

## LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Le immobilizzazioni immateriali, nel rispetto delle linee guida ministeriali sopra citate, rilevano gli ammodernamenti e le ristrutturazioni dei beni demaniali realizzate che, al netto dei contributi erogati e degli degli ammortamenti, ammontano a € 1.111.746.

Inoltre, sempre tra le immobilizzazioni immateriali, sono iscritti sia gli interventi in corso di collaudo relativi al Programma Interreg II Italia Albania, ammontanti ad € 12.404.196, sia i lavori in corso per un importo di € 688.109. Tenuto conto che la prima rata riscossa è di € 10.831.221, si evince che vi è stata un'anticipazione per il programma Interreg II pari € 1.572.977.

Come già nel 2002, tra le immobilizzazioni sono state rilevate le spese sostenute e l'importo dei lavori stimati relativi all'appalto per l'escavo il cui contratto è stato rescisso. La consistenza dei lavori di escavazione è stata accertata dal collaudatore nominato dall'ente e, pertanto, sono in corso trattative per definire il contenzioso in corso.

Infine sono state rilevate tra le immobilizzazioni immateriali le spese generali sostenute per gli interventi di infrastrutturazione ormai prossimi ad essere appaltati. Si tratta del raccordo stradale e ferroviario di collegamento all'Asse Nord-Sud, della colmata della Darsena di Ponente e dell'ampliamento del piano banchinato del molo S. Cataldo.

Sempre tra le immobilizzazioni immateriali – altri costi pluriennali – è stata rilevata la spesa di € 180.000 per la elaborazione del master plan commissionato all'Ati Università e Politecnico di Bari finalizzato alla redazione del nuovo Piano Regolatore portuale.

Le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente a € 1.620.408, con un incremento rispetto al 2002 di € 529.116 dovuto essenzialmente all'attrezzamento del Nuovo Terminal.

Inoltre, è stato effettuato un riaccertamento dei residui relativi agli anni precedenti.

Le radiazioni, il cui elenco fa parte degli allegati al conto consuntivo, sono state determinate da insussistenze e inesigibilità di residui attivi di € 11.557,98.

Le immobilizzazioni finanziarie pari a € **114.761** sono mutate rispetto a quelle dell'esercizio precedente a causa della insussistenza rilevata per le partecipazioni rivenienti dall'ex Consorzio del porto relative a Finsemar e Depositi Graniti valutate in € 4.438 e delle quali non si è riusciti ad avere alcuna notizia circa lo stato della procedura di liquidazione.

**L'attivo circolante è pari a € 4.585.942**, di cui circa il 45% è rappresentato dal saldo della contabilità speciale presso la Tesoreria provinciale dello Stato, rapporto rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente.

Tra i fondi rischi ed oneri oltre al Fondo per il "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" è stato costituito un fondo di € 596.899, pari alla disponibilità residua dell'impegno generale assunto per la copertura finanziaria della spesa per la realizzazione del Terminal, comprese le sue pertinenze. Detto fondo è stato previsto per far fronte alle spese di arbitrato e legali che eventualmente si dovranno sostenere per il contenzioso con l'impresa appaltatrice dei lavori.

Il debito verso fornitori ammonta complessivamente a € 1.392.169, di cui € 232.214 per prestazioni ricevute in attesa di fattura.

Tra i *conti d'ordine* è stato riproposto l'importo di E 464.811 relativo alla richiesta di risarcimento della FAPACK; per questo contenzioso, come nei precedenti esercizi, non è stato fatto alcun accantonamento perché mancano i presupposti di un ragionevole rischio.

## FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA

In data 19 dicembre 2003 si è insediata la Commissione per la valutazione dei progetti offerta presentati per la partecipazione all'appalto concorso per "la realizzazione del terminale Asse nord – sud con raccordo ferroviario dell'Area di Marisabella". A fronte di 22 richieste di partecipazione alla gara, solo due concorrenti hanno presentato l'offerta progettuale, l'A.T.I. Intini Angelo s.r.l. (capogruppo) – S.I.F. Società Italiana Fondazioni S.p.a. (mandante) e Matarrese S.p.a. Alla data di redazione della presente relazione la procedura di gara non è ancora conclusa, ma si ritiene che ragionevolmente essa si concluderà entro il prossimo mese di maggio.

Per i lavori di realizzazione della Darsena di Ponente è stata esperita la licitazione privata e sono in corso le operazioni di verifica delle offerte anomale. Inoltre è stata avviata la pratica per l'ottenimento da parte del Ministero dell'Ambiente e della Regione Puglia delle autorizzazioni ambientali. I lavori si presume potranno iniziare entro il prossimo mese di giugno.

Nel corso dell'esercizio 2003 è stata esperita la gara di progettazione per l'individuazione del gruppo di professionisti che dovrà progettare l'intervento di riqualificazione del molo Pizzoli per la costruzione di edifici da destinare in parte ad uffici per l'Agenzia Regionale delle Dogane e per il resto ad attività commerciali ed operative.

Entro la fine del corrente mese di aprile saranno ultimati i lavori di sopraelevazione del P.I.F.; nei due nuovi piani sono stati realizzati uffici commerciali che saranno destinati agli operatori portuali. Le procedure di assegnazione si prevede possano essere concluse nel corso del prossimo mese di maggio.

I lavori di ristrutturazione della ex stazione ferroviaria F.S. di Bari marittima sono attualmente in corso, avendo concesso una proroga a causa della definizione dei materiali da impiegare. L'ultimazione è prevista entro il prossimo mese di luglio. Il manufatto, insieme all'area adiacente destinata a parcheggio scoperto, è stato

richiesto in concessione dalla Bari Multiservizi S.p.a., società di servizi di proprietà dell'Amministrazione comunale che intende utilizzarla come propria sede amministrativa ed operativa.

Entro il prossimo mese di maggio saranno ultimati anche i lavori di realizzazione del parcheggio multipiano, autorizzato nei pressi del varco Pizzoli, da parte della società concessionaria Saba Italia S.p.a.

### **CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Il lavoro sin qui svolto per migliorare la qualità dei servizi erogati, ha prodotto risultati apprezzabili, che tuttavia non esauriscono le potenzialità di crescita dei traffici, alla luce anche delle possibilità offerte dalle nuove soluzioni trasportistiche quali le "autostrade del mare". Sotto i profili finanziario e amministrativo sono state portate a termine tutte le fasi preparatorie e, pertanto, con la chiusura dell'esercizio 2003, si avvia la realizzazione delle grandi opere d'infrastrutturazione, presupposto essenziale per l'ulteriore sviluppo dello scalo barese.

IL PRESIDENTE  
Dott. Tommaso Affinita

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI



## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

### PREMESSA

Il Collegio, con riferimento a quanto disposto dall'articolo. 11, 3° comma lettera b) della legge 84/94, così come richiesto dalla circolare n. 5190450 del 13/3/1999 del Ministero vigilante, procede alla redazione della relazione da allegare al conto consuntivo 2003 da sottoporre, a cura del Presidente, per l'approvazione al Comitato Portuale nella seduta prevista per il 30 aprile 2003.

Il conto consuntivo 2003 è stato redatto in conformità a quanto disposto dall'art. 32 e seguenti del regolamento di contabilità approvato dal Comitato Portuale con deliberazione n. 2 del 31 marzo 1999 e delle linee guida impartite dal Ministero vigilante con note nn. dem1/1011 del 16 settembre 2002 e dem1/1852 del 9 ottobre 2003.

Esso è composto dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed è stato predisposto sulla base degli elementi risultanti dagli atti deliberativi relativi al bilancio di previsione ed alle sue variazioni.

I dati relativi a tale documento contabile si ricavano dai libri e registri obbligatori che risultano regolarmente tenuti.

Le risultanze di cassa concordano con quelle rilevate dalla situazione predisposta dal tesoriere alla data del 31/12/2003 relativa alla contabilità speciale intestata alla Autorità' Portuale e dalla Tesoreria provinciale.

## RISULTANZE DEL RENDICONTO FINANZIARIO

La situazione finanziaria alla fine dell'esercizio 2003 presenta le seguenti risultanze:

|                                     |              |              |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. Consistenza di cassa al 1/1/2003 |              | 2.410.952,23 |
| 2. Riscossioni durante l'esercizio  |              |              |
| in c/competenza                     | 7.602.784,37 |              |
| in c/residui                        | 1.065.716,19 | 8.668.500,56 |
| 3. Pagamenti durante l'esercizio    |              |              |
| in c/competenza                     | 7.504.868,32 |              |
| in c/residui                        | 1.475.450,47 | 8.980.318,79 |

**Avanzo di cassa al 31/12/2003**

**2.099.134,00**

|                              |              |              |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 1. Residui attivi accertati  |              |              |
| esercizio 2002 e precedenti  | 1.379.442,47 |              |
| della competenza 2002        | 975.863,38   | 2.355.305,85 |
| 2. Residui passivi accertati |              |              |
| esercizio 2002 e precedenti  | 1.473.942,82 |              |
| della competenza 2002        | 887.228,17   | 2.361.170,99 |

**Avanzo di amm.ne al 31/12/2003**

**2.093.268,86**

**Di cui indisponibile per variazioni al bilancio in attuazione del D.M. 2/11/2002 € 240.414,00**

Dall'estratto conto dell'Istituto tesoriere Banco di Napoli - agenzia n. 8 porto – si rileva alla data del 31/12/2003, un saldo di € 2.410.952,23, pertanto vi è perfetta concordanza.

Le entrate complessive di competenza ammontano a **€ 8.578.647,75** così distinte:

|                                                    |              |
|----------------------------------------------------|--------------|
| ■ ENTRATE correnti                                 | 4.931.080,59 |
| ■ ENTRATE per alienazioni di beni patrimoniali     | 4.570,65     |
| ■ ENTRATE derivanti da trasferimenti in c/capitale | 2.549.498,50 |
| ■ ENTRATE derivanti da accensione di prestiti      | 18.216,74    |
| ■ ENTRATE partite di giro                          | 1.075.281,27 |

Le voci principali delle entrate correnti sono:

|                                         |              |
|-----------------------------------------|--------------|
| ■ DEVOLUZIONE 50% DELLE TASSE PORTUALI  | 369.495,19   |
| ■ CANONI DEMANIALI                      | 888.733,90   |
| ■ INTERESSI SU C/C. DI TESORERIA        | 2.533,20     |
| ■ PROVENTI DA VENDITE DI BENI E SERVIZI | 3.467.209,11 |

Le entrate in c/capitale sono riferite principalmente a:

|                                                   |              |
|---------------------------------------------------|--------------|
| ■ CONTRIBUTI MINISTERIALI                         | 886.913,50   |
| ■ EROGAZIONE IN CONTO MUTUI DI CUI ALLA L. 413/98 | 1.662.585,00 |

Le spese complessive di competenza ammontano a **€ 11.023.407,81** così distinte:

|                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| ■ SPESE CORRENTI              | 4.137.823,33 |
| ■ SPESE MOVIMENTO DI CAPITALI | 3.178.991,89 |
| ■ SPESE PARTITE DI GIRO       | 1.075.281,27 |

Le spese correnti riguardano prevalentemente:

|                                            |              |
|--------------------------------------------|--------------|
| ■ ORGANI DELL'ENTE                         | 459.372,55   |
| ■ PERSONALE DIPENDENTE                     | 1.617.605,99 |
| ■ ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI | 1.797.632,83 |
| ■ ONERI TRIBUTARI                          | 230.392,51   |

I residui attivi ammontano complessivamente a **€ 2.355.305,85** di cui € 975.863,38 relativi all'esercizio 2003 e £ 1.379.442,47 maturati nel 2002 e precedenti (al netto delle radiazioni di € 11.557,98) e sono così ripartiti:

|                                         |              |
|-----------------------------------------|--------------|
| ■ Titolo II - Altre entrate             | 815.850,87   |
| ■ Titolo III - Riscossione di crediti   | 105.588,77   |
| ■ Titolo IV - Trasferimenti dallo Stato | 1.032.913,79 |
| ■ Titolo VI - Partite di giro           | 400.952,42   |

I residui passivi ammontano complessivamente a **€ 2.361.170,99** di cui € 887.228,17 relativi all'esercizio 2003 e € 1.473.942,82 riferiti al 2002 e precedenti e sono così ripartiti:

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| ■ Titolo I - Spese correnti       | 494.279,76   |
| ■ Titolo II - Spese in c/capitale | 1.662.408,48 |
| ■ Titolo IV - Partite di giro     | 204.482,75   |

Dal controllo a campione della documentazione relativa alle scritture contabili non sono emerse irregolarità di rilievo per quanto riguarda la legittimità e la regolarità amministrativa dei fatti gestionali.

In particolare:

- le spese risultano imputate ai corrispondenti capitoli di bilancio;
- l'ammontare dei titoli di spesa risulta contenuto nei limiti dei rispettivi stanziamenti;
- i titoli stessi risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati;
- le procedure contabili delle spese si sono sviluppate in base a provvedimenti esecutivi dalla fase della previsione a quella della utilizzazione dei fondi stanziati.
- non esistono gestioni fuori bilancio poiché anche le spese del servizio economato risultano regolarmente imputate ai corrispondenti capitoli di bilancio di competenza.

Inoltre, ai sensi dell'art. 2403 c.c., il Collegio dei Revisori ha proceduto al controllo della rispondenza (formale e sostanziale) del bilancio (stato patrimoniale, conto economico) alle risultanze dei libri ed alle scritture contabili.

### **BILANCIO D'ESERCIZIO**

Dall'esame del bilancio e conseguenti valutazioni si ottiene il seguente prospetto sintetico:

#### **STATO PATRIMONIALE**

( in euro)

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| ■ IMMOBILIZZAZIONI        | 17.177.725        |
| ■ ATTIVO CIRCOLANTE       | 4.585.942         |
| ■ RATEI E RISCONTI ATTIVI | 28.714            |
| <b>TOTALE ATTIVITA'</b>   | <b>21.792.381</b> |

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| ■ PATRIMONIO NETTO              | 3.486.663         |
| ■ FONDO CONTRIBUTI              | 13.696.118        |
| ■ FONDO PER RISCHI E ONERI      | 1.185.893         |
| ■ TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO  | 852.660           |
| ■ DEBITI                        | 1.392.169         |
| ■ RATEI E RISCONTI PASSIVI      | 1.146.238         |
| <b>TOTALE PASSIVITA'</b>        | <b>21.792.381</b> |
| <b>CONTO ECONOMICO</b>          |                   |
| ( in euro)                      |                   |
| ■ ENTRATE CORRENTI              | 4.931.764         |
| ■ SPESE CORRENTI                | 4.137.823         |
| ■ AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI   | -514.638          |
| ■ PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | -11.902           |
| ■ RETTIFICHE DI VALORE          | 115.374           |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE   | 346.957           |
| ■ IMPOSTE DELL'ESERCIZIO        | -60.620           |
| <b>AVANZO ECONOMICO</b>         | <b>322.155</b>    |

E' stato verificato che:

- A) gli ammortamenti dei beni patrimoniali sono stati calcolati secondo i coefficienti ritenuti congrui dal punto di vista civilistico e rispondenti a quelli previste dalla normativa fiscale;
- B) il fondo per il trattamento di fine rapporto risulta adeguato alle competenze maturate al 31/12/2003 in base agli impegni di leggi e contrattuali;
- C) i rimanenti accantonamenti sono congrui e rispondenti alle normativa civilistica.
- Le scritture contabili così come tutti gli altri libri obbligatori per norme del codice civile, di leggi tributarie e di leggi speciali sono regolarmente tenuti.

## CONSIDERAZIONI

Il conto consuntivo dell'esercizio 2003 conferma il trend positivo delineatosi nei precedenti esercizi.

L'avanzo di amministrazione di € 2.361.170,99, con una liquidità di oltre euro 2.099.134,67, è un importante indice di valutazione positiva.

In conclusione, questo Collegio, non avendo rilevato irregolarità nelle scritture prese in visione e nella relativa documentazione, in occasione della stesura della presente relazione, propone al Comitato Portuale di approvare il conto consuntivo relativo all'esercizio 2003.

Fatto, letto e sottoscritto

Dott. **Ciro CIMMINO**

Dott. **Ennio CRISCI**

Dott. **Vincenzo CHIAULA**

PAGINA BIANCA