8.4.6 - La contabilità patrimoniale

La situazione patrimoniale dell'Ente è illustrata nell'unita tabella n. 11, che evidenzia un incremento progressivo del patrimonio netto, che è passato da 1.744,9 milioni nel 1999 a 2.854,9 milioni nel 2001 per effetto dell'aumento delle attività che si è rivelato superiore all'aumento delle passività.

I criteri seguiti dall'Ente nella determinazione dei valori dei diversi componenti patrimoniali possono così riepilogarsi:

- le disponibilità liquide e i debiti sono stati iscritti al loro valore nominale;
- i mobili e le macchine d'ufficio sono stati calcolati al costo di acquisto e trovano rettifica nel fondo ammortamenti con una aliquota pari al 10% del prezzo di acquisto.

Mentre non si ha alcunché da obiettare su detti criteri, la Sezione rileva, comunque, che nello stato patrimoniale non figura alcuna unità immobiliare, e ciò perché non è stato ancora provveduto alla determinazione della consistenza patrimoniale dell'Autorità Portuale al momento della sua costituzione.

Si richiama, pertanto, l'attenzione dell'Ente sulla necessità che venga al più presto colmata tale lacuna.

Un'ultima considerazione riguarda l'esatta corrispondenza dell'incremento patrimoniale registrato negli anni considerati (ossia 933,5 milioni nell'anno 2000 e 176,6 milioni nel 2001) all'avanzo economico dell'esercizio, così come postulato dalle norme giuscontabili.

Tabella n. 11

STATO PATRIMONIALE

(in milioni di lire)

Attività	1999	2000	2001
a) Immibilizzazioni materiali			
Mobili e macchine d'ufficio	101,4	113,7	121,1
Totale	**101,4**	**113,7**	**121,1**
b) Residui attivi			
Crediti verso lo Stato	407,9	804,2	20.440,1
Crediti verso acquirenti, utenti	281,5	1.106,2	801,9
Totale	**689,4**	**1.910,4**	**21.242,0**
c) Disponibilità liquide			
C/C contabilità speciale Tesoreria	5.567,5	5.936,3	43.380,3
Totale	**5.567,5**	**5.936,3**	**43.380,3**
Totale attività	**6.358,3**	**7.960,4**	**64.743,4**
Passività			
d) Fondo per rischi ed oneri			
Altri accantonamenti	27,3	38,6	50,7
Totale	**27,3**	**38,6**	**50,7**
e) Trattamento di F.R. di lavoro	26,7	48,4	71,9
Totale	**26,7**	**48,4**	**71,9**
f) Residui passivi			
Debiti verso lo Stato	33,5	41,8	52,2
Debiti verso fornitori	86,6	101,0	101,7
Debiti verso personale		8,4	3,2
Debiti verso terzi per prestazioni	4.365,9	4.618,3	61.452,4
Debiti versi Istituti previdenziali	14,5	19,4	23,2
Altri debiti	58,9	406,2	133,2
Totale	**4.559,4**	**5.195,1**	**61.765,9**
Totale passività	**4.613,4**	**5.282,1**	**61.888,5**
Patrimonio netto	**1.744,9**	**2.678,3**	**2.854,9**
Totale a Pareggio	**6.358,3**	**7.960,4**	**64.743,4**

9. - Considerazioni conclusive

Dopo un avvio piuttosto promettente – che aveva visto aumentare la movimentazione complessiva del porto fin quasi alla soglia di 3 milioni di tonnellate di merce postulata dalla norma per il mantenimento dell'Ente – negli esercizi a riferimento si è registrata una brusca battuta d'arresto che impone serie riflessioni.

La crisi medio-orientale, aggravata dai tragici eventi del settembre 2001, ha indubbiamente influito sull'andamento gestorio dell'Autorità Portuale, incidendo sulla interruzione del trend di crescita precedentemente avviato.

Ma quale che possa essere la portata accidentale di tutti i fattori negativi – già illustrati nella relazione – che hanno influito sul deludente risultato finale di gestione, è innegabile che il mancato raggiungimento del preciso obiettivo indicato dalla legge investe le stesse prospettive di sopravvivenza ed ingenera fondate perplessità sul futuro dell'Ente.

Quanto rilevato induce a spronare l'Autorità a mettere in opera ogni azione atta a modificare radicalmente l'attuale situazione, intensificando l'attività promozionale ed affinando il monitoraggio sulla esecuzione dei grandi lavori di infrastrutturazione, anche al fine di non deludere le aspettative riposte nella profusione dei finanziamenti statali concessi, a dimostrazione dell'affidamento governativo sulle possibilità di sviluppo dello scalo etneo.

E' appena il caso, infine, di rilevare che il raggiungimento della soglia di sopravvivenza non risolve di per sé il problema della mancanza di autonomia finanziaria dell'Ente, che permane in tutta la sua gravità.

Stante l'attuale sistema legislativo, che non prevede contributi statali di finanziamento, le risorse finanziarie dell'Ente sono ancora ben lontane da consentire la copertura del vasto campo dell'attività istituzionale.

Per un riequilibrio della situazione appare, pertanto, indispensabile un intervento finanziario puntuale e cospicuo della Regione Sicilia, come, peraltro, prescritto dalla stessa legge 84/94 che all'art. 13 tra le entrate delle Autorità Portuali prevede anche i contributi delle Regioni.

Stupisce, quindi, il silenzio contributivo tenuto finora dalla Regione Sicilia, che peraltro, in precedente occasione, ha avuto modo di assicurare il suo apporto finanziario in favore dell'Autorità Portuale di Palermo, che versava nelle stesse condizioni del Porto etneo.

Ma in disparte la prescrizione normativa non si vede come la Regione possa mostrarsi indifferente allo sviluppo commerciale, turistico e culturale di una gran parte dell'isola.



AUTORITÀ PORTUALE
DI CATANIA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2000

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

DELIBERA N. 4/2001

IL SOTTOSCRITTO PRESIDENTE DELL'AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA, PREMESSO CHE SUI SOTTONOTATI CAPITOLI DI BILANCIO, DURANTE L'ANNO 2000, RISULTANO EFFETTUATE SPESE ECCEDENTI LE RELATIVE ASSEGNAZIONI PER L'IMPORTO A FIANCO DI CIASCUNO SEGNATO:

CAP. 10	COMPENSI, ASSEGNI, INDENNITA' E RIMBORSI AGLI ORGANI DI AMM/NE E DI CONTROLLO	£. 4.264.146
CAP. 630	PARTITE DI GIRO	£. 74.440.750

ACCERTATO CHE:

- CON REVERSALE N. 541 DEL 13.12.2000 E' STATA INTROITATA SUL CAP. 270 "ENTRATE DIVERSE" LA SOMMA DI £. 5.640.000 PER L'ANNULLAMENTO DI N. 5 ASSEGNI, PERCHE' ERRATI, EMESSI A CARICO DEL CAP.10;

- L'ECCEDENZA DI SPESA SUL CAPITOLO 630 SI BILANCIA ESATTAMENTE CON I MAGGIORI INTROITI SUL CAPITOLO 600 DELLE ENTRATE;

CONSIDERATO CHE LA SOMMA RECUPERATA CON LA REVERSALE SOPRA CITATA COMPENSA AMPIAMENTE L'ECCEDENZA DI SPESA SUL CAP. 10;

D E L I B E R A

LE SPESE ECCEDENTARIE REGISTRATE NEI CAPITOLI E PER GLI IMPORTI INDICATI IN PREMESSA SONO PORTATE IN SANATORIA.-

CATANIA 20 FEB. 2001

IL PRESIDENTE
(Cosimo INDACO)

AUTORITA' PORTUALE CATANIA

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

IL SEGRETARIO GENERALE
DELLA AUTORITA' PORTUALE
(Avv. Roberto Nanfilò)

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RIACCETAMENTO DEI RESIDUI AL 31.12.2000

CAP.	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL 1/1/2000	RIACCERT. AL 31.12.2000	DIFFERENZA +	DIFFERENZA -
	USCITE				
40	EMOLUMENTI AL PERSONALE NON DIPENDENTE				
	DALL'ENTE	L. 10.000.000	L. 9.462.870		L. 537.130
110	PREST.DI TERZI PER MANUT. RIPAR. E ADATT.				
	DIVERSI	L. 38.190.397	L. 38.080.000		L. 110.397
150	ACQ. MATERIALE DI ECONOMATO	L. 1.094.180	L. 1.098.300	L. 4.120	
180	SPESE POSTALI TELEGRAF. E TELEFONICHE	L. 1.594.526	L. 1.408.526		L. 186.000
210	SPESE PER PROMOZIONE E PROPAGANDA	L. 38.810.000	L. 32.310.000		L. 6.500.000
240	SPESE PER PULIZ. UFFICI ED AREE PORTUALI	L. 54.246.760	L. 54.673.439	L. 426.679	
250	SPESE DIVERSE	L. 2.883.040	L. 3.384.640	L. 501.600	
370	ACQ. MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	L. 11.149.400	L. 18.042.600	L. 6.893.200	
	TOTOLE	L. 157.968.303	L. 158.460.375	L. 7.825.599	L. 7.333.527
				-L. 7.333.527	
	MAGGIORI USCITE (SALDO NEGATIVO)			L. 492.072	

CATANIA,

IL SEGRETARIO GENERALE
(Avv. Roberto NANFITO')

IL PRESIDENTE
(Cosimo INDACO)

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

IL SEGRETARIO GENERALE
DELLA AUTORITA' PORTUALE
(Avv. Roberto Nanfitò)

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

DELIBERA N ...8./2001

Il sottoscritto, Presidente dell'Autorità Portuale di Catania,

Visto che dal riaccertamento dei residui è emerso un **saldo negativo di £. 492.072** (quattrocentonovantaduemilasettantaduelire), dovuto:

a) - **maggiori spese** per complessive £. 7.825.599 sui sottonotati capitoli, per l'importo a fianco di ciascuno indicato

- Cap. 150 "Acquisto materiale di economato" £. 4.120
- Cap. 240 "Spese per pulizia uffici ed aree portuali" £. 426.679
- Cap. 250 " Spese diverse" £. 501.600
- Cap. 370 "Acquisto mobili e macchine d'ufficio", £. 6.893.200

  di cui £. 6.250.000, per il pagamento della somma di £. 6.250.000 al Prof. Scialfa erroneamente imputata tra i residui del Cap. 210 anziché del Cap.370 e £. 643.200 per il pagamento della fatt. n.16 dell' 8.2.2000 della Ditta Kralova arredamenti per la fornitura di materiali richiesti nel 1999 e non inserita tra i residui;

b) - **minori spese** per complessive £. 7.333.527 sui sottonotati capitoli, per l'importo a fianco di ciascuno segnato:

- Cap. 40 "Emolumenti al personale dipendente" £. 537.130

  perchè l'importo per lavori straordinari del personale del Genio Civile Opere Marittime è risultato inferiore a quello previsto;
- Cap. 110 "Prestazioni di terzi per manutenzione ordinaria" £. 110.397

  in quanto la somma dovuta alla ditta Di Bella per manutenzione ordinaria dell'impianto elettrico è risultata di £. 23.080.000 anziché di £.23.190.397;
- Cap. 180 "Spese postali telegrafiche e telefoniche" £ 186.000

  perchè prevista in più sulle spese telefoniche;
- Cap. 210 "Spese per promozione e propaganda" £. 6.500.000

  perché imputata erroneamente tra i residui passivi del Cap. 210 anziché del cap.370.

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

IL SEGRETARIO GENERALE DELLA AUTORITA' PORTUALE (Avv. Roberto Nanfito)

DELIBERA

Di autorizzare le variazioni emerse nell'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi agli anni 1999 e precedenti

10 FEB. 2001

AUTORITA' PORTUALE - CATANIA

IL PRESIDENTE
(Cosimo INDACO)

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

AUTORITA' PORTUALE - CATANIA

IL SEGRETARIO GENERALE
DELLA AUTORITA' PORTUALE
(Avv. Roberto Nanfitò)

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2000
RELAZIONE TECNICA

Le entrate accertate, durante l'esercizio 2000, ammontano complessivamente a £5.583.978.772, mentre le spese effettuate sono state di £. 4.629.226.608 (di cui £.3.907.444.248 per spese correnti, £. 13.645.000, per spese in conto capitale e £. 708.137.360 per spese per partite di giro) con un avanzo finanziario di competenza di £.954.634.172.

Dall' esame del Rendiconto Finanziario relativo all'anno 2000 si rileva che:

a) sono state accertate, sui titoli 1° e 2°, entrate per complessive £. 4.875.723.420 a fronte di una entrata prevista di £. 4.647.605.000, con una differenza in più di £.228.118.420 dovuta al minore introito di £. 18.022.005 nel Titolo I° e di un maggiore introito di £. 246.140.425 nel Titolo II°.

In particolare sul :

TITOLO I° -"Entrate derivanti da trasferimenti correnti"
su una previsione d'entrata di £. 580.000.000 sono state accertate entrate per £. 561.977.955, con una diminuzione di £ 18.022.005, sul Capitolo 30 "Devoluzione tassa su merci imbarcate, sbarcate ed in transito".

TITOLO II° - "Altre entrate"
su una previsione di entrata di £. 4.067.605.000 sono state accertate entrate per £. 4.313.745.425, con una differenza, in più, di £. 246.140.425 così ripartita:

Categoria 1^ - "Entrate proventi da prestazioni e servizi"

	entrata prevista	somma accertata	differenza +	differenza -
Cap. 150 - "Traffico merci"	230.000.000	228.511.700		1.488.300
Cap. 160 - "Traffico passeggeri"	55.000.000	53.778.000		1.222.000
Cap. 170 – "Traffico ferroviario"	1.000.000	0		1.000.000
Cap. 190 - "Proventi diversi"	10.000.000	6.228.000		3.772.000

Categoria 2^ - "Entrate provenienti da redditi e proventi patrimoniali"

Cap.210 - "Canoni demaniali"	1.470.000.000	1.703.922.255	233.922.255
Cap.220 - "Interessi su dep. c/c)	1.000.000	2.858.474	1.858.474

Categoria 3^ - "Poste correct. e comp."

Cap.270-"Entrate varie ed eventuali."	0	17.841.996	17.841.996
			253.622.725 7.482.300
			- 7.482.300
		TOTALE DIFFERENZA	246.140.425

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

AUTORITA' PORTUALE CATANIA

IL SEGRETARIO GENERALE
DELLA AUTORITA' PORTUALE
(Avv. Roberto Nanfitò)

AUTORITA' PORTUALE CATANIA

b) che le somme impegnate durante l'anno 2000 per spese correnti e spese in conto capitale ammontano complessivamente a £. 3.921.089.248 a fronte di una spesa prevista di £.4.644.102.000, con una differenza in meno di £. 723.012.752.

In particolare sul:

TITOLO I° - "Spese correnti"

Su una spesa prevista di £. 4.364.102.000 è stata impegnata la somma di £. 3.905.204.435 con una differenza in meno di £. 546.657.752 così ripartita:

	Spesa prevista	somma impegn.	variazione +	variazione -
Categoria 1^ - "Spese Org. Ente"	300.000.000	304.264.146	4.264.146	
Categoria 2^ - "Oneri per pers."	770.000.000	602.237.457		167.762.543
Categoria 4^ - "Acq. beni e serv."	3.293.902.000	3.000.778.353		293.123.647
Categoria 6^ - Int.pass.e comm. banc.	200.000	164.292		35.708
			4.264.146	460.921.898
			- 460.921.898	
		TOTALE DIFFERENZA	**- 456.657.752**	

TITOLO II° - "Spese in conto capitale"

Su una spesa prevista di £. 280.000.000 è stata impegnata la somma di £. 13.645.000 con una spesa in meno di £. 266.355.000 sulla Cat. 2^ "Acquisto di immobilizzazioni tecniche".

GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate correnti	£. 4.875.723.420	
Partite di giro	£. 708.137.360	
Totale entrate accertate	**£. 5.583.860.780**	£. 5.583.860780
Spese correnti	£. 3.907.444.248	
Spese in conto capitale	£. 13.645.000	
Partite di giro	£. 708.137.360	
Totale spese impegnate	**£. 4.629.226.608**	£. 4.629.226.608
AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA		**£. 954.634.172**

SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31.12.2000

La situazione finanziaria della Autorità Portuale al 31.12.2000 è la seguente:

- avanzo di amministrazione al 31.12.1999 £.1.697.453.185

COPIA CONFORME ALL' ORIGINALE

AUTORITA' PORTUALE CATANIA

IL SEGRETARIO GENERALE
DELLA AUTORITA' PORTUALE
(Avv. Roberto Nanfito)

- entrate accertate anno 2000		£. 5.583.860.780
	TOTALE	£. 7.281.313.965
- uscite impegnate anno 2000		£. 4.629.226.608
	DIFFERENZA	**£. 2.652.087.357**
- riaccertamento residui		£. 492.072
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2000		**£. 2.651.595.285**

SITUAZIONE DI CASSA AL 31.12.2000

In c/competenze	£. 3.905.687.479	
Riscossioni		
In c/residui	£. 457.174.844	£. 4.362.862.323
In c/competenze	£. 2.097.381.030	
Pagamenti		
In c/residui	£. 1.896.696.721	£. 3.994.077.751
AVANZO DI CASSA ANNO 2000		**£. 368.784.572**
Consistenza di cassa al 01.01.2000		£. 5.567.484.233
FONDO CASSA AL 31.12.2000		**£.5.936.268.805**

La predetta somma di £. 5.936.268.805 corrisponde al saldo di cassa profferto dal Banco di Sicilia, Istituto cassiere dell'Autorità Portuale di Catania, alla data del 31.12.2000.

L'importo di cui sopra si trova depositato sul conto corrente di contabilità unica n. 0151732 della Tesoreria Provinciale dello Stato di Catania, intestato all'Autorità Portuale di Catania.

Dall'estratto conto della Tesoreria Provinciale dello Stato di Catania al 31.12.2000 risulta un saldo di £.5.892.552.909, con una differenza in meno di £. 43.716.896 rispetto al saldo comunicato dal Banco di Sicilia. Tale differenza è dovuta a documenti non ancora contabilizzati dalla Tesoreria alla data del 31.12.2000.

I predetti documenti, per l'importo complessivo di £. 43.716.896, sono stati contabilizzati nei giorni 2,3 e 4 gennaio 2001 come risulta dall'elenco dei movimenti del conto "Mod. 56 T" relativo al mese di gennaio 2001 pervenuto dalla Tesoreria Provinciale dello Stato di Catania.

GESTIONE DEI RESIDUI - Per quanto riguarda la gestione dei residui, durante l'anno 2000 sono state incassate somme per £. 457.174.844 e pagate somme per complessive 1.896.696.721.

Il riaccertamento dei residui ha fatto registrare un saldo negativo di £. 492.072 dovuta a differenza di spesa in più ed in meno sui Capitoli sottoindicati:

RESIDUI PASSIVI	Consistenza	Accertamento	Differenza +	Differenza -
40 Emolumenti al personale non dipendente dall'Ente	£. 10.000.000	£. 9.462.870		£.537.130
110 Prest. Di terzi per manut. Ripar. Adatt. Diversi	£. 38.190.397	£.38.080.000		£.110.397

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

AUTORITA' PORTUALE CATANIA

IL SEGRETARIO GENERALE DELLA AUTORITA' PORTUALE (Avv. Roberto Nanfito)

AUTORITA' PORTUALE CATANIA

210	Spese per promozione e propag.	£ 38.810.000	£ .32.310.000		£.6.500.000
240	Spese per pulizia uffici ed aree portuali	£. 54.246.760	£. 54.673.439	£. 426.679	
250	Spese diverse	£. 2.883.040	£. 3.384.640	£. 501.600	
370	Acq. mobili e macch. d'ufficio	£. 11.149.400	£. 18.042.600	£. 6.893.200	
	TOTALE	£. 157.968.303	£.158.460.375	£. 7.825.599	£7.333.527
				-£. 7.333.527	

MAGGIORI USCITE (saldo negativo) £. 492.072

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'		
MOBILI E MACCH. D'UFFICIO	£. 113.721.695	
CREDITI E RESIDUI ATTIVI	£. 1.910.339.937	
DEPOSITI IN TESORERIA	£. 5.936.268.805	
TOTALE	£. 7.960.390.437	£. 7.960.390.437
PASSIVITA'		
RESIDUI PASSIVI	£. 5.195.073.457	
FONDO T.F.R.	£. 48.412.589	
AMMORTA.M. E DEPERIM.	£. 38.550.000	
TOTALE	£. 5.282.036.046	£. 5.282.036.046
PATRIMONIO NETTO		**£. 2.678.354.391**

AMMORTAMENTO MATERIALI

Consistenza al 31.12.1999	£. 27.250.000
Ammortamento anno 2000	£. 11.300.000
Consistenza al 31.12.2000	**£. 38.550.000**

FONDO T.F.R.

Consistenza al 31.12.1999	£. 26.714.237
Ritenuta aggiuntiva anno 1999 (Circolare INPDAI n.1/2000)	£. 660.910
	£. 26.053.327
accant.T.F.R. 2000 e rivalutaz.	£ 22.359.262

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

IL SEGRETARIO GENERALE
DELLA AUTORITA' PORTUALE
(Avv. Roberto Nanfito)

AUTORITA' PORTUALE CATANIA