

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2002

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2002 (01 gennaio -31 dicembre 2002)**Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio** € 30.392.277,37Riscossioni in conto competenza € 12.922.592,22in conto residui € 587.843,52€ 13.510.435,74Pagamenti in conto competenza € 10.753.732,99in conto residui € 2.998.606,25€ 13.752.339,24**Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio 2002** € 30.150.373,87Residui attivi degli esercizi precedenti € 1.972.447,49dell'esercizio € 7.162.411,31€ 9.134.858,80Residui passivi degli esercizi precedenti € 28.175.616,28dell'esercizio € 8.800.957,90€ 36.976.574,18**Avanzo di amministrazione alla fine del 2002** € 2.308.658,49

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2002**Valori in Euro**

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2001	1.775.159,61 €
VARIAZIONE RESIDUI 02	3.186,24 €
AVANZO DI GESTIONE 2002 DERIVANTE DALL'APPLICAZIONE DEL D.M. DELL'ECONOMIA DEL 29.11.2002	28.000,00 €
AVANZO DI GESTIONE 2002 ORDINARIO	502.312,64 €
 TOTALE AVANZO DI GESTIONE 2002	 <u>530.312,64 €</u>
	2.308.658,49 €
 Si dimostra altresì:	
 Fondo Cassa Banca al 01/01/2002	 30.392.277,37 €
Riscossioni 2002	13.510.435,74 €
Pagamenti 2002	<u>-13.752.339,24 €</u>
F.do Cassa totale al 31/12/2002	30.150.373,87 €
F.do Cassa totale al 31/12/2002	30.150.373,87 €
Residui Attivi al 31/12/2002	9.134.858,80 €
Residui Passivi al 31/12/2002	<u>-36.976.574,18 €</u>
Risultato Amministrazione al 31/12/2002	2.308.658,49 €

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

AUTORITA' PORTUALE DI GIOIA TAURO**COLLEGIO DEI REVISORI**

verbale n. 35/02

Il giorno 24 Aprile 2002, nella sede dell'Autorità Portuale di Gioia Tauro, si sono riuniti i Revisori Conti nelle seguenti persone:

- Dott.ssa Loredana Leuzzi, presidente;
- Dott. Rosario Foti, membro effettivo;
- Dott. Antonio Renda, membro effettivo.

procedere all'esame e alla relazione del rendiconto 2002.

Il Collegio ha preso in esame il rendiconto predisposto dall'Autorità Portuale da sottoporre all'approvazione del Comitato Portuale nella prossima riunione.

La nomina del Presidente avvenuta con D.M. 04/12/01, l'istituzione del Comitato Portuale e la nomina del Segretario Generale (delibera del Comitato Portuale n° 12/02 del 09/12/02) si è completato il quadro degli organi dell'Autorità Portuale.

L'attività gestoria riferita al periodo in questione i revisori hanno avuto modo di esercitare in via comitante il prescritto controllo sugli atti di cui all'art. 11 lett. a) della legge 84/94 nel corso di periodiche verifiche e di cui si è relazionato nei verbali del Collegio ai quali si fa espresso riferimento.

L'edetto elaborato contabile si compone del rendiconto finanziario, dello stato patrimoniale, dello stato economico e della situazione amministrativa ed è corredato dall'apposita relazione illustrativa prevista dal Regolamento di amministrazione e contabilità.

RENDICONTO FINANZIARIO

È opportuno riassumere i dati contabili come segue, per la successiva disamina del contenuto dei vari capitoli di bilancio.

ENTRATE

TITOLI	DESCRIZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI Somme accertate	ACCERTAMENTI Somme da riscuotere (residui attivi)	SCOSTAMENTI Rispetto alle Previsioni
	a)	b)	c)	d)	e)(c-b)
I	Trasferimenti Correnti	1.959.622,42	1.952.056,45	867.647,59	-7.565,97
II	Altre Entrate	1.632.674,19	1.601.913,59	100.774,94	-30.760,60
III	Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e Riscossione crediti	-	-	-	-
IV	Trasferimenti in c/capitale	34.634.480,75	15.060.764,28	5.060.766,86	-19.573.716,47
V	Accensione di prestiti	-	-	-	-
VI	Partite di giro	1.990.583,23	1.470.269,21	1.133.221,92	-520.314,02
	TOTALI	40.217.360,59	20.085.003,53	7.162.411,31	

USCITE

TITOLI	DESCRIZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI Somme impegnate	IMPEGNI Somme da pagare (residui passivi)	SCOSTAMENTI Rispetto alle Previsioni
	a)	b)	c)	d)	e)(c-b)
I	Spese Correnti (Oneri di personale, acquisto di beni e servizi, imposte e tasse)	3.209.265,46	2.932.384,88	1.748.465,26	-276.880,58
II	Spese c/cap.le (Acquisto imm. Tecniche, macchinari)	34.909.235,82	15.152.036,80	5.946.477,89	-19.757.199,02
III	Estinzione Mutui	-	-	-	-
IV	Partite di giro	1.990.583,23	1.470.269,21	1.106.014,75	-520.314,02
	TOTALI	40.109.084,51	19.554.690,89	8.800.957,90	-20.554.395,62
	Avanzo es. 2002	108.276,09	530.312,64	-	422.036,55
	Totali a pareggio	40.217.360,60	20.085.003,53	-	

al suindicato prospetto si evidenzia che l'esercizio 2002 si è chiuso con un avanzo di gestione Euro 530.312,64 con un miglioramento rispetto alla previsione di Euro 422.036,55.

in una analisi più approfondita dei dati esposti torna utile precisare quanto segue:

per quanto concerne la parte entrate l'importo indicato al Titolo I attiene, principalmente, al finanziamento concesso dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per contributi per spese di manutenzione (capitolo 101020) a seguito di convenzioni stipulate con lo stesso Ministero per la manutenzione ordinaria e straordinaria delle parti comuni (Euro 867.647,59) e alle tasse portuali applicate ai sensi dell'art. 28 L. 84/94 (Euro 84.408,86), nonché alla concessione del contributo da parte della Regione Calabria di Euro 1.000.000,00 (delibera n° 13 del 08/01/2002) per uno studio inerente l'istituzione di una Zona Franca in ambito portuale.

Circa le entrate esposte al Titolo II, le stesse si riferiscono principalmente ai canoni demaniali per la concessione di aree per depositi ecc. (Euro 1.131.615,86), ai proventi per le autorizzazioni concesse ex art. 16 L. 84/94 (Euro 243.540,27), nonché agli interessi attivi bancari (Euro 2.755,44), ai proventi per la fornitura di beni e servizi (Euro 25.002,02) e al recupero di imborso diversi pari a euro 159.000,00.

In ordine al Titolo IV (entrate in conto capitale) va evidenziato quanto segue:

la previsione iniziale era stata di Euro 34.634.480,75 derivante in parte da un finanziamento concesso con D.M. 02/05/01 del Ministero di Trasporti (ora Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti) per Euro 13.976.204,79 e per i restanti Euro 20.658.275,96 a seguito della comunicazione pervenuta con nota n° 8509 dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ex-Direzione Opere Marittime in data 23/10/01 quale intervento finanziato all'Autorità Portuale per la realizzazione di opere infrastrutturali;

a seguito di ulteriori chiarimenti pervenuti si è evidenziato che la somma di Euro 20.658.275,96 (destinata alle opere infrastrutturali) sarebbe stata gestita dall'ufficio Genio Civile Opere Marittime di Reggio Calabria ed in dipendenza di ciò si è quindi configurato lo scostamento di Euro 19.757.199,02;

in ogni caso nell'ambito dello stesso titolo è stata mantenuta la somma di Euro 1.084.559,49 in quanto la stessa è stata successivamente riconosciuta con D.I. 18/04/2002 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero delle Economia e delle Finanze.

La situazione ovviamente si evidenzia anche nella parte delle uscite al titolo II capitolo 1014.

Per quanto attiene al Titolo VI, partite di giro, i relativi movimenti finanziari, che trovano corrispondenza al Titolo IV delle spese, si riferiscono alle ritenute erariali (Euro 197.786,04) e previdenziali (Euro 45.956,55) operate su emolumenti e compensi da versare allo Stato e agli

Enti pubblici secondo le norme in vigore, ai rimborsi per somme anticipate per c/terzi (Euro 1.209.803,61). Queste ultime comprendono la somma per avviare le procedure di aggiudicazione di gara per lavori di ampliamento del bacino nord e formazione di una nuova imboccatura del porto di Gioia Tauro, le spese giudiziarie anticipate per l'acquisto del complesso immobiliare dell'ex-Isotta Fraschini nonché i contributi versati dalle imprese operanti nel settore per la realizzazione di una apposita pubblicazione illustrativa per la promozione delle attività portuali. Le partite in c/sospeso per Euro 16.723,01 afferiscono agli anticipi corrisposti al personale in missione e per il fondo cassa piccole spese.

Relativamente alle uscite i dati sintetici esposti nel suindicato prospetto attengono, principalmente, quanto al Titolo I, alle spese per gli organi dell'Ente (Euro 250.349,51), agli emolumenti fissi al personale dipendente (Euro 383.387,79) derivanti dalla applicazione del CCNL dei dipendenti delle Autorità Portuali con decorrenza 01/01/02, infine a compensi erogati al personale esterno (Euro 8.141,82) per prestazioni rese da talune unità della Capitaneria di porto, per supporto tecnico logistico al fine di assicurare l'operatività degli uffici ex art. 20 L. 4/94.

Per quest'ultimo onere, nel richiamare quanto in argomento già segnalato nei verbali precedenti, pur condividendo le esigenze tecnico-operative alla base della scelta effettuata, si rappresenta ancora una volta, la necessità di pervenire nel futuro ad una diversa soluzione dei problemi.

Le competenze accessorie hanno inciso per Euro 15.629,78 alla voce compenso per lavoro straordinario, per Euro 51.901,99 alla voce premi di produttività.

Le altre spese di personale si riferiscono alle indennità e rimborso spese per missioni (Euro 9.939,64), ad altri oneri (Euro 21.080,68), agli oneri previdenziali a carico dell'Ente (Euro 5.860,94) ed a spese per partecipazione a corsi di aggiornamento per Euro 11.696,83.

Per merito, poi, alla entità dell'onere per il personale, il Collegio segnala che lo stesso ammonta a Euro 610.497,65 (esclusi emolumenti riconosciuti al personale non dipendente dall'Ente) e registra un aumento rispetto all'esercizio decorso di circa il 36,21%, derivante quasi eminentemente dagli effetti ricadenti sull'esercizio della variazione di pianta organica venuta a fine 2001. Si ravvisa in ogni caso l'esigenza di tenere sotto costante monitoraggio l'evoluzione delle predette spese.

Per quanto si riferisce alle spese per acquisto beni e servizi, riportate nella Categ. III, per un importo di Euro 1.991.424,21 meritano particolare menzione gli oneri per prestazioni rese da terzi per manutenzioni (Cap. 103020 per Euro 874.348,44) riguardanti gli arredi portuali, la

segnaletica stradale, la pavimentazione e illuminazione darsena, le banchine e l'escavazione della sabbia, nonché opere di manutenzione straordinaria; tali oneri sono stati fronteggiati con apposito contributo del Ministero di cui si è riferito alla parte entrate (vedasi Cap. 101020).

Per le altre spese di generale funzionamento, quali acquisti di materiale di consumo (Cap. 103030 per Euro 4.704,57), utenze (Cap. 103050 per Euro 3.859,77), materiale di economato (Cap. 103060 per Euro 20.084,61), spese postali e telefoniche (Cap. 103090 per Euro 23.918,66), spese per la pulizia locali e aree portuali (Cap. 103150 per Euro 3.718,56), si fa presente che le stesse si ritengono congrue alle esigenze operative degli uffici.

Per quanto attiene il Cap. 103080 "Spese di rappresentanza" (Euro 20.177,23) l'Ente appresenta che l'incremento è dovuto tra l'altro all'intensificarsi dell'attività, per il Cap. 103140 "Premi di assicurazione" si registra l'ulteriore minore importo di Euro 11.462,96 rispetto ad una previsione assestata di Euro 16.526,62.

Circa le somme del Titolo II "Spese in c/capitale" si precisa:

per la Categoria I al Cap. 201014, l'importo di Euro 15.060.764,28 è comprensivo dei fondi di cui al D.M. 02.05.2001 (rifinanziamento legge 413/98), di cui si è riferito al corrispondente Titolo IV delle entrate; tale importo deriva dalla rimanenza delle quote di finanziamento riconosciute per l'anno 2001, dalla quota dello stesso di competenza relativa al 2002 e dalla quota derivante dal già citato D.I. 18/04/2002.

per la Categoria II si reputa opportuno evidenziare:

l'importo di Euro 1.205,04 (Cap. 202020) corrisponde a spese sostenute per l'acquisto di attrezzature per ufficio;

l'importo di Euro 24.573,37 (Cap. 202030) corrisponde a spese sostenute per l'acquisto di mobili, macchine e arredi per la necessità degli uffici; a seguito della sottoscrizione della convenzione, con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, per l'adesione al sistema informativo demanio (SID); per Euro 6.142,11 per la fornitura di prodotti software per la contabilità del personale, amministrativa e per la gestione del bilancio.

quanto concerne il Titolo IV delle uscite per partite di giro si fa rinvio a quanto riferito al corrispondente Titolo VI delle entrate.

ZIONE AMMINISTRATIVA

l'esame dell'elaborato in parola e degli accertamenti svolti sui registri contabili dell'Ente si denzia quanto segue:

consistenza di cassa al 01/01/02	+ Euro	30.392.277,37
scossioni in c/competenza e residui al 31/12/02	+ Euro	13.510.435,74
gamenti in c/competenza e residui al 31/12/02	- Euro	13.752.339,24
ponibilità di cassa al 31/12/02	+ Euro	30.150.373,87
sidui Attivi al 31/12/02 e precedenti	+ Euro	9.134.858,80
sidui Passivi al 31/12/02 e precedenti	- Euro	36.976.574,18
nzo di amministrazione 2002	+ Euro	2.308.658,49

anzo di amministrazione come sopra determinato risulta concordante con l'importo ottenuto nando l'avanzo di gestione 1998 (lire 433.631.470 pari a Euro 223.688,56), quello relativo alla one 1999 (lire 735.738.406 pari a Euro 380.240,58), quello della gestione 2000 (lire .75.811 pari a Euro 507.767,93), quello relativo al 2001 (lire 1.284.642.617 pari a Euro .62,54) e quello relativo alla gestione corrente pari a Euro 530.312,64 + Euro 3.186,24 (valore i perenti).

è utile precisare che la cospicua entità dei residui passivi va riferita principalmente al buto assegnato con legge 413/98 e finalizzato agli interventi per la realizzazione della ina alti fondali previsti dal contratto d'area (lire 55.837.171.505 pari a Euro 28.837.492,45) ell'attuale fase di gestione, costituiscono debiti verso le ditte appaltatrici dei lavori in corso di razione.

derato che dette partite debitorie trovano adeguata copertura nelle disponibilità di cassa, il io rappresenta l'esigenza di adottare tutte le iniziative per pervenire alla realizzazione delle programmate.

O ECONOMICO

laborato contabile comprende i movimenti delle sole entrate (Tit. I,II) e spese correnti (Tit. I) degli ammortamenti operati sulle immobilizzazioni materiali e immateriali e dei proventi ed raordinari, come dal prospetto riepilogativo che segue:

rate correnti	+	Euro	3.553.970,04
ese correnti	-	Euro	2.881.425,10
use le imposte per € 50.959,78 da conteggiare a parte)			
erenza	+	Euro	672.544,94
ammortamenti su immobilizzazioni mat. e imm.	-	Euro	86.677,77
cantonamento fondo TFR	-	Euro	24.715,83
gamenti ed oneri straordinari (sopravv. e insussis.)			
tive e passive	-		-
le	+	Euro	561.151,34
oste dell'esercizio	-	Euro	50.959,78
zo economico 2002	+	Euro	510.191,56

erito al contenuto delle su indicate partite correnti si fa rinvio a quanto sopra relazionato in di rendiconto finanziario. Circa le imposte sopra evidenziate giova precisare che l'Autorità ha to detti oneri tra le spese correnti cap. 10 60 10 su espressa indicazione della Corte dei Conti controllo Enti (nota prot. n. 5474/335 del 20.11.2001).

gli ammortamenti effettuati che riguardano sia le immobilizzazioni materiali (Euro 80.243,14) nelle immateriali (Euro 6.434,63) il Collegio ha verificato che le quote sono state calcolate ase delle vigenti normative fiscali e sono documentate da apposite tabelle.

anto concerne la somma accantonata al Fondo TFR di Euro 24.715,83 la stessa si riferisce ota annua di adeguamento del Fondo per l'indennità di fine rapporto al personale..

OPATRIMONIALE

documento contabile riporta i dati della consistenza e delle variazioni intervenute sui singoli ti patrimoniali attivi e passivi per effetto della gestione 2002 ed evidenzia il Patrimonio netto ifferenza tra tutte le attività e le passività come segue:

ATTIVITA'

A) Immobilizzazioni

- Immobilizzazioni immateriali (software)	€	15.542,27
- Immobilizzazioni materiali (auto, mobili, ecc.)	€	8.136.771,50

B) Attivo Circolante

- crediti residui attivi verso Stato, utenti, ecc, es. 2002 e precedenti	€	9.134.858,80
- disponibilità liquide n c/c tesoreria	€	30.150.373,87

Totale Attivo	€	47.437.546,44
---------------	---	---------------

C) Ratei e risconti

D) Conti d'ordine (beni di terzi in comodato per attività portuali)	€	9.577,69
---	---	----------

PASSIVITA'

I) Patrimonio netto

Utile dell'esercizio precedente	€	1.801.382,90
Utile dell'esercizio 2002 (dal c/economico)	€	510.191,56

II) Riserve	€	2.311.574,46
-------------	---	--------------

III) Fondi per rischi e oneri	€	3.186,2
IV) Fondo trattamento fine rapporto	€	52.299,04
V) Debiti e residui passivi 2002 e precedenti (verso Fornitori, Erario, INPS ecc)	€	36.976.574,18

Ratei e risconti	€	8.093.912,52
------------------	---	--------------

VI) Passivo a pareggio	€	47.437.546,44
------------------------	---	---------------

VII) Conti d'ordine (beni di terzi in comodato per attività port.)	€	9.577,69
--	---	----------

Si osserva opportuno precisare che le immobilizzazioni attengono agli acquisti di beni strumentali e sono assoggettate al computo di quote di ammortamento come precisato in sede di conto economico.

quanto attiene ai crediti il cospicuo importo è costituito, essenzialmente, di parte da parte dei finanziamenti assegnati e non ancora erogati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per manutenzione delle parti comuni.

I movimenti che hanno influito nelle componenti patrimoniali relative all'esercizio in corso, le pertinenti operazioni sono state evidenziate nel rendiconto finanziario sopra riportato ed ivi illustrate.

In questa occasione si rinnova l'invito a voler porre in essere ogni utile iniziativa per pervenire all'effettivo introito dei succitati finanziamenti statali per avviare, sulla base delle risorse disponibili, le opere già programmate, al fine di assicurare l'efficienza, la funzionalità e la sicurezza dell'area portuale.

Per quanto alle passività va segnalato il cospicuo ammontare delle partite debitorie (Residui passivi) dalle quali sono connesse, principalmente, al differimento nella esecuzione dei lavori e delle esecuzioni delle opere portuali, da effettuarsi con i fondi assegnati di cui alla Legge 413/98.

Illegio:

Si è constatato che l'Autorità Portuale ha dato applicazione alle circolari 10/05/02 e 19/09/02 del Ministero dell'Economia e delle Finanze nonché al decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 29/11/02 con il quale si invitavano tutti gli enti e gli organismi pubblici ad apportare una diminuzione del 15% sulla previsione definitiva della categoria spese destinata all'acquisto e fornitura di servizi;

Si è indicato che i dati esposti nel rendiconto in argomento corrispondono a quelli risultanti dalle scritture e dai registri contabili tenuti dall'Autorità;

In conclusione, con le raccomandazioni sopra esposte, il proprio parere favorevole alla relativa approvazione.

Al termine della riunione il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Loredana Leuzzi

Dott. Rosario Foti

Dott. Antonio Renda

