

Ai sensi dell'art. 8, comma 3, lettera i), della legge n. 84/94, l'importo del canone, per ciascuna concessione, va determinato "nel rispetto delle disposizioni contenute nei decreti del Ministro dei trasporti e della navigazione" adottati ai sensi degli artt. 16, comma 4, e 18, commi 1 e 3, della stessa legge, concernenti, rispettivamente, le concessioni da assentire a favore dei soggetti autorizzati allo svolgimento delle "operazioni portuali" e quelle da assentire a favore di altri soggetti pubblici o privati che intendono utilizzare parti delle aree portuali.

I decreti ministeriali ora richiamati, per quanto attiene all'ammontare del canone, stabiliscono i parametri per determinare il limite massimo e minimo, per le concessioni di cui all'art. 16, comma 3, lettera c) ed i limiti minimi per le concessioni di cui all'art. 18 della stessa legge.

Si è registrato un costante incremento dell'entrata derivante dalla gestione dei beni demaniali, passata dall'importo di euro 958.511 del 2002 a quello di euro 3.065.715 del 2005.

L'incremento deriva sia dall'aggiornamento annuale dei canoni, sulla base dell'andamento degli indici ISTAT - nel 2005 tale incremento è stato del 2,80% - sia dagli introiti derivanti dalla nuova concessione assentita a favore della società "Bari Porto Mediterraneo S.r.l.", costituita su iniziativa dell'Autorità portuale per la gestione di alcuni servizi di interesse generale, in precedenza gestiti direttamente dall'Autorità stessa. Per la gestione diretta di tali servizi l'Autorità ha ricavato nel corso dell'esercizio 2004 l'importo di euro 3.320.902, che è certamente superiore all'aumento dell'entrata derivante dai canoni demaniali. Occorre, a tale proposito, considerare che la società concessionaria ha assorbito tutto il personale in esubero, facendo scendere il costo complessivo del personale di circa 200 migliaia di euro.

Di seguito è indicata l'entrata proveniente dalla riscossione dei canoni demaniali:

Esercizio 2003 = euro 1.145.859

Esercizio 2004 = euro 1.258.900

Esercizio 2005 = euro 3.065.715

Le concessioni in atto al 31 dicembre 2003 ed al 31 dicembre 2004 ammontavano a 96. Quelle in atto al 31 dicembre 2005 ammontavano a 85.

7.9 Andamento del traffico marittimo

Il traffico merci e quello passeggeri hanno avuto, nel quadriennio 2002-2005, un trend positivo, essendo il primo passato da 3,6 mln tonn. del 2002 alle 4,4 mln tonn. del 2005, con un incremento del 22,39%, ed il secondo da 1.262.093 unità a 1.454.948 unità, con una crescita del 15,28%. Va rilevato il sensibile incremento delle merci trasportate mediante l'uso dei Containers dal 2002 al 2003. Nel 2004 si è ridotto dell'8,33% e nel 2005 si è ridotto alla metà di quello dell'anno precedente. L'incremento dell'anno 2003 è la diretta conseguenza dell'attivazione «della linea feeder con il Porto Hub di Gioia Tauro», ridotta nel 2004 e cessata nel 2005.

Nel prospetto che segue sono riportati i dati relativi all'andamento del traffico nel porto di Bari.

Anno	Merci in tonnellate (sbarco + imbarco)	N. passeggeri (sbarco + imbarco)	Teus in Containers
2002	3.608.480	1.262.093	11.997
2003	3.927.662	1.308.819	24.341
2004	3.816.126	1.339.646	20.192
2005	4.416.145	1.454.948	10.000

I dati riportati nella suesposta tabella sono stati dedotti dalle Relazioni Annuali sull'attività dell'Autorità.

8 - La gestione finanziaria e patrimoniale

I conti consuntivi in esame, costituiti, per ciascun esercizio, dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, con allegata la relazione illustrativa del Presidente, sono stati redatti in conformità alla disciplina contabile di cui al regolamento di amministrazione e contabilità adottato con la delibera del Comitato portuale del 5 febbraio 1998 e successivamente integrato e modificato, con delibera del 31 marzo 1999, in conformità alle indicazioni del Ministero vigilante.

Il Collegio dei revisori, secondo quanto risulta dalle sue relazioni, ha riscontrato la concordanza dei dati di bilancio con quelli esposti nelle scritture contabili, anche sulla base di una serie di verifiche e controlli effettuati in corso di gestione, ed ha sempre espresso parere favorevole all'approvazione dei consuntivi medesimi.

Nel prospetto che segue sono riportate le date di deliberazione del Comitato portuale e quelle dei provvedimenti di approvazione dei conti consuntivi da parte dei Ministeri vigilanti.

ESERCIZIO	COMITATO PORTUALE	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
2003	Deliberazione n.3 del 30/4/2004	19/7/2004	8/7/2004
2004	Deliberazione n.4 del 29/4/2005	14/6/2005	1/6/2005
2005	Deliberazione n.2 del 28/4/2006	27/6/2006	Non pervenuta (a)

(a) Il parere favorevole del M.E.F. emerge dalla nota del M.I.T. del 27.6.2006.

Va rilevato che, il Ministero dell'economia e delle finanze, nell'esprimere parere favorevole all'approvazione del Conto consuntivo 2003, ha ribadito la necessità che l'Ente assuma ogni utile iniziativa tesa ad adeguare il proprio sistema contabile ed i relativi bilanci ai principi contenuti nella legge n.94/1997.

Dati più significativi

Si espongono nel prospetto che segue i saldi contabili più significativi emergenti dai conti consuntivi degli esercizi oggetto del presente referto:

DESCRIZIONE	2003	2004	2005
Avanzo/disavanzo			
a) Finanziario di competenza	186.552	3.518.940	22.470.284
b) D'amministrazione	2.093.269	5.626.762	28.215.988
c) Economico	322.155	738.430	51.088
Patrimonio netto	3.486.663	4.225.093	4.276.181

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2005, secondo i dati del bilancio, ammonta ad euro 28.032.402 e non ad euro 28.215.988, come indicato nella situazione amministrativa compilata dall'Ente. La differenza, come sarà meglio illustrato più avanti, deriva da errori meramente contabili.

Nel prospetto che segue sono indicati i valori degli aggregati delle entrate e delle spese relativi agli esercizi in riferimento.

	2003		2004		2005	
	Accert.ti o impegni	%	Accert.ti o impegni	%	Accert.ti o impegni	%
<u>ENTRATE</u>						
- Correnti	4.931.765	57	5.659.404	45	4.109.352	13
- In conto capitale	2.571.602	30	5.837.934	46	25.370.254	82
- Per partite di giro	1.075.281	13	1.138.864	9	1.361.314	4
Totale entrate	8.578.648	100	12.636.202	100	30.840.920	100
Disavanzo finanziario di competenza			--		--	
Totale a pareggio	8.578.648	100	12.636.202	100	30.840.920	100
<u>SPESE</u>						
- Correnti	4.137.823	48	4.304.483	34	3.871.998	13
- In conto capitale	3.178.992	37	3.673.915	29	3.137.323	10
- Per partite di giro	1.075.281	13	1.138.864	9	1.361.314	4
Totale spese	8.392.096	98	9.117.262	72	8.370.635	27
Avanzo finanziario di competenza	186.552	2	3.518.940	28	22.470.284	73
Totale a pareggio	8.578.648	100	12.636.202	100	30.840.920	100

ENTRATE

Nel prospetto che segue sono indicati, distinti per titolo e categoria, gli importi delle entrate desunti dai rendiconti finanziari degli esercizi in riferimento.

RENDICONTO FINANZIARIO

		2003	2004	2005
ENTRATE		Accertate	Accertate	Accertate
TIT. I	<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>			
Cat. 1	Trasferimenti da parte dello Stato	369.495	378.785	404.861
Cat. 2	Trasferimento da parte delle Regioni	0	0	0
Cat. 3	Trasferimenti da parte di comuni e province	0	0	0
	TOTALE TITOLO I	369.495	378.785	404.861
TIT. II	<i>Altre entrate correnti</i>			
Cat. 1	Vendita beni e prestazioni di servizi	3.467.209	3.793.701	255.152
Cat. 2	Redditi e proventi patrimoniali	893.040	982.366	3.088.880
Cat. 3	Poste correttive e compensative di spese correnti	156.927	356.933	280.226
Cat. 4	Entrate non classificabili in altre voci	45.094	147.619	80.233
	TOTALE TITOLO II	4.562.270	5.280.619	3.704.491
TIT. III	<i>Entrate per alienazione beni patrim. e riscossione crediti</i>			
Cat. 1	Alienazioni di immobili e diritti reali	0	0	0
Cat. 2	Alienazione immobilizzazioni tecniche	2.841	0	125.000
Cat. 3	Realizzo valori mobiliari	0	0	0
Cat. 4	Riscossione di crediti	1.046	207	31.650
	TOTALE TITOLO III	3.887	207	156.650
TIT. IV	<i>Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale</i>			
Cat. 1	Trasferimenti dallo Stato	2.549.499	5.834.412	24.899.653
Cat. 2	Trasferimenti dalle regioni	0	0	294.000
Cat. 4	Trasferimenti da altri enti pubblici	0	0	14.000
	TOTALE TITOLO IV	2.549.499	5.834.412	25.207.653
TIT. V	<i>Entrate derivanti da accensione di prestiti</i>			
Cat. 1	Assunzione di mutui	0	0	0
Cat. 2	Assunzione di altri debiti finanziari	18.217	3.315	5.951
	TOTALE TITOLO V	18.217	3.315	5.951
TIT. VI	<i>Partite di giro</i>	1.075.281	1.138.864	1.361.314
	TOTALE TITOLO VI	1.075.281	1.138.864	1.361.314
	TOTALE ENTRATE	8.578.648	12.636.202	30.840.920

Entrate correnti

La principale fonte di entrata della parte corrente è rappresentata, per gli esercizi finanziari 2003 e 2004, dai ricavi derivanti dalla prestazione di servizi, pari, rispettivamente, al 70,30% e 67,03% delle entrate correnti. La maggior parte di tali entrate proviene dalla gestione diretta da parte dell'Autorità di alcuni importanti servizi di interesse generale ("Terminal Crociere", vecchia stazione marittima e "bilibili" portuali). Da tale gestione l'Autorità ha ricavato l'importo di euro 3.045.415,78 nell'esercizio 2003 e l'importo di euro 3.320.902,30 nell'esercizio 2004. Dal 1° gennaio 2005 la gestione delle due stazioni marittime è stata affidata alla società denominata "Bari Porto mediterraneo S.r.l.", partecipata dall'Autorità. Di conseguenza, è venuta a cessare tale fonte. Infatti, la corrispondente voce di entrata dell'esercizio 2005 ammonta ad euro 255.152.

La sensibile riduzione di tale entrata risulta compensata dall'aumento dei canoni demaniali, al quale ha concorso quello posto a carico della società di cui sopra, per l'importo di euro 2.078.405. Quest'ultima voce che per gli esercizi 2003 e 2004 ha rappresentato, rispettivamente, il 18,10% ed 17,37% delle entrate correnti, per l'esercizio 2005 tale valore è salito a 75,16%.

Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale, che per gli esercizi 2003 e 2004 rappresentano, rispettivamente, il 34,27% ed il 50,77% delle entrate totali, escluse le partite di giro; nell'esercizio 2005 salgono all'86,06% di tale valore. Nel bilancio dell'esercizio 2005 è stata, infatti, iscritta l'entrata di euro 24.012.739,75, che è il ricavo netto del mutuo previsto dall'art. 9 della legge n.413/1998, riscosso nel mese di dicembre dello stesso anno. Si tratta di risorse provenienti da mutui quindicennali, contratti dalla stessa Autorità con Istituti di credito, scelti, come indicato nella Relazione annuale, tramite procedura ad evidenza pubblica, il cui ammortamento è posto a carico del bilancio dello Stato. Tali risorse sono vincolate, come è noto, alla realizzazione di grandi opere infrastrutturali, di cui si è già parlato.

Rispetto al triennio precedente, le entrate in conto capitale hanno registrato un sensibile incremento anche per gli esercizi 2003 e 2004, passando da euro 1.084,5 migliaia del 2003 ad euro 2.549,5 migliaia del 2004 e ad euro 5.834,4 migliaia del 2005. Importi comunque assai distanti da quelli indicati negli atti programmatici.

SPESE

Nel prospetto che segue sono riportati i dati della spesa relativi agli esercizi 2003, 2004 e 2005.

RENDICONTO FINANZIARIO

SPESE		2003	2004	2005
		Impegnate	Impegnate	Impegnate
TIT. I	<i>SPESE CORRENTI</i>			
Cat. 1	Spese per gli organi dell'Ente	459.373	303.452	305.044
Cat. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	1.617.606	1.831.976	1.709.153
Cat. 3	Oneri per il personale in quiescenza	0	0	0
Cat. 4	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizio	1.797.633	1.911.153	1.219.354
Cat. 5	Trasferimenti passivi	32.036	31.473	30.733
Cat. 6	Oneri finanziari	531	528	277
Cat. 7	Oneri tributari	230.393	202.688	551.758
Cat. 8	Poste corr. e compensative di entrate correnti	252	16.575	55.678
Cat. 9	Spese non classificabili in altre voci	0	6.638	0
	TOTALE - TITOLO I	4.137.823	4.304.483	3.871.998
TIT. II	<i>SPESE IN C/CAPITALE</i>			
Cat. 1	Acquisizione immobili ed opere portuali	1.986.550	1.439.529	1.613.932
Cat. 2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	1.164.739	1.852.778	1.149.568
Cat. 3	Partecipazione ed acquisizione valori mobiliari	0	376.313	0
Cat. 4	Depositi bancari crediti ecc.	0	0	0
Cat. 5	Ind. anzianità e similari pers. cessato dal servizio	22.456	0	368.431
	TOTALE - TITOLO II	3.173.745	3.668.620	3.131.931
TIT. III	<i>SPESE PER ESTINZI. DI MUTUI ED ANTICIP.</i>			
Cat. 1	Rimborso mutui	0	0	0
Cat. 5	Estinzione debiti diversi	5.247	5.295	5.392
	TOTALE - TITOLO III	5.247	5.295	5.392
TIT. IV	<i>PARTITE DI GIRO</i>	1.075.281	1.138.864	1.361.314
	TOTALE - TITOLO IV	1.075.281	1.138.864	1.361.314
	TOTALE SPESE	8.392.096	9.117.262	8.370.635

Spese correnti

Le due principali voci delle spese correnti sono costituite dalle spese per il personale, di cui si è già parlato, e dalle spese per acquisto di beni di consumo e servizi. Queste ultime rappresentano il 43,44% delle spese correnti per il 2003, il 44,39% per il 2004 ed il 31,49% per il 2005. Nell'esercizio 2005 si è verificata una sensibile riduzione di tali spese, sia in seguito al trasferimento alla Società "Bari Porto Mediterraneo S.r.l." degli oneri connessi alla gestione diretta delle stazioni marittime sia a causa dei vincoli di spesa imposti dalla legge finanziaria per il 2005.

Spese in conto capitale

Nonostante l'aumento delle entrate in conto capitale verificatosi in misura modesta nel 2004 ed in misura assai elevata nel 2005, l'andamento della spesa impegnata in conto capitale è rimasta pressoché costante durante il triennio considerato, passando dall'importo di 3.173,7 migliaia di euro dell'esercizio 2003 a quello di 3.131,9 migliaia di euro dell'esercizio 2005. Come già accennato, si tratta di importi notevolmente inferiori a quelli impegnati durante gli esercizi del precedente triennio.

La mancata assunzione di impegni, per quanto attiene all'esercizio 2005, è dovuta al fatto che solo nel mese di dicembre dello stesso anno l'Autorità ha acquisito la disponibilità delle risorse finanziarie destinate alla realizzazione di opere infrastrutturali.

Andamento dei residui

Nei prospetti che seguono sono riportati i dati relativi all'andamento dei residui nell'arco del triennio considerato.

Andamento dei residui attivi

	Entrate correnti	Entrate in c/capitale	Entrate per par- tite di giro	Totali
Residui al 1°/1/2003	1.055.066	1.138.503	263.148	2.456.717
Riscossioni nell'anno	-901.241	0	-164.475	-1.065.716
Variazioni	-10.690	0	-868	-11.558
Residui dell'esercizio	672.716	0	303.147	975.863
Totale al 31/12/2003	815.851	1.138.503	400.952	2.355.306
Residui al 1°/1/2004	815.851	1.138.503	400.952	2.355.306
Riscossioni nell'anno	-607.882	-1.032.914	-136.751	-1.777.547
Variazioni	-1.667	0	0	-1.667
Residui dell'esercizio	749.935	0	62.796	812.731
Totale al 31/12/2004	956.237	105.589	326.997	1.388.823
Residui al 1°/1/2005	956.237	105.589	326.997	1.388.823
Riscossioni nell'anno	-755.865	-31.916	-91.922	-879.703
Variazioni	-5	-67.623	-1	-67.629
Residui dell'esercizio	517.596	29.483	38.774	585.853
<u>Residui al</u> 31/12/2005	717.963	35.533	273.848	1.027.344

Andamento dei residui passivi

	Uscite correnti	Uscite in c/capitale	Uscite per partite di giro	Totali
Residui al 1°/1/2003	776.675	2.061.414	111.304	2.949.393
Pagamenti nell'anno	-705.801	-733.658	-35.991	-1.475.450
Variazioni	0	0	0	0
Residui dell'esercizio	423.406	334.653	129.169	887.228
Totale al 31/12/2003	494.280	1.662.409	204.482	2.361.171
Residui al 1°/1/2004	494.280	1.662.409	204.482	2.361.171
Pagamenti nell'anno	-400.531	-830.353	-58.755	-1.289.639
Variazioni	-10.345	-5.925	0	-16.270
Residui dell'esercizio	589.892	1.619.871	136.198	2.345.961
Totale al 31/12/2004	673.296	2.446.002	281.925	3.401.223
Residui al 1°/1/2005	673.296	2.446.002	281.925	3.401.223
Pagamenti nell'anno	-594.682	-1.322.521	-82.106	-1.999.309
Variazioni	-2.277	-183.988	-255	-186.520
Residui dell'esercizio	406.144	1.603.724	142.601	2.152.469
Totale al 31/12/2005	482.481	2.543.217	342.165	3.367.863

L'importo dei residui passivi dell'esercizio 2004 ammonta ad euro 2.345.960,71, corrispondente all'importo indicato nel tabulato meccanografico, pagina 10, contenente i dati delle Uscite del conto finanziario. Per contro, l'importo dei residui passivi dell'esercizio indicato nella tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione, compilata dall'Autorità, è pari ad euro 2.346.010,70.

La differenza ammonta ad euro 50 che dovrebbe andare in aumento dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio in parola.

La consistenza dei residui attivi al 31 dicembre 2005 corrisponde a meno della metà di quelli esistenti all'inizio del triennio. In tale periodo si è pertanto verificato un elevato grado di smaltimento delle situazioni pregresse.

Per contro, i residui passivi hanno registrato nello stesso periodo un modesto incremento.

Situazione amministrativa

Nel prospetto che segue sono riportati i dati relativi alla situazione amministrativa degli esercizi in riferimento.

Situazione amministrativa

	2003		2004		2005	
Consistenza di cassa ad inizio esercizio		2.410.952		2.099.134		7.639.212
Riscossioni						
- in conto competenza	7.602.784		11.823.470		30.255.066	
- in conto residui	1.065.716		1.777.547		879.703	
		8.668.500		13.601.018		31.134.769
Pagamenti						
- in conto competenza	-7.504.868		-6.771.301		-6.218.166	
- in conto residui	-1.475.450		-1.289.639		-1.999.309	
		-8.980.318		-8.060.939		-8.217.475
Consistenza di cassa a fine esercizio		2.099.134		7.639.212		30.556.507
Residui attivi						
- degli esercizi precedenti	1.379.442		576.092		(b) 441.490	
- dell'esercizio	975.863		812.731		585.854	
		2.355.306		1.388.823		(a) 1.027.344
Residui passivi						
- degli esercizi precedenti	-1.473.943		-1.055.262		(c) -1.215.394	
- dell'esercizio	-887.228		(d) -2.346.011		(c) -2.152.469	
		-2.361.171		-3.401.273		-3.367.863
Avanzo d'amministrazione		2.093.269		5.626.762		28.215.988

(a) Tale importo corrisponde a quello indicato nell'elaborato del conto consuntivo - pagina 4.

(b) Tale importo corrisponde a quello indicato a pagina 4 dell'elaborato e dalla tabella relativa "all'andamento dei residui".

(c) Importo corrispondente a quello indicato dall'elaborato delle "uscite" pagine 9 e 10.

(d) Per evitare discrasie con i dati risultanti dal conto finanziario dell'esercizio 2004, è stato riportato nel prospetto suindicato l'importo dei residui passivi indicato nella tabella contenente i dati utilizzati dall'Autorità per la determinazione dell'avanzo di amministrazione.

La gestione finanziaria di competenza e quella dei residui hanno generato un avanzo di amministrazione in tutti e tre gli esercizi presi in considerazione. Il notevole avanzo registrato nell'esercizio 2005, pari ad euro 28.216 migliaia deriva prevalentemente dall'entrata in conto capitale, ammontante ad euro 24.012,7 migliaia, accertata e riscossa, in seguito ad accensione di mutui, nel mese di dicembre dello stesso anno. Da ciò deriva anche l'elevato importo del fondo cassa esistente al 31 dicembre 2005.

Le entrate in conto capitale, in quanto di importo superiore alle spese della stessa natura, hanno concorso in misura determinante alla formazione dell'avanzo finanziario di competenza e dell'avanzo di amministrazione degli esercizi 2004 e 2005. La differenza tra entrate e spese in conto capitale ammonta ad euro 2.160.704 per l'esercizio 2004 e ad euro 22.226.980 per l'esercizio 2005. Tali importi hanno concorso in modo predominante alla formazione dell'avanzo di amministrazione di entrambi gli esercizi, così come vi hanno concorso i residui attivi e quelli passivi, in conto capitale, degli esercizi precedenti. Si tratta di fondi destinati al finanziamento delle spese in conto capitale. Per tale motivo dovrebbero essere tenuti distinti sia dagli altri fondi vincolati che da quelli liberi. Tale ripartizione dovrebbe risultare in calce al prospetto dimostrativo dell'avanzo di amministrazione. Attualmente risultano evidenziati soltanto i fondi provenienti dalle recenti disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica.

Avanzo di amministrazione dell'esercizio 2005

L'importo dell'avanzo di amministrazione risultante nell'apposito prospetto annesso al conto consuntivo dell'esercizio 2005 ammonta ad euro 28.032.402,13.

L'importo determinato sulla base dei dati desunti dagli elaborati informatizzati delle "Entrate" e delle "Uscite" costituenti il rendiconto finanziario ammonta ad euro 28.215.988.

La differenza tra i due importi è pari ad euro 183.586 derivante dalle discrasie sottoindicate:

(in euro)

1)	Residui attivi degli anni precedenti esistenti al 31/12/2005 risultanti dal tabulato "Entrate", pag. 4, e dall'apposito elenco, pag. 2	441.490
	Importo indicato nel prospetto dimostrativo dell'Avanzo di amministrazione	443.915
	Differenza negativa	-2.225
2)	Residui passivi degli anni precedenti	
	Importo risultante dal tabulato "Uscite" a pag. 10	1.215.394
	Importo riportato nel prospetto dimostrativo dell'Avanzo di amministrazione	1.401.915
	Differenza positiva	186.521
3)	Importo dei residui passivi dell'esercizio 2005 risultante dal tabulato "Uscite", pag. 10	2.152.394
	Importo indicato nel prospetto dimostrativo dell'Avanzo di amministrazione	2.151.759
	Differenza negativa	710
	Diff. positiva	186.521
	Diff. negativa	-2.225
		184.296
	Diff. negativa	710
		183.586

Stato patrimoniale

Nel prospetto che segue sono sintetizzati i dati relativi alla situazione patrimoniale dei tre esercizi in riferimento.