Ente ha rispettato i tempi medi di pagamento previsti dalla normativa, attestandosi su un indice medio pari a **-11,69** giorni, con un significativo miglioramento della tempistica rispetto al precedente esercizio. Inoltre è stata predisposta l'attestazione, sottoscritta dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario dell'Ente, nella quale viene indicato l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231.

Alla luce di quanto sopra riportato, il Collegio dei Revisori, tenuto conto delle verifiche eseguite e delle valutazioni sopra riportate, esprime parere favorevole all'approvazione del rendiconto generale 2016 dell'Autorità portuale di Brindisi.

Letto, confermato e sottoscritto.

Brindisi, 21 aprile 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Roberto COFFA (Presidente)

Dott. Giuseppe DE TURRIS (Componente)

Sig. Fabrizio PERSIA (Componente)

Piazza Vittorio Emanuele II, 7 - 72100 Brindisi - Tel. +39.0831.562649 - 562650 - Fax +39.0831.562225

e-mail: [autorita.gortuale.br@libero.it](mailto:autorita.gortuale.br@libero.it)