

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N.4/02

Vigilanza del Conto

Il giorno 19 aprile 2002 si è riunito il Collegio dei revisori dei Conti dell'Autorità portuale di Taranto nelle persone di:

Dott. Guido FEDELE - Presidente

Dott.ssa Clelia GIORGINI BOFFA- Componente

E' assente il Dott. Federico LASCO - Componente, rappresentante del Ministero delle Infrastrutture.

Il Collegio prende in esame lo schema del conto consuntivo dell'esercizio 2001, che presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE	PREVISIONI	ACCERTAMENTI
correnti (Titolo I e II)	£ 11.532.701.414	£ 12.190.169.254
in c/capitale (titolo III IV V)	£ 59.119.945.940	£ 52.119.945.940
per partite di giro (titolo VI)	£ 1.451.500.000	£ 765.283.299
	-----	-----
TOTALE	£ 72.104.147.354	£ 65.073.398.493
	=====	=====

SPESE	PREVISIONI	IMPEGNI
correnti (Titolo I)	£ 9.725.000.000	£ 3.642.576.178
in c/capitale (titolo II e III)	£ 81.759.591.000	£ 4.815.016.885
per partite di giro (titolo IV)	£ 1.451.500.000	£ 765.283.299
	-----	-----
TOTALE	£ 92.936.091.000	£ 9.222.876.362
	=====	=====

La differenza tra le entrate accertate (£ 65.075.398.493) e le uscite impegnate (£ 9.222.876.362) comporta un avanzo di competenza di £ 55.853.122.131.

Le colonne 11 e 12 delle entrate pongono in evidenza, rispettivamente le seguenti differenze rispetto alle previsioni:

£ 762.662.863 in più;

£ 7.791.401.724 in meno,

con una differenza netta di - £ 7.028.738.861.

La colonna 12 evidenzia una differenza negativa di £ 83.713.214.638 tra previsioni e impegni.

Al riguardo il Collegio, pur tenendo conto delle motivazioni esposte dal Segretario Generale con apposita relazione integrativa, deve raccomandare che, per l'avvenire i preventivi vengano redatti con criteri di maggiore attendibilità.

La parte più significativa delle entrate (£ 65.075.398.493) è rappresentato dalla devoluzione 50% tassa sulle merci imbarcate e sbarcate di £ 8.583.569.576 (13%), dai canoni demaniali di £ 3.014.583.471 (4%) e dal contributo dello Stato per esecuzione delle opere di £ 52.119.945.940 (80%).

Gli impegni (£ 922.876.362) sono rappresentati da oneri per il personale in attività di servizio per £ 1.638.991.875 (17%) da spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi per £ 1.063.988.709 e dalle spese per acquisizione di opere portuali per £ 4.538.628.284 (49%)

L'avanzo di amministrazione è composto dalla cassa (£ 104.375.806.485), dei residui attivi (£ 3.916.427.678) e dei residui passivi (£ 42.424.964.267).

L'entità dell'avanzo in parola non è da considerarsi completamente attendibile in quanto molti residui attivi risalgono ad esercizi lontani nel tempo (sino al 1996) ed appaiono di dubbia esigibilità; anche alcuni residui passivi andrebbero riesaminati per valutare l'attuale esistenza del debito nei confronti dell'Autorità. Tale materia deve essere sottoposto all'attenzione del Comitato portuale ai fini della radiazione delle partite di credito e debito che si rilevassero insussistenti.

La situazione patrimoniale viene rappresentata con le seguenti risultanze:

	<u>All'1.1.2001</u>	<u>Al 31.12.2001</u>	<u>differenza</u>
Attivo	£ 110.316.100.775	£ 120.143.992.341	+ £ 9.827.891.566
Passivo	£ 88.984.283.053	£ 43.155.429.777	- £ 45.828.853.276
Patrimonio netto	£ 21.331.817.722	£ 76.988.562.2564	+ £ 55.656.744.842

Il conto economico evidenzia un avanzo di £ 8.062.385.477 che, come nel precedente esercizio non coincide con la variazione del netto patrimoniale (vedasi verbale n.4/01).

Tale circostanza ha formato oggetto di intervento nella relazione ispettiva, allorquando si asserisce (p. 45) che "la situazione patrimoniale dovrebbe differenziare, in maniera chiara e trasparente, i beni di proprietà dell'autorità portuale da tutti gli altri beni di proprietà di terzi (opere e beni ricadenti sul demanio marittimo, demanio militare, ecc..) di modo da includere i beni propri tra le attività - nell'immobilizzazione - ed i beni non propriamente di proprietà dell'autorità portuale (quelli sopra citati) tra i beni di terzi (nei conti d'ordine)".

La relazione ispettiva conclude (p. 53) che "si rende necessario procedere, con assoluta chiarezza e precisione, alla giusta collocazione tra le poste della situazione patrimoniale delle opere eseguite e dei beni acquisiti dall'Autorità portuale ma non di proprietà della stessa".

La situazione di diritto e di fatto del personale al 31.12.2001 è la seguente:

dotazione organica effettiva

n. 4 dirigenti

n.. 1 quadro A

n. 4 quadri B

n.. 2 II liv.

n.. 5 III liv.

n.. 3 IV liv.

n.. 2 V liv.

pianta organica

n. 4 dirigenti

n.10 quadri B/A

n. 8 II liv.

n. 8 III liv.

n. 7 IV liv.

n. 2 V liv.

n. 2 VI liv.

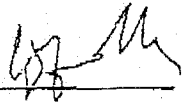
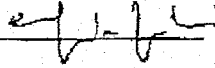
Con le sopra esposte considerazioni e raccomandazioni il Collegio ritiene che il Comitato Portuale possa approvare il bilancio esaminato.

Pone a carico del Segretario Generale una dettagliata relazione in ordine a quanto esposto sulla situazione patrimoniale e sul conto economico.

Il Presidente: Dott. Guido FEDELE -

Il Componente: Dott.ssa Clelia GIORGINI BOFFA-

Il Componente: Dott. Federico LASCO



- assente -

BILANCIO CONSUNTIVO

AUTORITA' PORTU									
in lire									
RENDICONTO FINANZIARIO 2001 ENTRATE									
Gestione di competenza									
Codice	Capitolo	Denominazione	Previsioni				Somme accertate		
			Iniziali	Variazioni		Definitive (415-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (819)
	Numero			In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO I							
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
		Categoria 1^a-Trasferimenti da parte dello Stato							
1.01.01.0	1101	Contributi ordinari e/o straordinari dello Stato							
1.01.02.0	1102	Devoluzione 50% tassa sulle merci imbarcate e sbarcate	8.100.000.000			8.100.000.000	7.652.274.730	931.294.846	8.583.569.576
1.01.03.0	1103	Devoluzione tassa supplementare di ancoraggio							
1.01.04.0	1104	Devoluzione tassa sui passeggeri							
1.01.05.0	1105	Devoluzione tassa sugli automezzi							
1.01.06.0	1106	Devoluzione tassa sui carri ferroviari							
1.01.07.0	1107	Devoluzione quote di tasse portuali destinate al pagamento quota interessi passivi sui mutui previsti dal D.P.R.13.3.74							
		Totale Categoria 1^a	8.100.000.000			8.100.000.000	7.652.274.730	931.294.846	8.583.569.576
		Categoria 2^a-Trasferimenti da parte delle Regioni							
1.02.01.0	1201	Contributo della Regione Puglia							
		Totale Categoria 2^a							
		Categoria 3^a-Trasferimenti da parte di Comuni e Province							
1.03.01.0	1301	Contributo del Comune di Taranto							
1.03.02.0	1302	Contributo della Provincia di Taranto							
		Totale Categoria 3^a							
		Categoria 4^a-Trasferimenti da parte altri Enti settore pubblico							
1.04.01.0	1401	Contributo della Camera di Commercio di Taranto							
1.04.02.0	1402	Contributo di altri Enti pubblici							
1.04.03.0	1403	Contributi diversi							
		Totale Categoria 4^a							
		Categoria 1^a	8.100.000.000			8.100.000.000	7.652.274.730	931.294.846	8.583.569.576
		Categoria 2^a							
		Categoria 3^a							
		Categoria 4^a							
		Totale Entrate	8.100.000.000			8.100.000.000	7.652.274.730	931.294.846	8.583.569.576

ALE DI TARANTO

603

RENDICONTO FINANZIARIO 2001

ENTRATE

in fire

[illegible]

AUTORITA' PORTU									
RENDICONTO FINANZIARIO 2001 ENTRATE									
Codice	Capitolo		Gestione di competenza						
			Previsioni				Somme accertate		
	Numero	Denominazione	Iniziali	In aumento (7-4)	In diminuzione (4 7)	Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO II							
		ALTRE ENTRATE							
		<i>Categoria 1^ - Entrate derivanti vendita beni e prestaz. servizi</i>							
2.01.01.0	2301	Proventi servizi traffico merci							
2.01.02.0	2302	Proventi servizi traffico passeggeri							
2.01.03.0	2303	Proventi servizi carri ferroviari							
2.01.04.0	2304	Proventi diversi							
		Totale Categoria 1^							
		<i>Categoria 2^ - Redditi e proventi patrimoniali</i>							
2.02.01.0	2201	Canoni affitto beni patrimoniali dell'Ente							
2.02.02.0	2202	Canoni demaniali	2.750.000.000			2.750.000.000	814.716.803	2.389.866.668	3.014.583.471
2.02.03.0	2203	Interessi attivi su titoli, depositi, conti correnti, ecc.	631.000.000		331.000.000	300.000.000	312.262	198.079.019	198.391.281
2.02.04.0	2204	Dividendi							
2.02.05.0	2205	Altri proventi patrimoniali							
		Totale Categoria 2^	3.381.000.000		331.000.000	3.050.000.000	615.028.865	2.597.945.887	3.212.974.752
		<i>Categoria 3^ - Poste correttive e compensative spese correnti</i>							
2.03.01.0	2301	Recupero e rimborsi diversi		12.172.414		12.172.414	28.671.930		28.671.930
2.03.02.0	2302	Concorsi da parte dello Stato (I.L.P.P.) e di altri Enti per spese per servizi di manutenzione, illuminazione, pulizia	270.529.000			270.529.000	270.529.300		270.529.300
		Totale Categoria 3^	270.529.000	12.172.414		282.701.414	297.201.230		297.201.230
		<i>Categoria 4^ - Entrate non classificabili in altre voci</i>							
2.04.01.0	2401	Entrate varie ed eventuali	100.000.000			100.000.000	72.423.696	24.000.000	96.423.696
		Totale Categoria 4^	100.000.000			100.000.000	72.423.696	24.000.000	96.423.696
		Categoria 1^	3.381.000.000		331.000.000	3.050.000.000	615.028.865	2.597.945.887	3.212.974.752
		Categoria 2^	270.529.000	12.172.414		282.701.414	297.201.230		297.201.230
		Categoria 3^	100.000.000			100.000.000	72.423.696	24.000.000	96.423.696
		Categoria 4^	3.751.529.000	12.172.414	331.000.000	3.432.701.414	984.653.791	2.621.945.887	3.609.539.678

ALE DI TARANTO												
RENDICONTO FINANZIARIO 2001												
ENTRATE												
in lire												
Differenza rispetto alle previsioni		Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15)
in più (10-7)	in meno (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
						in più (16-13)	in meno (13-16)			in più (20-19)	in meno (19-20)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23

A U T O R I T A' P O R T U									
in lire RENDICONTO FINANZIARIO 2001 ENTRATE £									
Codice	Capitolo		Gestione di competenza						
			Previsioni				Somme accertate		
	Numero	Denominazione	Iniziali	In aumento (7-4)	In diminuzione (4 7)	Definitive (4+5-6)	Riscosso	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO III							
		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI							
		E RISCOSSIONE DI CREDITI							
3.01.01.0	3.01.1	Categoria 1^ - Alienazione di immobili e diritti reali							
3.01.02.0	3.01.2	Alienazione di immobili							
		Cessione di diritti reali							
		Totale Categoria 1^							
		Categoria 2^ - Alienazione di immobilizzazioni tecniche							
		diverse e di beni immateriali							
3.02.01.0	3.201	Cessione di immobilizzazioni tecniche							
3.02.02.0	3.202	Cessione di brevetti o progetti							
		Totale Categoria 2^							
		Categoria 3^ - Realizzo di valori mobiliari							
3.03.01.0	3.301	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi							
		Totale Categoria 3^							
		Categoria 4^ - Riscossione di crediti							
3.04.01.0	3.401	Prelevamenti da depositi bancari							
3.04.02.0	3.402	Prelevamenti da altri depositi bancari							
3.04.03.0	3.403	Riscossioni da Compagnie assicuratrici							
3.04.04.0	3.404	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi							
3.04.05.0	3.405	Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine							
3.04.06.0	3.406	Riscossione di altri crediti							
		Totale Categoria 4^							
		Categoria 1^							
		Categoria 2^							
		Categoria 3^							
		Categoria 4^							

[illegible]

AUTORITA' PORTU									
in lire									
RENDICONTO FINANZIARIO 2001 ENTRATE £.									
Codice	Capitolo		Gestione di competenza						
			Provisioni				Somme accertate		
			Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
	Numero	Denominazione		In aumento (7-4)	In diminuzione (7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO IV							
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
		<i>Categoria 1^ - Trasferimenti dello Stato</i>							
4.01.01.0	4.101	Contributo dello Stato per esecuzione di opere	83.300.000.000		24.180.054.080	59.119.945.940	52.119.945.940		62.119.945.940
4.01.02.0	4.102	Devoluzione del 50% della tassa supplementare di ancoraggio destinata a nuove opere di ampliamento del Porto							
4.01.03.0	4.103	Devoluzione della tassa passeggeri destinata a nuove opere di ampliamento, sistemazione e miglioramento del Porto							
4.01.04.0	4.104	Devoluzione tassa merci imbarcate e sbarcate							
4.01.05.0	4.105	Devoluzione tassa sui carri ferroviari destinata a nuove opere e miglioramento per il Porto							
		Totale Categoria 1^	83.300.000.000		24.180.054.080	59.119.945.940	52.119.945.940		62.119.945.940
		<i>Categoria 2^ - Trasferimenti dalle Regioni</i>							
4.02.01.0	4.201	Contributo della Regione-Legge							
		Totale Categoria 2^							
		<i>Categoria 3^ - Trasferimenti da Comuni e Province</i>							
4.03.01.0	4.301	Contributi comunali e provinciali							
		Totale Categoria 3^							
		<i>Categoria 4^ - Trasferimenti da altri enti del settore pubblico</i>							
4.04.01.0	4.401	Contributo ente							
4.04.02.0	4.402	Contributi diversi							
		Totale Categoria 4^							
		Categoria 1^	83.300.000.000		24.180.054.080	59.119.945.940	52.119.945.940		62.119.945.940
		Categoria 2^							
		Categoria 3^							
		Categoria 4^							
		TOTALE ENTRATE	83.300.000.000		24.180.054.080	59.119.945.940	52.119.945.940		62.119.945.940

ALE DI TARANTO												
RENDICONTO FINANZIARIO 2001 ENTRATE												
in lire												
Differenza rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+13)
in più (10-7)	in meno (7-10)					in più (16-13)	in meno (13-16)			in più (20-19)	in meno (19-20)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	7.000.000,000							59.119.945,940	52.119.945,940		7.000.000,000	
	7.000.000,000							59.119.945,940	52.119.945,940		7.000.000,000	
	7.000.000,000							59.119.945,940	52.119.945,940		7.000.000,000	
	7.000.000,000							59.119.945,940	52.119.945,940		7.000.000,000	

A U T O R I T A' P O R T U									
in lire									
RENDICONTO FINANZIARIO 2001 ENTRATE									
Gestione di competenza									
Codice	Capitolo		Previsioni				Somme accertate		
			Iniziali	Variazioni		Definitivo (4+5+6)	Riscosso	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertati (8+9)
	Numero	Denominazione		In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO V							
		ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI							
		Categoria 1^ - Assunzione di mutui							
5.01.01.0	5.101	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine							
		Totale Categoria 1^							
		Categoria 2^ - Assunzione di altri debiti finanziari							
5.02.01.0	5.201	Operazioni finanziarie a breve termine							
5.02.02.0	5.202	Depositi di terzi a cauzione							
		Totale Categoria 2^							
		Categoria 3^ - Emissione di obbligazioni							
5.03.01.0	5.301	Emissioni obbligazioni							
		Totale Categoria 3^							
		Categoria 1^							
		Categoria 2^							
		Categoria 3^							

ALE DI TARANTO

১১

RENDICONTO FINANZIARIO 2001

ENTRATE

in fire

[illegible]

AUTORITA' PORTU									
in lire RENDICONTO FINANZIARIO 2001 ENTRATE £									
Codice	Capitolo		Gestione di competenza						
			Previsioni				Somme accertate		
	Numero	Denominazione	Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5+6)	Riscosse	Rimaste da risolvere (10-8)	Totali accertati (8+9)
In aumento (7-4)				In diminuzione (4-7)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO VI							
		PARTITE DI GIRO							
		<i>Categoria 1^ - Entrate aventi natura di partite di giro</i>							
6.01.01.0	6.101	Ritenute erariali	800.000.000			800.000.000	577.863.804	65.308.000	643.171.804
6.01.02.0	6.102	Ritenute previdenziali ed assistenziali	350.000.000			350.000.000	119.812.599		119.812.599
6.01.03.0	6.103	Ritenute diverse	61.500.000			61.500.000	2.298.896		2.298.896
6.01.04.0	6.104	Imposta Valore Aggiunto							
6.01.05.0	6.105	Trattenute per conto di terzi							
6.01.06.0	6.106	Recupero anticipazioni varie	150.000.000			150.000.000			
6.01.07.0	6.107	Rimborso di somme pagate per conto terzi							
6.01.08.0	6.108	Partite in sospeso							
		Totale Categoria 1^	1.451.500.000			1.451.500.000	699.975.299	65.308.000	765.283.299
		Categoria 1^	1.451.500.000			1.451.500.000	699.975.299	65.308.000	765.283.299
		TOTALE TITOLO VI	1.451.500.000			1.451.500.000	699.975.299	65.308.000	765.283.299
		RIEPILOGO DEI TITOLI							
		TITOLO I-Entrate derivanti da trasferimenti correnti	8.100.000.000			8.100.000.000	7.652.274.790	931.294.846	8.583.569.636
		TITOLO II-Altre entrate	3.751.628.000	12.172.414	331.000.000	3.432.701.414	664.653.781	2.621.945.607	3.506.599.678
		TITOLO III-Entrate alienaz. beni patrimoniali e riscos.crediti							
		TITOLO IV-Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	63.300.000.000		24.180.054.080	59.119.945.940	62.119.945.940		62.119.945.940
		TITOLO V-Entrate derivanti da accensione di prestiti							
		TITOLO VI-Partite di giro	1.451.500.000			1.451.500.000	699.975.299	65.308.000	765.283.299
		TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	88.603.028.000	12.172.414	24.511.054.080	72.104.147.354	61.458.849.760	3.618.548.732	66.075.398.493