

ALLEGATI

**BILANCIO D'ESERCIZIO 2003
CONTO ECONOMICO**

		(arrotondamento all'unità di euro)		
A) ENTRATE CORRENTI		2003	2002	diff.
1. Trasferimenti correnti				
- Tasse portuali		369.495	343.605	25.890
- concorso da parte dello Stato per le spese relative ai servizi generali			177.711	-177.711
<i>Totale</i>		369.495	521.316	-151.821
2. Altre entrate				
- Proventi stazione marittima		3.276.915	2.653.580	623.335
- Proventi pesa pubblica		135.907	111.559	24.348
- Canoni demaniali		888.734	1.018.538	-129.804
- recupero personale distaccato e recuperi diversi		156.927	189.667	-32.740
- interessi attivi di tesoreria		2.533	6.001	-3.468
- varie		101.253	99.116	2.137
<i>Totale</i>		4.562.269	4.078.461	483.808
TOTALE A)		4.931.764	4.599.777	331.987
B) SPESE CORRENTI				
4. Spese per gli organi istituzionali				
- Presidente - € 233.560		459.373	530.100	-70.727
- Comitato Portuale - € 17.626				0
- Collegio dei Revisori dei Conti - € 33.774				0
- rimborso all'Amministrazione del Senato degli oneri retributivi e contributivi per presidente dell'ente - € 174.413				0
5. Oneri per il personale in attività di servizio		1.617.606	1.459.579	158.027
6. Spese per acquisti di beni e servizi		1.797.632	1.562.183	235.449
7. Oneri finanziari		531		531
8. Oneri diversi di gestione		262.681	218.336	44.345
TOTALE B)		4.137.823	3.770.198	367.625
DIFFERENZA (A - B)		793.941	829.579	-35.638
AVANZO FINANZIARIO		793.941	829.579	-35.638

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
8. Ammortamento immobilizzazioni materiali	302.152	212.550	89.602
9. Ammortamento immobilizzazioni immateriali - ammodernamento beni demaniali	52.173	61.119	-8.946
10. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
11. Svalutazioni crediti e titoli			
12. Variazioni delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo			
13. Accantonamento per adeguamento indennità personale	105.714	93.656	12.058
14. Accantonamento per rischi	32.640		
15. Accantonamento per residui perenti			
16. Altri accantonamenti(ratei passivi)	21.959	23.947	-1.988
TOTALE C	514.638	391.272	90.726
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
17. Proventi straordinari			
a. Proventi per trasferimenti attivi in natura (obbligazioni, lasciti, donazioni)			
b. sopravvenienze attive ed insussistenze passive	772	23.668	-22.896
c. Plusvalenze da alienazioni	2.841	8.500	-5.659
d. Contributo ex art. 145 comma 61 L. 23/12/2000 n. 388		1.084.558	
TOTALE D17	3.613	1.116.726	-28.555
18. Oneri straordinari			
a. sopravvenienze passive e insussistenze attive(arrotondamenti)	15.515	7.829	7.686
b. minusvalenze da alienazioni			
TOTALE D18	15.515	7.829	7.686
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (D)	-11.902	1.108.897	-36.241
RETTIFICHE DI VALORE			
19. Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	75.998	10.329	65.669
20. Costi da capitalizzare			
21. spese impegnate di competenza di successivi esercizi (risconti attivi e acconti d'imposta)	93.879	42.625	51.254
22. Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi (risconti passivi)	-75.651	-1.103.967	
23. Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi (risconti attivi anno precedente)	-2.799	-11.361	8.562
24. oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi (ratei passivi anno precedente)	23.947	31.524	-7.577
25. Proventi maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi		-169.397	169.397
TOTALE E)	115.374	-1.200.247	117.908
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C-+/-E)	382.775	346.957	-44.697
26. imposte dell'esercizio	60.620	47.659	12.961
27. AVANZO ECONOMICO	322.155	299.298	-57.658

BILANCIO D'ESERCIZIO 2003			
STATO PATRIMONIALE			
ATTIVITA'	2003	2002	differenze
A IMMOBILIZZAZIONI			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1. Spese di impianto ampliamento e riorganizzazione			
2. Ricerca sviluppo e pubblicità			
3. Diritti di brevetto industriale			
4. Altri costi pluriennali	244.004	240.875	3.129
5. Escavazione fondali	586.694	557.555	29.139
6. Ammodernamenti e trasformazioni che incrementano il valore dei beni demaniali	1.111.746	1.378.696	-266.950
7. Programma Interreg II Italia - Albania in corso di rendicontazione	12.404.198	10.613.280	1.790.918
8. Ampliamento banchine S. cataldo - spese generali	133.666	132.693	
9. Terminale Asse Nord - Sud - spese generali	19.400	19.037	
10. costruzioni banchine e piazzali Darsena di Ponente - spese generali	192.373	179.588	
11. Immobilizzazioni in corso	688.109	924.682	-236.573
12. Riqualificazione Molo Pizzoli	49.945		
TOTALE I	15.430.135	14.046.406	1.319.663
II - Immobilizzazioni materiali			
1. Edifici e terreni			
2. Diritti reali			
3. Impianti, macchinari e attrezzature	895.265	494.198	401.067
- costruzioni leggere € 353.955 - f. amm.to € 201.722 = € 152.233			
- impianto di pesa pubblica € 114.185 - f. amm.to € 49397 = € 64.788			
- celle frigo, nastro trasp.bagagli terminal € 401.653 - f. amm.to € 29.593 = € 372.050			
- apparecchiatura varia € 245.490 - f. amm.to € 168.563 = € 76.927			
- apparecchiatura varia terminal € 269.720 - f. amm.to € 40.458 = € 229.262			
4. Automezzi € 41.156 - f. amm.to € 41.156		5.129	-5.129
5. Mobili e macchine d'ufficio	344.442	228.726	115.716
- mobili e macchine d'ufficio ordinarie € 440.233 meno f. amm. € 275.268 = € 164.965			
- mobili e macchine d'ufficio e arr. Terminal € 178.863 meno f. amm. € 21.463 = € 157.400			
- macch.d'ufficio Terminal € 7.950 meno f. amm. € 1.590 = € 6.360			
- macchine elettroniche € 230.085 meno f. amm. € 214.368 = € 15.717			
6. Attrezzature ausiliarie demaniali € 320.957 meno f. amm. € 231.326	89.631	36.282	53.349
7. Pontone Rollest € 398.726 - f. amm.to € 107.656	291.070	326.957	-35.887
8. Cespiti in corso di acquisizione		3.150	
TOTALE II	1.620.408	1.094.442	529.116

III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2003	2002	differenze
1. Partecipazioni in società	114.761	119.199	-4.438
2. Conferimenti e quote in altri enti			
3. Depositi vincolanti			
4. Mutui e anticipazioni			
5. Prestiti al personale			
6. Crediti verso gestioni autonome			
7. Depositi cauzionali	12.421	12.421	
8. Crediti diversi di durata superiore all'anno			
TOTALE III	127.182	131.620	-4.438
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	17.177.725	15.272.468	1.844.341
B ATTIVO CIRCOLANTE			
I - Rimanenze d'esercizio			
1. Rimanenze di prodotti			
2. Rimanenze di materie prime e materiali di consumo			
3. rimanenze diverse			
TOTALE I	0	0	0
II - Crediti e residui attivi			
1. Crediti verso lo stato ed altri enti	1.448.246	1.511.738	-63.492
2. Crediti verso iscritti, soci e terzi contribuenti			
3. Crediti verso acquirenti, utenti, concessionari ecc.	737.971	821.526	-83.555
4. Crediti per annualità, semestralità	82.883	91.883	-9.000
5. Crediti diversi di durata inferiore all'anno	217.708	120.760	96.948
TOTALE II	2.486.808	2.545.907	-59.099

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (oppure disponibilità finanziaria)	2003	2002	differenze
1. Partecipazioni societarie			
2. Titoli emessi o garantiti dallo Stato			
3. Obbligazioni e cartelle fondiarie			
4. Buoni postali			
5. Altri Titoli			
TOTALE III	0	0	0
IV - Disponibilità liquide			
1. Denaro e valori in cassa			
2. Banche			
3. C/C contabilità speciale Tesoreria	2.099.134	2.410.952	-311.818
4. C/C postali			
TOTALE IV	2.099.134	2.410.952	-311.818
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B I+II+III+IV)	4.585.942	4.956.859	-370.917
C RATEI E RISCONTI ATTIVI	28.714	2.799	25.915
TOTALE ATTIVITA' (A + B + C)	21.792.381	20.232.126	1.560.255
D CONTI D'ORDINE			
1. Sistema dei rischi	464.811	464.811	0
2. Sistema degli impegni			
3. Beni di terzi presso l'ente			
4. Beni dell'ente presso terzi			
TOTALE	464.811	464.811	0

PASSIVITA'		2003	2002	differenze
A	PATRIMONIO NETTO			
	1. Fondo di dotazione (Consorzio del porto di Bari)	653.815	653.815	0
	2. Riserva obbligatoria			
	3. Riserva facoltativa			
	5. Avanzo economico esercizi precedenti	2.510.693	2.216.466	294.227
	6. Avanzo economico dell'esercizio	322.155	299.298	22.857
	Totale al netto dei contributi pubblici	3.486.663	3.169.579	317.084
	7. Fondo contributi:			
	- contributi manutenzione straordinaria Ministero LL.PP.			0
	- contributi escavo Ministero T. e N.	1.032.914	1.032.914	0
	- contributi Programma Interreg II - Italia/Albania	10.831.221	10.831.221	0
	- contributo ex art. 145 comma 61 L. 388/2000	169.398	169.398	
	- contributo C/impianti L. 413/99 art. 9	1.662.585		1.662.585
	totale contributi	13.696.118	12.033.533	1.662.585
	TOTALE A	17.182.781	15.203.112	1.979.669
B	FONDO PER RISCHI E ONERI ED ALTRI ACCANTONAMENTI			
	1. Fondo imposte e tasse	87.424	90.324	
	2. Fondo rischi	1.035.887	438.988	596.899
	- contenzioso escavo € 438988			
	- contenzioso terminal € 596899			
	3. Altri accantonamenti			0
	- liti in corso	45.430	12.790	32.640
	- depositi cauzionali	49.792	36.822	12.970
	4. Fondo residuo perenti			
	TOTALE B	1.218.533	578.924	642.509
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO TOTALE			
C		852.660	770.174	82.486

D DEBITI	2003	2002	differenze
I - Debiti di Tesoreria			
1. Scoperti di conto corrente			
TOTALE I	0	0	0
II - Debiti e residui passivi			
1. Debiti verso lo Stato			
2. Debiti verso enti pubblici			
3. Debiti verso terzi per prestazioni dovute (lavori in corso escavo fondali)			0
4. Debiti verso fornitori	659.607	588.309	71.298
5. Debiti verso terzi per prestazioni ricevute (fatture da ricevere)	232.214	317.624	-85.410
6. Mutui ed anticipazioni passive			
7. Obbligazioni in circolazione			
8. Debiti verso il personale per depositi			
9. debiti verso gestioni autonome			
10. debiti tributari	60.620	47.659	12.961
11. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
12. Altri debiti	439.728	1.577.752	-1.138.024
TOTALE II	1.392.169	2.531.344	-1.139.175
RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.146.238	1.148.572	
TOTALE D (I + II)	2.538.407	3.679.916	-1.139.175
TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D)	21.792.381	20.232.126	1.565.489
F CONTI D'ORDINE			
1. Sistema dei rischi	464.811	464.811	0
2. Sistema degli impegni			
3. Beni di terzi presso l'Ente			
4. Beni dell'ente presso terzi			
TOTALE	464.811	464.811	0

INTEGRAZIONI ALLA PARTE CORRENTE DEL CONSUNTIVO 2003 RELATIVE ALLE CATEGORIE C - D - E DEL CONTO ECONOMICO

C - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

8 - Ammortamento immobilizzazioni materiali

Ammort.apparecchiatura varia	€	71.712,17		
Ammort.automezzi	"	5.129,57		
Ammort.costruzioni leggere	"	30.813,96		
Ammort.macc. elettroniche	"	17.344,35		
Ammort.mobili e macc. d'ufficio	"	60.766,93		
Ammort.attrezzature ausil.demanio	"	57.818,82		
Ammort.impianto di pesa pubblica	"	6.613,86		
Ammort.natanti	"	35.885,38		
Ammort.opere d'arte fisse	"	16.066,13	€	302.151,17

9 - Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Ammort.beni immateriali	€	4.325,48		
Ammort.ammodernamento beni demaniali	"	47.848,01	"	52.173,49

13 - Accantonamento per adeguamento indennità personale

Trattamento di fine rapporto	€	105.713,77	"	105.713,77
------------------------------	---	------------	---	------------

14 - Accantonamento per rischi

avv.Loiodice accant.per appello a Consiglio di Stato della controversia Medusa/Autorità Portuale	€	20.400,00		
avv.Loiodice accant.per ricorso al TAR della controversia Comune Bari/Consorzio del Porto	"	12.240,00	"	32.640,00

16 - Altri accantonamenti

Ratei passivi:				
consumi Enel di competenza 2003	€	10.538,76		
consumi Telecom di competenza 2003	"	3.160,45		
consumi AQP di competenza 2003	"	8.259,31	"	21.958,52

TOTALE C			€	514.636,95
-----------------	--	--	---	-------------------

D - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

17.a - Sopravvenienze passive ed insussistenze passive

Insussistenza di passività per eliminazione accantonamento TFR Totorizzo

€ 771,82 € 771,82

17.c - Plusvalenze da alienazioni

Plusvalenza per vendita beni

€ 2.840,51 " 2.840,51 "

Totale D 17

3.612,33

18.a - Sopravvenienze passive ed insussistenze attive

Insussistenze attive:

Lega Navale annullamento per duplicazione di accertamento

€ 4.103,40

Portservice annullamento int.per dilazione a seguito subentro Galik

" 1.087,93

eliminazione bolli su ft.IPM e Lavorport

" 2,58

Uff.Territ.del Governo di Bari - annullamento ft.392/02 con n.c.8/03 per rinuncia a concessione

" 333,19

N.Sauro - annul.canone d'impresa per errata imputazione periodo di competenza

" 2.582,28

IPM - annul.canone d'impresa per errata imputazione periodo di competenza

" 2.582,28

Sopravvenienze passive:

furto cellulare Samsung

" 354,17

Perdita su titoli:

eliminazione partecipazione di Depositi Graniti e

Finsemar

" 4.437,92

Arrotondamenti

" 31,00 "

15.514,75

Totale D 18

" -15.514,75

TOTALE D

€ -11.902,42

E - RETTIFICHE DI VALORE

19 - Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio

annualità del contributo del Comune di Bari anno 94	€	10.329,14		
annualità del contributo dello Stato per ammod.Casa del Portuale anno 2002	"	36.606,41		
annualità del canone dem. Incatel	"	29.062,50	€	75.998,05

21 - Spese impeginate di competenza di successivi esercizi

Risconti attivi:				
assicurazioni di comp.2004	€	2.840,61		
applic.L.336/70 a ex dipendente - anni 2004 e seguenti	"	16.511,84		
Telesia camp.pubblicitaria comp.2004	"	9.392,27		
s/imposte 2002	"	15.128,00		
erario c/acconti d'imposta	"	50.005,89	"	93.878,61

22 - Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi

Risconti passivi:				
canoni demaniali di comp.2004	€	14.741,14		
canoni box di comp.2004	"	8.600,00		
canone H3G di comp.anni 2004 e seguenti	"	52.309,71	"	-75.650,85

23 - Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi

Risconti attivi anno 2002:				
assicurazioni di comp.2003	€	2.799,47	"	-2.799,47

24 - Oneri maturati nell'esercizio relativi a due o più esercizi

Ratei passivi 2002:

consumi Enel di competenza 2002	€	18.156,89		
consumi Telecom di competenza 2002	"	1.947,35		
consumi AQP di competenza 2002	"	3.842,50	"	23.946,74

TOTALE E

€ 115.373,08

A - IMMOBILIZZAZIONI**I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI****4. Altri costi pluriennali**

- Studi e spese di progettazione al 31/12/03	€	242.373,28
- Software	"	327,65
- Insegne - istituzionale	"	1.303,33
	€	244.004,26

6. Ammod. e trasfor. che incrementano il valore dei beni demaniali**- Ammodernamento beni demaniali**

Ammodernamenti istituzionali al 31/12/02	500.141,93
Ammodernamenti istituzionali 2003	608.806,12
Ammodernamenti commerciali 2003	59.005,33

F.contr.c/capitale Ministero dei LL.PP. -886.913,50

Ammodernamenti con autofinanziamento 281.039,88

		Quote ammort. esercizio 2003	Totale		
Ammodernamenti con autofinanziamento	281.039,88	11.241,60	269.798,28		
Ammodernamento Casa del Portuale	878.553,93	36.606,41	<u>841.947,52</u>	€	1.111.745,80
				€	<u>1.355.750,06</u>

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio chiuso al 31/12/2003 è stato redatto in conformità a quanto disposto dall'art. 32 e seguenti del regolamento di contabilità ed alle direttive impartite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e rispecchia l'impostazione generale prevista dall'art. 2427 c.c..

Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore.

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 del c.c. Tali criteri non sono mutati rispetto a quelli osservati nella redazione del bilancio precedente le cui voci sono comparabili con quelle dell'esercizio in riferimento.

In particolare, si esaminano le seguenti voci:

➤ IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

- Altri costi pluriennali. Trattasi in particolare di spese relative alla pianificazione, alle insegne ed al software.

Saldo al 31/12/2002	€ 240.875	
Incremento 2003	€ 6.804	
Ammortamenti 2003 software ed insegne pari ad 1/3 del costo di acquisto	€ -3.674	
Saldo al 31/12/2003 (all. 1)		€ 244.005

- Escavazione fondali – appalto in contenzioso - valutazione stimata dei lavori eseguiti

saldo al 31/12/2002	€ 557.555	
spese per collaudo	€ 29.139	
Saldo al 31/12/2003		€ 586.694

- Ammodernamento e trasformazioni che incrementano il valore dei beni demaniali (all. 1)

Trattasi di manutenzioni straordinarie e migliorie su beni demaniali non separabili dai beni stessi e perciò i relativi costi, in armonia al principio contabile n. 24 del CNDC e R, sono capitalizzati e classificati tra le immobilizzazioni immateriali.

Saldo al 31/12/2002	€ 1.378.696	
Incremento 2003	€ 667.811	
Totale		€ 2.046.507
Utilizzo contributi c/cap. ex min. LL.PP. esercizio 2003	€ -886.914	
Totale		€ 1.159.593-
Ammortamento ammodernamenti in ambito portuale (4% di 281.039)	€ 11.241	
Ammortamento riqualificazione "Casa del Portuale"(4% di 915.160)	€ 36.606	€ 47.847-
Saldo al 31/12/2003		€ 1.111.746

- Programma Interreg II Italia Albania

L'importo di € 12.404.198 rappresenta la spesa liquidata e in corso di rendicontazione al 31/12/2003 alla Regione relativa alla prima rata erogata per il programma, pari ad € 10.831.221, rilevata in apposito fondo contributi in conto capitale appostato nel Patrimonio netto.

L'utilizzo del fondo non è avvenuto perché non si è ancora concluso il collaudo amministrativo delle opere realizzate.

- Ampliamento banchine S. Cataldo, Terminale Asse Nord – Sud, costruzioni banchine e piazzali darsena di Ponente

Trattasi di spese generali sostenute per i tre interventi di infrastrutturazione del porto.

- Immobilizzazioni in corso

Rilevano impegni assunti per lavori di ammodernamento e trasformazione dei beni demaniali non ancora acquisiti.

Ammortamento

L'ammortamento delle manutenzioni straordinarie e delle migliorie sui beni demaniali è stato effettuato sulla base della loro presumibile utilità futura che si è ritenuta coincidente con quanto previsto dai coefficienti massimi fiscali, che per gli impianti portuali è del 4% annuo.

L'ammortamento delle spese per pianificazioni e delle spese generali relative agli interventi di infrastrutturazione verrà attuato quando le stesse troveranno la definitiva imputazione, quello per l'escavo quando sarà definito il contenzioso.

➤ **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Sono state valutate al costo di acquisto comprensivo di tutti gli oneri accessori

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento così effettuato trova corrispondenza nei coefficienti massimi di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31.12.88 (aggiornata con d.m. 17.12.92) i quali sono ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera l'Autorità portuale.

Il dettaglio degli ammortamenti effettuati per le immobilizzazioni materiali è schematizzato nell'allegato n. 10 alla presente nota integrativa.

➤ **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Il saldo al 31/12/2003 è di € 119.199

Si è provveduto alla svalutazione delle partecipazioni rivenienti dall'ex Consorzio del porto di cui non si sono più avute informazioni utili per la loro valutazione. La svalutazione ammonta a € 4.438

Partecipazioni acquisite dall'Autorità portuale valutate in base al valore di acquisto (all. 3):

- Società Interporto di Bari S.p.A. € 34.086,15
- Teleporto Adriatico € 61.974,83
- Patto territoriale € 18.700,00

➤ CREDITI E RESIDUI ATTIVI

I crediti sono stati valutati secondo il loro presumibile valore di realizzazione che è pari al valore nominale degli stessi. Non si è effettuata alcuna svalutazione.

Il dettaglio dei crediti è riportato nell'allegato n. 4 alla presente nota integrativa.

➤ DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono state valutate al valore nominale. L'importo effettivo del deposito bancario è stato verificato sulla base degli elaborati di riconciliazione con il Tesoriere e con la Tesoreria provinciale dello Stato di Bari

➤ RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi sono riferiti alla quota parte dei premi di assicurazione liquidata nell'esercizio, ma di competenza dell'esercizio successivo e al canone per la campagna pubblicitaria Telesia Sistemi (dettaglio in allegato 5)

➤ CLASSIFICAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Nel patrimonio netto, oltre al fondo di dotazione riveniente dal cessato Consorzio del porto ed all'avanzo economico degli esercizi precedenti e dell'esercizio, sono iscritti i Fondi contributi in c/capitale relativi all'escavo dei fondali di cui ai DD.MM. 6/8/98 e 10/2/99 e al Programma Interreg II Italia Albania. Entrambi, in conformità al documento n. 16 dei principi contabili C.N.D.C. e R, saranno utilizzati in diminuzione delle rispettive immobilizzazioni immateriali, quando si definiranno le rendicontazioni.

Il fondo contributi ex art. 145, comma 61 L. 388/2000 accoglie la quota residua di € 169.398 del finanziamento erogato nel 2002 di € 1.084.558 destinato alla ristrutturazione della sede dell'Autorità portuale. Sempre nel rispetto del principio contabile sopra richiamato, si è rilevata con il meccanismo dei risconti, per il secondo esercizio, tra i ricavi, la quota parte di competenza sulla base di un ammortamento che, come già detto a proposito delle immobilizzazioni immateriali, è stato valutato nella misura del 4% per anno della spesa sostenuta pari a E 915.160,34. Il fondo sarà utilizzato per completare la ristrutturazione della sede.

➤ FONDO PER RISCHI E ONERI ED ALTRI ACCANTONAMENTI

Il fondo imposte e tasse, utilizzato per € 2.900, si riferisce all'imposta anticipata sul T.F.R. in base alla legge 28 maggio 1997 n. 140. Il suo utilizzo avviene sia per il pagamento dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione dello stesso T.F.R., sia per il pagamento dell'Irpef in occasione della liquidazione del T.F.R. per cessazione dal servizio.

Al fondo rischi per contenzioso escavo si è aggiunto quello per il terminal crociere, considerato che l'impresa appaltatrice ha attivato l'arbitrato ai sensi dell'art. 32 della L. 109/98. Mentre per l'escavo il fondo è stato costituito sulla base della stima dei lavori eseguiti dall'appaltatore, stima che coincide con le misurazioni effettuate dal collaudatore. La stima dell'accantonamento per il contenzioso sul terminal è stato effettuato sulla base della residua disponibilità dell'impegno assunto.

Il fondo accantonamento per spese legali, già esistente al 31/12/2002, è stato costituito per far fronte ai pagamenti per il patrocinio legale dell'ente.

➤ **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

La posta riflette l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente in base all'art. 2120 c.c. ed al contratto di lavoro vigente. Le singole indennità maturate a favore dei dipendenti sono descritte nel prospetto allegato n. 6 alla presente nota integrativa. Il personale in servizio al 31/12/2003 risulta composto da n. 23 unità così suddivise: 4 dirigenti, 4 quadri, 15 impiegati. Inoltre risultano in servizio 6 unità oltre organico delle quali 3 sono utilizzate per la gestione della stazione marittima e 3 in distacco presso le imprese portuali I.P.M. e Istop Spamat.

➤ **DEBITI E RESIDUI PASSIVI**

I debiti sono iscritti per il loro valore nominale. Esigibili oltre l'esercizio risultano solo i depositi cauzionali da restituire che perciò sono stati collocati tra gli accantonamenti. Il dettaglio è elencato nell'allegato n. 8.

➤ **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi, dettagliati nell'allegato n. 9, si riferiscono alle utenze per acqua, energia e telefonia. Tra i risconti passivi si rilevano la parte di contributo relativa al finanziamento dei lavori di riqualificazione della "Casa del Portuale" registrata tra i ricavi e rinviati agli esercizi futuri a copertura delle rispettive quote di ammortamento e la quota parte dei canoni di concessione demaniale a carico della Incatel e della H3G di competenza degli esercizi futuri.

➤ **I RICAVI**

I ricavi ed i proventi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza.

Le ALTRE ENTRATE VARIE si riferiscono ai canoni d'impresa, ai canoni per posto di ormeggio, al deposito merci in banchina, alle concessioni ex art. 68 c.n. ed ai proventi diversi.

I canoni demaniali sono stati riscontati per € 248.660 per sospendere il canone addebitato all'Incatel e all'H3G per la concessione delle torri faro.

➤ **IMPOSTE SUL REDDITO**

Come per il 2002, il regime fiscale adottato è quello delle imprese commerciali, in conseguenza della sentenza della Corte di Cassazione n. 10097 del 2001 e delle considerazioni espresse dall'Agenzia dell'Entrata in risposta all'interpello proposto dall'Autorità di Napoli, prima, e successivamente da quella di Messina sulla natura dei canoni demaniali e più in generale di tutte le entrate delle Autorità portuali sotto il profilo fiscale. Restano escluse dalla tassazione solo le tasse portuali esenti per espressa previsione normativa (art. 1 D.L. 21/10/1996 n. 535).

➤ **CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 c.c., nel rispetto del Regolamento di contabilità e delle linee guida impartite dal Ministero vigilante, è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

A - IMMOBILIZZAZIONI**II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI****3 - Impianti, macchinari e attrezzature**

Costruzioni leggere	€	353.955,18	
F.ammortamento	"	-201.722,29	
Impianto di pesa pubblica	"	114.185,58	
F.ammortamento	"	-49.397,77	
Apparecchiatura varia	"	515.211,22	
F.ammortamento	"	-209.021,95	
Macchinari e attrez.officina	"	14.222,08	
F.ammortamento	"	-14.222,08	
Mezzi di carico e scarico	"	66.800,49	
F.ammortamento	"	-66.800,49	
Opere d'arte fisse	"	401.653,14	
F.ammortamento	"	-29.598,39	
		<u> </u>	€ 895.264,72

4 - Automezzi

Automezzi	€	41.156,20	
F.ammortamento	"	-41.156,20	
		<u> </u>	€ 0,00

5 - Mobili e macchine di ufficio

Mobili e macc. ordinarie	€	619.096,72	
F.ammortamento	"	-296.732,00	
Macc. elettroniche	"	238.035,23	
F.ammortamento	"	-215.958,62	
		<u> </u>	€ 344.441,33

6 - Attrezzature ausiliarie del demanio

Attrezzature ausil.demanio	€	320.957,14	
F.ammortamento	"	-231.326,28	
		<u> </u>	€ 89.630,86