

U S C I T E

Part. 2

Autorità Portuale di Palermo

Rendiconto Finanziario Part. II

Anno di Gestione: 2004

13-set-2005

Codice	Descrizione	Gestione Residui degli Esercizi Precedenti					Gestione di Cassa			Totale Residui
		Inizio Esercizio	Riscossioni o Pagamenti	Da Riscuotere o da Pagare	Totale	Variazioni Residui	Previsione Assestata	Riscossioni o Pagamenti	Differenza Previsioni	
U1	TITOLO I - SPESE CORRENTI									
U1	Categoria 1^a - Spese per gli organi dell'Ente									
U010	Compensi, assegni indennità e rimborsi agli organi di amministrazione e controllo	9.982,81	9.982,81		9.982,81		258.000,00	216.814,36	41.185,64	16.703,80
	TOTALE CATEGORIA...	9.982,81	9.982,81		9.982,81		258.000,00	216.814,36	41.185,64	16.703,80
U2	Categoria 2^a - Oneri per il personale in attività di servizio									
U015	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale						185.000,00	185.000,00		
U020	Emolumenti fissi al personale dipendente	141.100,00	141.100,00		141.100,00		1.804.946,00	1.733.352,24	71.593,76	
U030	Emolumenti variabili al personale dipendente						322.500,00	304.795,84	17.704,16	2.730,94
U050	Indennità e rimborso per missioni	1.231,30	1.231,30		1.231,30		40.000,00	29.692,75	10.307,25	199,16
U060	Altri oneri per il personale	9.509,76	9.509,76		9.509,76		15.000,00	9.509,76	5.490,24	10.423,00
U070	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecip. a spese per corsi indetti da Enti	1.350,00	1.350,00		1.350,00		20.000,00	11.165,00	8.835,00	
U080	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	73.945,37	47.146,12	26.799,25	73.945,37		690.000,00	612.855,37	77.144,63	26.896,19
	TOTALE CATEGORIA...	227.136,43	200.337,18	26.799,25	227.136,43		3.077.446,00	2.886.370,96	191.075,04	40.249,29
U4	Categoria 4^a - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di									
U100	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	38.212,40	38.212,40		38.212,40		710.000,00	619.320,14	90.679,86	77.496,04
U110	Prestazioni di terzi per manutenzioni, riparazioni ed adattamenti diversi	3.764.101,28	1.442.567,37	1.030.391,66	2.472.959,03	1.291.142,25	2.148.725,27	1.529.583,98	619.141,29	1.168.355,37
U120	Acquisto materiale di consumo	1.534,45	1.534,45		1.534,45		68.000,00	51.389,39	16.610,61	4.820,81
U130	Spese per la security portuale						150.000,00		150.000,00	130.000,00
U140	Uienze varie	109.676,81	109.672,51		109.672,51	4,30	638.500,00	564.176,89	74.323,11	133.638,55
U150	Materiale Economato	1.149,22	1.149,22		1.149,22		33.000,00	25.401,87	7.598,13	571,80
U160	Vestitario	1.181,25	1.181,25		1.181,25		15.000,00	5.949,25	9.050,75	2.469,95
U170	Spese di rappresentanza	888,00	888,00		888,00		8.000,00	1.462,41	6.537,59	929,40
U180	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	5.710,03	5.710,03		5.710,03		70.000,00	64.341,54	5.658,46	6.368,49
U190	Spese per consulenze, studi, progettazione, collaudi	1.836.142,12	577.476,61	1.258.665,51	1.836.142,12		3.525.279,77	910.788,92	2.614.490,85	2.213.632,97
U200	Spese di pubblicità	12.605,19	12.605,19		12.605,19		125.000,00	95.356,32	29.643,68	14.412,00
U210	Spese promozionali e di propaganda	26.511,20	25.754,20	757,00	26.511,20		142.000,00	127.533,45	14.466,55	7.024,56
U220	Spese legali, giudiziarie e varie	64.340,83	17.341,78	46.999,05	64.340,83		115.000,00	65.494,77	49.505,23	62.740,61
U230	Premi di assicurazione						38.000,00	25.470,87	12.529,13	
U240	Spese per pulizia uffici ed aree portuali	17.462,37	17.462,37		17.462,37		310.000,00	236.551,11	73.448,89	79.937,40
U250	Spese diverse	5.782,04	5.782,04		5.782,04		35.000,00	28.610,38	6.389,62	6.440,48
	TOTALE CATEGORIA...	5.885.297,19	2.257.337,42	2.336.813,22	4.594.150,64	1.291.146,55	8.131.505,04	4.351.431,29	3.780.073,75	3.908.638,43
U5	Categoria 5^a - Trasferimenti passivi									
U260	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale									
	TOTALE CATEGORIA...									
U6	Categoria 6^a - Oneri finanziari									
U270	Interessi passivi spese e commissioni bancarie						5.100,00		5.100,00	
	TOTALE CATEGORIA...						5.100,00		5.100,00	
U7	Categoria 7^a - Oneri tributari									
U280	Oneri tributari	41.971,28	41.971,28		41.971,28		440.000,00	387.865,74	52.134,26	17.685,24
U290	Restituzioni e rimborsi diversi	327,29	327,29		327,29		10.000,00	2.663,43	7.336,57	
	TOTALE CATEGORIA...	42.298,57	42.298,57		42.298,57		450.000,00	390.529,17	59.470,83	17.685,24

Autorità Portuale di Palermo

Rendiconto Finanziario Part. II

Anno di Gestione: 2004

13-set-2005

		Gestione Residui degli Esercizi Precedenti					Gestione di Cassa			
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Riscossioni o Pagamenti	Da Riscuotere o da Pagare	Totale	Variazioni Residui	Previsione Assestata	Riscossioni o Pagamenti	Differenza Previsioni	Totale Residui
U9	Categoria 9* - Spese non classificabili in altre voci									
U300	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori						38.500,00		38.500,00	38.500,00
U310	Fondo di riserva						183.300,00		183.300,00	
U320	Oneri vari straordinari									
U330	Spese per realizzo delle entrate									
	TOTALE CATEGORIA...						221.800,00		221.800,00	38.500,00
	TOTALE TITOLO...	6.164.715,00	2.509.955,98	2.363.612,47	4.873.568,45	1.291.146,55	12.143.851,04	7.845.145,78	4.298.705,26	4.021.776,78
U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE									
U10	Categoria 1* - Acquisto di immobili e opere portuali									
U340	Acquisizione di immobili e opere portuali	56.335.610,05	5.056.007,86	46.350.419,96	51.406.427,82	4.929.182,23	45.013.560,00	5.056.007,86	39.957.552,14	49.882.964,03
U345	Lavori di straordinaria manutenzione						2.187.850,87		2.187.850,87	1.187.850,87
	TOTALE CATEGORIA...	56.335.610,05	5.056.007,86	46.350.419,96	51.406.427,82	4.929.182,23	47.201.410,87	5.056.007,86	42.145.403,01	51.070.814,90
U11	Categoria 2* - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche									
U350	Impianti portuali	4.530.827,69		4.530.827,69	4.530.827,69		9.925.000,00		9.925.000,00	9.530.827,69
U360	Acquisto di attrezzature, macchinari ed altri beni mobili	28.859,11	24.727,46		24.727,46	4.131,65	1.500.000,00	24.727,46	1.475.272,54	12.638,82
U370	Acquisto di mobili e macchine di ufficio	5.135,00	5.135,00		5.135,00		81.000,00	58.545,43	22.454,57	17.044,57
U380	Acquisto di beni immateriali						42.000,00	20.091,00	21.909,00	1.440,00
	TOTALE CATEGORIA...	4.564.821,80	29.862,46	4.530.827,69	4.560.690,15	4.131,65	11.548.000,00	103.363,89	11.444.636,11	9.561.951,08
U390	Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie						75.000,00	2.002,00	72.998,00	
U400	Conferimenti e quote di partecipazione al patrimonio di altri Enti									
	TOTALE CATEGORIA...						75.000,00	2.002,00	72.998,00	
U13	Categoria 3* - Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari									
U440	Versamento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per indenn.licenz.pers.									
U460	Deposito a cauzione presso terzi									
	TOTALE CATEGORIA...									
U14	Categoria 4* - Depositi bancari, crediti e altre partecipazioni									
U480	Indennità di anzianità e similari dovuto al personale cessato dal servizio	387,37	387,37		387,37		720.000,00	613.111,67	106.888,33	66.518,98
	TOTALE CATEGORIA...	387,37	387,37		387,37		720.000,00	613.111,67	106.888,33	66.518,98
	TOTALE TITOLO...	60.900.819,22	5.086.257,69	50.881.247,65	55.967.505,34	4.933.313,88	59.544.410,87	5.774.485,42	53.769.925,45	60.699.284,96
U3	TITOLO III - SPESE PER L'ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI									
U19	Categoria 4* - Restituzioni alle gestioni autonome di									
U540	Restituzione depositi di terzi e cauzione	218.225,77	1.740,00	216.485,71	218.225,71	0,06	245.000,00	7.156,91	237.843,09	1.387.060,56
	TOTALE CATEGORIA...	218.225,77	1.740,00	216.485,71	218.225,71	0,06	245.000,00	7.156,91	237.843,09	1.387.060,56
	TOTALE TITOLO...	218.225,77	1.740,00	216.485,71	218.225,71	0,06	245.000,00	7.156,91	237.843,09	1.387.060,56
U4	TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO									
U21	Categoria 1* - Ritenute erariali									
U550	Ritenute erariali	88.840,34	88.840,34		88.840,34		990.000,00	957.840,34	32.159,66	
U560	Ritenute previdenziali ed assistenziali	13.756,25	2.460,91	11.295,34	13.756,25		240.000,00	208.126,30	31.873,70	11.573,18
U570	Ritenute diverse	625,39	625,39		625,39		45.000,00	625,39	44.374,61	21.788,02
U580	IVA	26.122,49	25.295,73		25.295,73	826,76	310.000,00	274.835,18	35.164,82	21.825,34
U590	Anticipazioni dell'Ente al personale						100.000,00	6.283,50	93.716,50	
U600	Versamento trattenute a favore di terzi						100.000,00	55.938,47	44.061,53	41.361,69

Autorità Portuale di Palermo

Rendiconto Finanziario Part. II

Anno di Gestione: 2004

13-set-2005

Codice	Descrizione	Gestione Residui degli Esercizi Precedenti					Gestione di Cassa			Totale Residui
		Inizio Esercizio	Riscossioni o Pagamenti	Da Riscuotere o da Pagare	Totale	Variazioni Residui	Previsione Assestata	Riscossioni o Pagamenti	Differenza Previsioni	
U620	Somme pagate per conto terzi	46.441,69	45.795,89	645,80	46.441,69		240.000,00	222.411,40	17.588,60	21.408,67
U630	Partite in sospeso						5.200,00	5.200,00		
	TOTALE CATEGORIA...	175.786,16	163.018,26	11.941,14	174.959,40	826,76	2.030.200,00	1.731.260,58	298.939,42	117.954,90
	TOTALE TITOLO...	175.786,16	163.018,26	11.941,14	174.959,40	826,76	2.030.200,00	1.731.260,58	298.939,42	117.954,90
	Totale Generale Uscite	67.459.546,15	7.760.971,93	53.473.286,97	61.234.258,90	6.225.287,25	73.963.461,91	15.358.048,69	58.605.413,22	66.226.077,18

Codice	Descrizione	Gestione Residui degli Esercizi Precedenti					Gestione di Cassa			
		Inizio Esercizio	Riscossioni o Pagamenti	Da Riscuotere o da Pagare	Totale	Variazioni Residui	Previsione Assestata	Riscossioni o Pagamenti	Differenza Previsioni	Totale Residui
U1	TITOLO I - SPESE CORRENTI	6.164.715,00	2.509.955,98	2.363.612,47	4.873.568,45	1.291.146,55	12.143.851,04	7.845.145,78	4.298.705,26	4.021.776,76
U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	60.900.819,22	5.086.257,69	50.881.247,65	55.967.505,34	4.933.313,88	59.544.410,87	5.774.485,42	53.769.925,45	60.699.284,96
U3	TITOLO III - SPESE PER L'ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	218.225,77	1.740,00	216.485,71	218.225,71	0,06	245.000,00	7.156,91	237.843,09	1.387.060,56
U4	TITOLO IV - SPESE PER PARTITE DI GIRO	175.786,16	163.018,26	11.941,14	174.959,40	826,76	2.030.200,00	1.731.260,58	298.939,42	117.954,90
Totale Generale Uscite		67.459.546,15	7.760.971,93	53.473.286,97	61.234.258,90	6.225.287,25	73.963.461,91	15.358.048,69	58.605.413,22	66.226.077,18

PAGINA BIANCA

A L L E G A T I

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AUTORITA' PORTUALE - PALERMO**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI****AL CONTO CONSUNTIVO 2004**

Al Collegio dei Revisori dei Conti è stato sottoposto dall'Autorità Portuale di Palermo il conto consuntivo dell'esercizio 2004 accompagnato dai prescritti allegati.

Il bilancio di previsione dell'Autorità Portuale per l'esercizio 2004 è stato approvato dal Comitato Portuale del 30/10/2003 e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con telefax n. prot. DEM 1/2025 del 14/01/04.

Tale bilancio esprimeva entrate per euro 14.330.854 e spese per euro 14.330.854, con un avanzo di amministrazione previsto in euro 3.059.818.

In corso d'anno con note di variazioni al bilancio per complessivi euro 9.462.296 approvate con delibere del Comitato Portuale del 22/06/2004, 01/10/2004, 23/12/2004, le previsioni iniziali per le entrate e per le uscite sono state rettifiche in euro 23.793.150 (Analiticamente sono riportate variazioni al bilancio di previsione 2004 nell'allegato 1).

Le previsioni definitive dell'anno 2004 risultano pertanto quelle appresso indicate:

ENTRATE

Avanzo amministrazione	€.	3.564.817
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	>	1.065.037
Altre entrate	>	6.383.400
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	>	19.500
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	>	9.720.395
Entrate derivanti da accensione di prestiti	>	1.205.800
Partite di giro	>	1.834.200
	€.	<u>23.793.149</u>

USCITE

Spese correnti	€.	7.522.482
Fondo di riserva	>	=
Spese in c/capitale	>	13.230.668
Spese per la estinzione di mutui e anticipazioni	>	1.205.800
Partite di giro	>	1.834.200

	€.	23.793.150
Per l'anno di riferimento il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze:		
<u>ENTRATE ACCERTATE</u>		
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€.	1.074.328
Altre entrate	>>	6.632.856
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	>>	12.747
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	>>	9.720.395
Entrate derivanti da acc.di prestiti (cat.2 Depositi a cauzione)	>>	1.175.992
Partite di giro		1.674.256
Disavanzo finanziario		59.293
	€.	20.349.867
<u>USCITE IMPEGNATE</u>		
Spese correnti	€.	6.993.354
Spese in c/capitale	>>	10.506.265
Spese per estinz. di mutui e anticipaz. (cat.5 rest.depos.cauzionali)	>>	1.175.992
Partite di giro	>>	1.674.256
	>>	20.349.867

Sotto il profilo della concordanza delle risultanze dei valori previsionali e di gestione dell'esercizio 2004, riportate nel documento di bilancio di previsione dell'esercizio 2005, si rimanda all'allegato n. 3.

Circa il rapporto tra accertamenti e riscossioni nella gestione di competenza si evidenzia quanto segue:

ENTRATE

- *Gestione della competenza:*

a fronte di entrate accertate per	€.	20.290.574
ne sono state riscosse	€.	12.226.227
pari al 60,2%		
e ne restano da riscuotere :	€.	8.064.346

USCITE

- *Gestione della competenza*

uscite impegnate per	€.	20.349.867
ne risultano pagate	"	7.597.077

pari al 37,3%

e ne rimangono da pagare:

€ 12.752.790

Per quanto riguarda le entrate di competenza, le minori riscossioni pari al 39,8% sono da imputare: alla mancata erogazione rispetto agli accertamenti effettuati per il 2004, di euro 3.532.544 da parte del MIT; alla mancata erogazione del contributo statale destinato alla straordinaria manutenzione per euro 1.187.850.

Per quanto riguarda le minori spesa pagate rispetto a quelle impegnate per il 2004, la differenza è da attribuire, come precisato per le entrate, alla mancata corresponsione dei relativi finanziamenti statali riguardanti i lavori della banchina quattro venti e i lavori di straordinaria manutenzione delle aree demaniali.

Per l'impegno di spesa di 5 milioni di euro, relativi alla "Security portuale", si rappresenta che è in corso una gara per l'acquisizione del relativo progetto di fattibilità.

Pertanto il finanziamento è stato perfezionato nel mese di luglio 2004.

Circa la realizzazione dei residui si evidenzia quanto segue:

ENTRATE

- Gestione dei residui:

a fronte di residui attivi per	€ 55.631.473
ne risultano radiati	€ 6.470.624
effettiva consistenza	€ 49.160.849
ne risultano riscossi	€ 2.376.886
pari al 4,83% della iniziale consistenza al netto delle variazioni	
ne rimangono da riscuotere al 31/12/2004	€ 46.783.963

USCITE

- Gestione dei residui:

a fronte di residui passivi per	€ 67.459.546
ne risultano perenti per	" 6.225.287
effettiva consistenza	€ 61.234.259
ne risultano pagati	€ 7.760.972
pari al 12,6% della iniziale consistenza al netto della variazione	
e ne rimangono da pagare al 31/12/2004	" 53.473.287

Il Collegio, nell'esame della situazione dei residui pregressi al 31/12/2004, evidenzia che la cancellazione dei residui è avvenuta in occasione delle variazioni di bilancio di cui alla delibera n.

14 del Comitato Portuale del 1° ottobre 2004 e concordata con il Collegio che ha riferito con il verbale n° 263 del 30 settembre 2004, sulle necessità di seguito specificate:

- Annullamento dell'importo pari ad € 196.572, essendo l'Ente pervenuto ad una soluzione transattiva con la Soc.Marina Villa Igiea in merito a dei canoni concessori;
- Annullamento dell'importo di euro 6.320.324 relativamente a contributi assegnati con leggi dello Stato e successivamente defianziati

E' da rilevare che l'eliminazione dei residui attivi e passivi per € 6.220.324 non ha avuto alcuna influenza sull'avanzo di amministrazione accertato al 31/12/2004, stante la coincidenza dell'importo stornato nella gestione dei residui attivi e passivi.

Inoltre minor accertamenti per 43 mila euro e minori impegni per 5 mila euro, sono rispettivamente legati ad un credito inferiore di Iva per l'anno di imposta 2003 e ad una minore spesa relativa all'acquisto di mobili.

Il Collegio, inoltre, ha preso atto della rappresentazione degli indici riportati nella nota integrativa ed al riguardo ritiene di evidenziare che:

- l'incidenza dei residui attivi e passivi, i cui indici appaiono elevati, sono però giustificati, atteso che, quelli attivi sono originati dall'accertamento della somma di € 4.720.394 (in conto competenze) e dal riaccertamento della somma di € 41.833.009 (conto residui) concernenti il trasferimento in conto capitale da parte dello Stato per opere di grande infrastrutturazione, mentre per quelli passivi è necessario tenere conto dell'incidenza degli impegni in conto capitale sempre per le opere di riqualificazione delle strutture portuali;
- lo smaltimento dei residui attivi e passivi presenta degli indici meno contenuti; per i primi c'è da evidenziare che sono in essere procedimenti di contenzioso per le preesistenti situazioni di morosità in materia di canoni concessori, oltre al riaccertamento di finanziamenti destinati alla realizzazione di grandi opere portuali; per i secondi l'incidenza è da correlare ai finanziamenti relativi alle opere di grande infrastrutturazione in ambito portuale, i cui tempi di realizzazione per la loro stessa natura causano l'impossibilità dello smaltimento degli stessi in tempi più brevi;
- l'incremento ed il decremento dei residui attivi e passivi presenta degli indici molto elevati: 0,9 per quelli attivi e per quelli passivi. Ciò chiaramente è da ricondurre alle motivazioni di cui sopra.

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2004 risulta come appresso determinato:

Consistenza di cassa all'01/01/2004	€.	20.286.704
Riscossioni	€.	14.603.114
Pagamenti	€.	15.358.049
Saldo di cassa al 31/12/2004	€.	19.531.769

Residui attivi

Esercizi precedenti	€.	46.783.963	
Dell'esercizio 2004	€.	8.064.346	€. 54.848.309

Residui passivi

Esercizi precedenti	€.	53.473.287	
Dell'esercizio 2004	€.	12.752.790	€. 66.226.077

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2004**€. 8.154.001**

Nel prospetto allegato al bilancio sono indicate le varie componenti dell'avanzo di amministrazione al 31.12.004; in particolare le somme vincolate e le relative disposizioni.

Al riguardo è opportuno evidenziare, che l'Autorità Portuale gode di un buon grado di indipendenza da fonti di finanziamenti esterni, atteso che l'indice che deriva tra le entrate correnti e i trasferimenti correnti, è pari al 6,2%.

Il suindicato avanzo di amministrazione va depurato delle somme vincolate per effetto dell'art. 2 del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 29 novembre 2002 (€ 73.500) e di altre disposizioni e direttive amministrative.

Conseguentemente, nello stesso avanzo risulta compreso l'ammontare del fondo T. F. R. pari a €. 1.347.699 che risulta rigidamente vincolato ai fini istitutivi del medesimo (importo che al presente ha raggiunto la dotazione di €. 1.459.390 per l'adeguamento della quota di competenza dell'anno 2004 avvenuto in data 01/03/2005).

Parimenti vanno accantonati i seguenti altri importi che vengono appresso riportati con a fianco indicata la causa di indisponibilità:

straordinaria manutenzione 2003 (art. 42, comma 7 D.P.R n° 97

del 27/02/2003 mancato impegno di contributi già accertati) € 1.187.850

Si evidenzia inoltre che è stato applicato al bilancio di previsione 2005 un avanzo di amministrazione pari ad € 3.510.000.

In conclusione la disponibilità dell'avanzo di amministrazione viene ad essere contenuta nell'importo di € 6.119.048 con un importo ancora da utilizzare pari ad € 2.034.953.

Situazione amministrativa

La consistenza di cassa (Tesoriere + Banca D'Italia) risultante al 31 dicembre 2004 indicata in €. 19.531.769 corrisponde al saldo comunicato dal Tesoriere e dalla Banca d'Italia.

Inoltre, al 31.12.2004 esiste un saldo di 637 Euro presso il c/c postale, come risulta dall'estratto conto inviato dalle Poste Italiane e pervenuto all'ente in data 28.02.2005. Della consistenza di € 19.531.769 è disponibile come effettivo utilizzo la somma di Euro 644.542.

Per quanto concerne gli importi già vincolati si rinvia alla tabella della consistenza di cassa allegata al bilancio, nella quale risultano per ciascuna voce anche le motivazioni sui vincoli di indisponibilità al rendiconto 2004.

Attività di gestione

Nel corso dell'esercizio 2004 sono stati realizzati lavori per €. 5.056.007 con l'utilizzo dei finanziamenti della Legge 413/1998 – 1° tranche.

Per quanto attiene alla spesa corrente, parallelamente all'esercizio precedente, va segnalato un incremento di circa il 27% che trae origine dalle spese effettuate per l'ordinaria manutenzione delle parti comuni in ambito portuale con l'utilizzo del contributo statale, da maggiori oneri impegnati per spese di progettazione e collaudo, previsti dall'art. 18, Legge 109/94, interamente finanziati dallo Stato, nonché dalle spese correnti destinate alla Security portuale.

Le spese in conto capitale ammontanti a €.10.506.265, risultano notevolmente aumentate rispetto al 2003 e comprendono:

- la somma di 5.000.000 € finalizzata alla realizzazione di infrastrutture per aumentare la sicurezza nei porti (Security);
- la somma di 3.532.544 destinata ai lavori di rettifica della Banchina Quattroventi ed approfondimento dei fondali a – 15;
- l'importo di € 1.187.850 destinato alla straordinaria manutenzione delle aree portuali.
- Le predette spese sono a totale carico del bilancio dello Stato.

Dall'esame dello **stato patrimoniale** si evidenzia quanto segue:

Totale attività al 31.12.2004	€	86.204.256
Totale passività al 31.12.2004	€	77.681.887
Netto patrimoniale	€.	8.522.269
Disavanzo economico	€..	2.382.319

Il decremento del patrimonio netto deriva dal disavanzo economico rilevato al 31.12.2004 pari a € 2.382.319.

Il valore delle immobilizzazioni tecniche di € 1.556.655 corrisponde al totale del registro dei cespiti al netto dei fondi di ammortamento.

Gli investimenti con partecipazione di capitale indicato tra le immobilizzazioni finanziarie costituiti unicamente dalla O.S.P. s.r.l. (società mista), si attestano su un importo di 1.040 contro Euro 10.400 del 2003, atteso che nel corso del 2004 l'Ente ha ceduto il 90% del capitale sociale a dieci dipendenti in esubero dimissionari dall'1/7/2004.

Le rimanenze di magazzino sono indicate nella situazione patrimoniale in Euro 475.460, come da comunicazione del responsabile della gestione di magazzino in data 14.02.2005 e risultano valutate in base al valore medio ponderato.

I risconti attivi pari a Euro 9.734.896 sono costituiti da premi di assicurazioni e da canoni telefonici pagati anticipatamente, oltre che dai finanziamenti dello Stato in conto capitale, globalmente rinviati agli esercizi successivi.

I ratei e i risconti passivi pari a Euro 11.143.329 sono costituiti: dal premio di produttività – esercizio 2004 maturato e non liquidato al personale dipendente, da canoni di concessioni aree riscossi in via anticipata, ma di competenza dell'esercizio 2004, dai lavori di straordinaria manutenzione dei beni demaniali, nonché dai lavori destinati alla realizzazione di grandi infrastrutture.

Dall'esame del **conto economico** il disavanzo economico, risultante al 31.12.2004, scaturisce dai seguenti movimenti:

Entrate correnti accertate	€	7.707.784
Spese correnti impegnate	€	6.654.595
Avanzo di parte corrente	€	1.052.589

Componenti economici

Differenze di magazzino iniziali e finali	€	10.767
Differenza ratei e risconti passivi	€	18.715
Ammortamenti e svalutazioni	€	528.569
Altri costi	€	61.396
Proventi straordinari	€	68.202
Oneri straordinari	€	1.731.711
Rettifiche di valore	€	1.006.506
Imposta dell'esercizio (IRAP)	€	204.409
Disavanzo economico	€	2.382.318

Personale

Per quanto riguarda il personale, si rileva che alla data del 31.12.2004, il personale in servizio risulta composto da 40 unità oltre il Segretario su una pianta organica di 41 unità.

Delle 19 unità in esubero alla data del 31.12.2003, durante l'esercizio 2004, 10 unità risultano dimesse, 3 unità sono cessate dal servizio per raggiungimento limiti di età, 4 unità sono transitate alla Segreteria Tecnico-Operativa e 2 unità risultano attualmente in esubero.

Il costo globale del personale al 31.12.2004, comprensivo degli oneri per il Segretario Generale, risulta di € 2.699.483 con un decremento di € 249.000 rispetto all'anno 2003.

Incarichi di collaborazione esterna

In merito giova ricordare che la P.C.M. nella lettera circolare del 15/03/2005, nel richiamarsi alla giurisprudenza della Corte dei Conti sui criteri di valutazione della legittimità degli incarichi e delle consulenze esterne, si è soffermata in particolare sulla necessità dell'accertamento della inesistenza, all'interno della propria organizzazione, della figura professionale idonea allo svolgimento dell'incarico, da accertare per mezzo di una reale "ricognizione".

Peraltro la Corte ha sottolineato l'importanza dell'individuazione delle competenze necessarie cui si collega quella della valutazione della professionalità dei possibili collaboratori.

Da ciò l'opportunità di ricorrere nella scelta delle collaborazioni esterne a procedura selettiva idonea a garantire l'apporto professionale più rispondente all'indirizzo politico amministrativo della P.A. e più concretamente ai suoi obiettivi strategici ed operativi. Si accenna al ricorso degli avvisi pubblici ed a metodologie qualificate di valutazione, selezione e comparazione dei curricula anche per garantire la trasparenza delle scelte dell'Amministrazione.

In particolare per quanto riguarda le consulenze legali, il Collegio, come già evidenziato nel precedente verbale n° 266 del 22/03/05, invita l'A.P. a volersi avvalere dell'Avvocatura Distrettuale dello Stato e soltanto in caso di accertata indisponibilità della Stessa a rivolgersi eventualmente a legali privati, nel rispetto, beninteso, dei criteri e delle modalità applicative indicate dalla suindicata circolare della Presidenza del Consiglio dei Ministri e sulla base delle linee di indirizzo emanate al riguardo dalla Corte dei Conti in sede di controllo e in sede giurisdizionale.

CONCLUSIONI

Tutto ciò premesso il Collegio:

- VISTO il risultato raggiunto alla chiusura dell'esercizio del 31.12.2004;
- ACCERTATO che gli elaborati corrispondono alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
- VISTO che il bilancio finanziario, lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti ai sensi della normativa vigente, sotto il profilo tecnico-contabile e con le raccomandazioni avanti esposte, esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo 2004 e lo stesso potrà essere sottoposto all'approvazione del Comitato Portuale nella seduta del 29 aprile 2004.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DR.CIRO AMATURO

DR.GIUSEPPE BUFFA

DR.GIORGIO CHIAULA

POSTE BILANCIO			ENTRATE	POSTE BILANCIO			USCITE	ESTREMI PROVVEDIMENTI APPROVAZIONI		
TITOLO	CATEGORIA	CODICE	IMPORTO	TITOLO	CATEGORIA	CODICE	IMPORTO	COMITATO PORTUALE	COLLEGIO REVISORI	MINISTERI VIGILANTI
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			480.000,00	I°	2^	U020	-115.000,00			
					2^	U030	-45.000,00	22/06/2004	VERBALE 260	DEM. 2163/04/ Mit
					2^	U080	-50.000,00			
					4^	U140	70.000,00			
					4^	U240	140.000,00			
					6^	U280	80.000,00			
				II°	4^	U480	400.000,00			
		TOTALE	480.000,00				480.000,00			
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			25.000,00							
I°	1^	E020	-487.624,73	I°	2^	U080	-100.000,00			
		E130	764.225,77		4^	U100	25.000,00			
II°	1^	E150	-25.000,00		4^	U130	-453.079,73	01/10/2004	VERBALE 263	DEM. 24/05 Mit
		E160	350.000,00		4^	U130	150.000,00			
		E180	115.000,00		4^	U170	-5.000,00			
	1^	E190	-150.000,00		4^	U190	789.225,77			
	2^	E210	-150.000,00		4^	U210	-4.000,00			
III°	3^	E320	9.500,00		4^	U240	40.000,00			
IV°	1^	E390	8.532.544,07		9^	U300	-31.500,00			
		E430	-1.312.149,13	II°	1^	U340	3.532.544,07			
VI°	1^	E520	50.000,00		1^	U345	-1.312.149,13			
		E550	50.000,00		2^	U350	5.000.000,00			
					2^	U370	20.455,00			
					2^	U380	20.000,00			
				IV°	1^	U550	50.000,00			
					1^	U580	50.000,00			
		TOTALE	7.771.495,98				7.771.495,98			
V°	2^	E500	1.160.800,00	III°	IV^	U540	1.160.800,00	23/12/2004	VERBALE 264/BIS	
VI°	1^	E550	50.000,00	IV°	I^	U580	50.000,00			
		TOTALE	1.210.800,00				1.210.800,00			