**SPESA PER GLI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE**

| | 2001 | 2002 | 2003 |
|---|---|---|---|
| **Spese per gli organi dell'Ente** | | | |
| Commissario | 20.605 | 99.884 | 110.535 |
| Vice Commissario | 10.303 | 49.942 | 55.244 |
| Presidente dal 3.10.03 | - | - | 33.775 |
| Collegio revisori dei conti | - | 10.474 | 23.179 |
| Comitato portuale | - | - | 1.720 |
| Segretario generale | - | - | - |
| Missioni, trasferte e rimborsi vari | 1.295 | 4.847 | 11.389 |
| **A – TOTALE** | **32.203** | **165.148** | **235.843** |
| **B - Entrate correnti** | **1.951.674** | **5.338.173** | **6.144.699** |
| **C - Spese correnti** | **33.256** | **475.320** | **642.308** |
| **A/B %** | **1,6 %** | **3,1°/0** | **3,8°/0** |
| **A/C %** | **96,8°/0** | **34,7°/0** | **36,7%** |

## 5 - Risorse umane

La pianta organica dell'Autorità portuale di Augusta, determinata con la delibera del Commissario n. 4 del 12 dicembre 2001 ed approvata dal Ministero delle infrastrutture e trasporti con la nota DEM1/0325 del 20 febbraio 2002, è stata, successivamente, modificata con la delibera commissariale n. 24 del 5 aprile 2003 ed approvata dall'Autorità di vigilanza con la nota n. DEM1/0746 del 12 maggio 2003. Nelle tabelle che seguono è indicata l'articolazione della pianta organica e sono evidenziati i contingenti di ogni qualifica ed i posti coperti al 31 dicembre 2003.

**PIANTA ORGANICA**

| | Pianta organica 2002 | Pianta organica 2003 | Copertura effettiva 2003 |
|---|---|---|---|
| Dirigenti | - | - | - |
| Quadri | 1 | 4 | 2 |
| Impiegati | 14 | 11 | 3 |
| Operai | - | - | - |
| **Totale** | **15** | **15** | **5** |

## COMPOSIZIONE DELL'ORGANICO PER QUADRI E LIVELLI

| UFFICI | Quadri | Livelli | | | | | | Totale |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 1° | 2° | 3° | 4° | 5° | 6° | |
| Presidenza | | | | | 1 | | | 1 |
| Segretariato Generale | | | | | | | | |
| Segreteria Affari Generali | | | | | 1 | | 1 | 2 |
| Ufficio ragioneria e statistiche | 1 | | 1 | 1 | 1 | | | 4 |
| Ufficio Sez. tecnica e lavoro Portuale | 1 | | 1 | | 1 | | | 3 |
| Ufficio tecnico gare ed appalti | 1 | | 1 | | | | | 2 |
| Ufficio demanio e demanio Industriale | 1 | | | 1 | 1 | | | 3 |
| **Totale generale** | 4 | | 3 | 2 | 5 | | 1 | 15 |

Per quanto riguarda l'organico, nel corso del 2002, per fronteggiare le esigenze operative dell'Ente, sono stati assunti, a tempo indeterminato, un dipendente con mansioni esecutive e due impiegati addetti, rispettivamente, al settore contabile e al settore amministrativo. Inoltre l'Autorità si è avvalsa di personale civile della Capitaneria di porto di Augusta (n. 6 unità).

Nell'anno 2003 sono stati assunti due dipendenti a tempo indeterminato e tre a tempo determinato. Il ricorso al personale della Capitaneria di porto ( 8 unità nel 2003) è cessato durante lo stesso anno.

La tabella di seguito riportata riassume la consistenza del personale con contratto a tempo indeterminato in servizio alla data del 31 dicembre di ciascuno degli anni oggetto della presente relazione, nonché il numero dei dipendenti assunti per periodi inferiori all'anno con contratto a termine e quello del personale in posizione di distaccato temporaneo.

| | **2001** | **2002** | **2003** |
|---|---|---|---|
| **Dotazione organica prevista** | **15** | **15** | **15** |
| **Personale che ha prestato servizio durante l'anno** | - | **9** | **16** |
| di cui: | | | |
| - *a tempo indeterminato* | - | 3 | 5 |
| - *a tempo determinato (a)* | - | - | 3 |
| - *distaccato (Cap.ria di Porto)* | - | 6 | 8 |

(a) per periodi di diversa durata nell'arco dell'anno

Nella seduta del 13 febbraio 2004 il Comitato portuale ha esaminato il problema della carenza di personale. Infatti, attualmente, la forza lavorativa è di 5 unità a fronte di un organico di 15 unità.

Per fronteggiare nell'immediato futuro le crescenti esigenze istituzionali, lo stesso Comitato ha riconosciuto l'esigenza di assumere almeno 4 unità con funzioni esecutive, mediante una selezione che dovrà essere svolta da una apposita società, e di predisporre una nuova pianta organica che tenga conto dei reali carichi di lavoro dell'Autorità portuale.

Come è noto, il rapporto di lavoro del personale delle Autorità portuali è di natura privatistica ed è disciplinato dalle disposizioni del codice civile (libro V, Titolo I, Capi II e III e Titolo II, Capo I), dalle leggi sui rapporti di lavoro subordinato nell'impresa ed è ulteriormente regolato dal contratto collettivo nazionale di lavoro del settore, sulla base dei criteri generali a suo tempo (1996) stabiliti con decreto del Ministero dei Trasporti, ora delle infrastrutture e dei trasporti.

Allo stato, il rapporto di lavoro è regolato secondo il vigente C.C.N.L. dei lavoratori dei porti per il quadriennio 1° luglio 2000 – 30 giugno 2004.

Il costo del personale, nel triennio in esame, è illustrato nella tabella che segue.

## COSTO DEL PERSONALE

| | 2001 | 2002 | 2003 |
|---|---|---|---|
| **a) Stipendi ed altri assegni** | **-** | **89.549** | **163.548** |
| - emolumenti fissi | - | 15.889 | 114.046 |
| - emolumenti variabili | - | - | - |
| - emolumenti al personale non dipendente | - | 70.435 | 17.173 |
| - indennità e rimborso spese missioni | - | - | 1.590 |
| - altri oneri per il personale | - | 96 | 5.833 |
| - spese per organizzazione corsi | - | - | - |
| - oneri previdenziali e assistenziali | - | 3.129 | 24.906 |
| **b) Benefici previdenziali** | - | **1.039** | **5.418** |
| - accantonamento T.F.R. | - | 1.039 | 5.418 |
| **Costo del personale** | - | **90.588** | **168.967** |
| Numero dipendenti mediamente presenti | - | 7 | 9 |
| **Costo medio unitario** | - | **12.941** | **18.774** |

Da quanto sopra, emerge che il costo del personale, comprensivo di tutti gli oneri previdenziali e del TFR, è stato nel 2003 di € 168.967, incrementato di € 78.379 (pari all'86,5%) rispetto al 2002 in seguito all'aumento del numero medio dei dipendenti, passato da 7 a 9 unità. Il costo medio unitario pari a € 12.941 nel 2002 si è attestato a € 18.774 nel 2003.

L'incidenza del costo del personale, rispetto al totale sia delle entrate che delle spese correnti, si è elevata secondo le percentuali illustrate nella tabella che segue:

**INCIDENZA DEL COSTO DEL PERSONALE**

| | 2001 | 2002 | 2003 |
|---|---|---|---|
| A – Costo del personale | - | 90.588 | 168.967 |
| B – Entrate correnti | 1.951.674 | 5.338.173 | 6.144.699 |
| C – Spese correnti | 33.256 | 475.320 | 642.308 |
| **A/B%** | **-** | **1,7%** | **2,7%** |
| **A/C%** | **-** | **19,1%** | **26,3%** |

Nel 2003 il costo in argomento ha assorbito il 2,7% delle entrate correnti (1,7% nel 2002) ed ha rappresentato il 26,3% delle spese correnti (19,1% nel 2002).

## 6 - Piano operativo triennale

Il Piano operativo triennale (POT) rappresenta lo strumento con il quale l'Autorità portuale individua e propone alle autorità competenti, centrali (Ministero delle infrastrutture e dei trasporti) e locali (Regioni, Province e Comuni), gli interventi da effettuare, nell'arco temporale di un trienn'io, per favorire lo sviluppo delle attività portuali, specificandone la relativa spesa, parte della quale è posta a carico dell'Autorità stessa.

L'Autorità portuale di Augusta ha approvato, nel corso del 2002, il primo POT relativo al periodo 2002/2004 e nel corso dell'anno successivo quello relativo al triennio

## 7 - Piano regolatore portuale

Il Piano regolatore del porto di Augusta fa ancora riferimento al progetto redatto prima del 1968 dall'Ufficio del Genio Civile OO.MM. di Palermo, la cui prima variante redatta dal Genio Civile OO.PP. di Palermo risale, infatti, all'8 aprile 1968.

Dato il lungo tempo trascorso dalla redazione dello stesso e considerato che le relative previsioni sono state adottate in data antecedente all'emanazione della

legge 84/94, che assegna la competenza in materia di pianificazione portuale alle Autorità Portuali d'intesa con i comuni territorialmente competenti, l'Autorità portuale di Augusta ha adottato alcune iniziative propedeutiche per la redazione di un nuovo Piano regolatore portuale, che contenga linee d'indirizzo per favorire lo sviluppo del Porto, curando in particolar modo l'aspetto commerciale

## 8 - Programma triennale delle opere pubbliche

L'Autorità portuale di Augusta, nel corso dell'anno 2002, ha redatto, ai sensi dell'articolo 14, comma 11, della legge 11 febbraio 1994, n.109, il primo programma triennale delle opere per il periodo 2002-2004.

Nel prospetto che segue sono elencati gli interventi inseriti nel programma. A fianco di ciascun intervento viene riportato il costo complessivo dell'opera, suddiviso per anno secondo le disponibilità finanziarie, ed il presunto termine di realizzo.

**PIANO TRIENNALE 2002/2004 e 2003/2005**

(importi espressi in €/000)

| Elenco dei lavori | Stima costo complessivo | Disponibilità finanziaria | | | presunto termine di realizzo |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **2002** | **2003** | **2004** | |
| 1) Ristrutturazione della vecchia Darsena Impianti e servizi Porto di Augusta | 1.346 | 1.346 | - | - | 4° trim 2002 |
| 2) Costruzione linea fredda per la realizzazione di un nodo freddo per orto-frutta Porto Commerciale di Augusta | 1.782 | 1.782 | - | - | 4° trim 2003 |
| 3) Scalo e collegamento ferroviario Porto Commerciale Augusta Linea ferrata CT-SR | 5.794 | 348 | 5.446 | - | 4° trim 2003 |
| 4) Adeguamento banchina del Porto Commerciale di Augusta per l'attracco di mega navi containers | 7.007 | 3.100 | 3.058 | 849 | 4° trim 2004 |
| 5) Ristrutturazione banchina S. Andrea sita nel porto di Augusta | 516 | - | - | 516 | 4° trim 2004 |
| 6) Approfondimento fondali Porto Commerciale di Augusta | 1.734 | - | - | 1.734 | 4° trim 2004 |
| **TOTALI** | **18.179** | **6.576** | **8.504** | **3.099** | |

In realtà i lavori per la realizzazione di tali opere non sono mai iniziati e nemmeno risulta nominato il responsabile del procedimento. Pertanto, nel nuovo programma triennale 2003-2005, allegato al bilancio di previsione 2003, sono inseriti gli stessi lavori indicati nel precedente programma, risultando variato, con lo slittamento di un anno in avanti, il piano di disponibilità finanziaria e la data presunta di realizzo.

Per quanto riguarda la copertura finanziaria, il Programma fa riferimento esclusivamente a fonti pubbliche; non prevede né apporti di capitale privato né risorse provenienti da eventuali cessione di immobili.

## 9 - Attività istituzionale

### 9.1 *Attività autorizzatoria*

Per regolamentare, sia pure in via provvisoria, i servizi portuali, il Commissario, con ordinanza 1/2001, ha recepito la regolamentazione precedentemente adottata in materia dall'Autorità marittima.

Ai sensi dell'articolo 16 della legge 84/94, la categoria dei servizi portuali deve essere individuata con apposito regolamento. A tal fine, il Commissario, con l'ordinanza 2/2002, ha approvato il *Regolamento per l'esercizio delle operazioni portuali.* Detto Regolamento individua le categorie dei servizi portuali, ne disciplina il contenuto, e stabilisce l'iter procedurale per ottenere la relativa autorizzazione.

I servizi portuali individuati sono:

- pesatura e misurazione delle merci
- marcatura, conteggio e cernita della merce
- rizzaggio, derizzaggio, fardaggio e taccaggio
- controllo merceologico
- riempimento e svuotamento contenitori
- assistenza alle operazioni di stivaggio e disistivaggio del carico.

Il Regolamento per l'esercizio delle operazioni portuali è suddiviso in due titoli :

1) rilascio delle autorizzazioni all'esercizio di operazioni portuali;
2) rilascio delle autorizzazioni all'esercizio di operazioni portuali in autoproduzione.

Sia per l'anno 2002 che per il 2003 risultano autorizzate all'esercizio delle operazioni portuali otto imprese.

### 9.2 *Attività concessoria -Gestione del demanio*

La circoscrizione territoriale dell'Autorità portuale di Augusta è stata determinata con decreto del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti del 5 settembre 2001. Nel corso degli anni 2002 e 2003, l'Autorità portuale ha provveduto, previa istanza degli interessati, al rinnovo delle licenze scadute, a suo

tempo rilasciate dalla locale Capitaneria di porto. Al 31 dicembre 2002 risultavano rilasciate o rinnovate 85 concessioni demaniali. Nel corso del 2003 sono state rilasciate 2 nuove licenze di concessione demaniale marittima, il cui iter istruttorio era stato iniziato dalla Capitaneria di porto di Augusta e concluso dall'Autorità portuale.

9.3 *Attività promozionale*

A causa del lungo periodo di commissariamento e delle difficoltà connesse ai lavori di completamento del Porto commerciale ad opera del consorzio ASI di Siracusa, l'Autorità portuale di Augusta non ha potuto intraprendere adeguate iniziative promozionali. L'unica iniziativa presa in tal senso è stata, nel triennio in esame, la redazione di una *brochure* informativa sul porto.

9.4 *Interventi manutentori* e *servizi di interesse generale*

In data 18 dicembre 2001 l'Autorità portuale di Augusta ha chiesto al Genio Civile per le Opere Marittime di Palermo di approntare, per conto della medesima, la perizia dei servizi di pulizia, spazzatura ed innaffiamento di parte delle banchine e delle calate portuali. Sulla base della perizia rilasciata dal Genio Civile, che per la prestazione di tali servizi prevedeva la spesa di € 28.500, è stato aggiudicato l'appalto dei servizi stessi.

Analogo procedimento è stato seguito per i lavori di manutenzione e riparazione di parte dell'impianto elettrico di illuminazione e di quello per il servizio antincendio del porto commerciale e della Nuova Darsena. Per l'esecuzione dei lavori è stata prevista la spesa di € 65.000.

Al termine del 2002 l'Autorità portuale ha richiesto al Genio Civile per le Opere Marittime di Palermo la redazione di due nuove perizie per i medesime servizi. La previsione di spesa per le due perizie è stata rispettivamente di € 28.500 e di € 48.800. Gli appalti dei servizi e dei lavori sono stati aggiudicati in seguito a gare informali.

9.5 *Spese per l'acquisto di beni* e *servizi*

La spesa per l'acquisto di beni di consumo e di servizi si è attestata nel 2002 a € 202.024 riferibili, essenzialmente, a prestazioni di terzi per manutenzioni, consulenze e per locazioni passive. Nel 2003, rispetto all'esercizio precedente, le spese in argomento hanno subito una riduzione di circa € 8.400, causata principalmente dalla diminuzione delle spese per manutenzione e delle spese per consulenze.

**10 - Traffico marittimo**

Il movimento di navi in entrata ed in uscita e l'andamento complessivo delle merci imbarcate e sbarcate, espresse in termini di tonnellaggio, nel porto di Augusta durante gli anni 2001, 2002 e 2003 sono indicati nelle seguenti tabelle.

**MOVIMENTO NAVI E MERCI**

| | 2001 | 2002 | Δ % 02/01 | 2003 | Δ % 03/02 |
|---|---|---|---|---|---|
| **NAVI** | | | | | |
| **Arrivate** | 2.821 | 3.477 | 23,3% | 3.396 | -2,3% |
| Tonnellaggio | 14.076.006 | 37.371.658 | 165,6% | 38.568.952 | 3,2% |
| **Partite** | 2.788 | 3.479 | 24,8% | 3.390 | -2,6% |
| Tonnellaggio | 13.346.099 | 37.807.187 | 183,3% | 35.819.344 | -5,3% |

## MERCI SBARCATE

| | 2001 * | 2002 | Δ % 02/01 | 2003 | Δ % 03/02 |
|---|---|---|---|---|---|
| Prodotti petroliferi | - | 16.598.515 | - | 16.228.279 | -2,2% |
| Prodotti chimici | - | 195.650 | - | 371.941 | 90,1% |
| Prodotti secchi | - | 290.276 | - | 297.444 | 2,5% |
| Gas | - | 51.977 | - | 50.295 | -3,2% |
| | - | | - | | |
| **TOTALE** | **17.612.553** | **17.136.418** | **-2,7%** | **16.947.959** | **-1,1%** |

*Per il 2001 si dispone solo del dato complessivo

## MERCI IMBARCATE

| | 2001* | 2002 | Δ % 02/01 | 2003 | Δ % 03/02 |
|---|---|---|---|---|---|
| Prodotti petroliferi | - | 10.378.311 | - | 9.848.895 | -5,1% |
| Prodotti chimici | - | 1.417.324 | - | 1.171.265 | -17,4% |
| Prodotti secchi | - | 515.516 | - | 666.946 | 29,4% |
| Acqua potabile | - | 428.821 | - | 514.350 | 19,9% |
| Altri prodotti | - | 831.213 | - | 650.077 | -21,8% |
| **TOTALE** | **14.046.067** | **13.571.185** | **-3,4%** | **12.851.533** | **-5,3%** |

*Per il 2001 si dispone solo del dato complessivo

**BUNKER IMBARCATO (a)**

| | 2001 | 2002 | Δ % 02/01 | 2003 | Δ % 03/02 |
|---|---|---|---|---|---|
| IFO | - | 370.156 | - | 362.803 | -2,0% |
| Gasolio | - | 72.914 | - | 65.415 | -10,3% |
| Lube oil | - | 2.386 | - | 878 | -63,2% |
| **TOTALE** | **513.135** | **445.456** | **-13,2%** | **429.096** | **-3,7%** |

(a) Scorte di prodotti necessarie per la navigazione.

Per quanto attiene al movimento navi, si rileva un sensibile incremento negli anni 2002 e 2003 (tra di loro sostanzialmente stabili) rispetto al 2001, tanto del numero delle navi arrivate (passate 2.821 del 2001 a 3.477 del 2002 e a 3.396 del 2003) quanto delle navi partite (passate da 2.788 del 2001 a 3.479 del 2002 e a 3.390 del 2003);

Per quanto attiene al movimento merci, si rileva un lieve decremento in termini di tonnellaggio sia di quelle sbarcate, passate da TM. 17.612.553 del 2001 a TM. 17.136.418 del 2002 e a TM. 16.947.959 del 2003, che di quelle imbarcate, passate da TM. 14.046.067 del 2001 a TM. 13.571.185 del 2002 e a TM. 12.851.533 del 2003.

Come si vede, tra le merci movimentate il ruolo assolutamente primario spetta ai prodotti petroliferi, che rappresentano il 96,8 % nel 2002 ed il 95,8% nel 2003 del totale delle merci sbarcate e il 76,5 % nel 2002 ed il 76,6 nel 2003 delle merci imbarcate. Seguono, per tonnellaggio, i prodotti chimici (l'1,1 % ed il 2,2 % delle merci sbarcate ed il 10,4 % e 9,1 % delle merci imbarcate rispettivamente nel 2002 e 2003), i prodotti secchi ed i gas. Tra le merci imbarcate figura anche l'acqua potabile destinata all'approvvigionamento delle isole.

## 11 - Gestione finanziaria

### *11.1 Regolamento di contabilità*

L'art. 6 della legge 84 del 1994, ha stabilito che la gestione patrimoniale e finanziaria delle Autorità portuali sia disciplinata da un regolamento di contabilità "approvato" dal Ministero dei trasporti e della navigazione, ora delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministero del tesoro, ora dell'economia e delle finanze. Sono, dunque, le singole Autorità portuali che deliberano il proprio regolamento di contabilità che viene successivamente sottoposto all'approvazione del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti di concerto con quello dell'economia e delle finanze. Con la stessa procedura sono approvate le modifiche al regolamento in parola.

Il Commissario dell'Autorità portuale di Augusta ha approvato il regolamento di contabilità con la delibera n. 3, in data 10 dicembre 2001. Il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, con la nota n. 1141 dell'11 giugno 2002, formulata sulla base delle osservazioni sollevate in merito dal Ministero dell'economia e delle finanze con la nota n. 0046572 del 26 aprile 2002, ha espresso parere favorevole all'approvazione, suggerendo alcune modifiche ed integrazioni da apportare al testo deliberato dal Commissario stesso. Il nuovo testo è stato trasmesso al Ministero vigilante, con il foglio protocollo n.1247 del 28.10.2002. senza riceverne osservazioni.

### *11.2 Bilanci di previsione*

Il bilancio di previsione relativo all'anno 2001 è stato approvato con delibera n. 5 del 13 dicembre 2001 del Commissario ed è stato trasmesso al Ministero Vigilante con nota del 14 dicembre 2001, privo della relazione del Collegio dei revisori, in quanto all'epoca non era stato costituito. Il bilancio è stato comunque approvato dall'Amministrazione vigilante con nota DEMI/884 del 3 maggio 2002.

L'Amministrazione dell'economia e delle finanze ha espresso parere favorevole con la nota n. 46909 del 30 aprile 2002.

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2001, qualificato dal Commissario governativo nella sua relazione come un documento "meramente ricognitivo e riepilogativo", espone un avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2001 di € 3,4 mln.

Il bilancio di previsione relativo all'esercizio 2002, approvato con delibera commissariale n. 6 del 13 dicembre 2001, può essere qualificato un vero e proprio bilancio in quanto contiene i dati del primo anno di effettiva gestione dell'Autorità portuale.

Con delibera 42 del 30 dicembre 2002, in ottemperanza a quanto disposto dal decreto ministeriale 29 novembre 2002, l'Autorità portuale ha provveduto ad effettuare, sul bilancio di previsione dello stesso anno, la riduzione delle spese di funzionamento nella misura del 15%, per un importo pari a € 87.501.

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2002 presenta un avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2002 di € 3,5 mln.

Il bilancio di previsione relativo all'anno 2003 è stato approvato con delibera commissariale n. 37 del 12 dicembre 2002 e successivamente modificato più volte (con delibere 22 maggio 2003, 14 luglio 2003, 31 luglio 2003 e 27 novembre 2003).

Con relazione del 4 febbraio 2003 il Collegio dei revisori dei conti ha espresso il proprio parere favorevole sul bilancio di previsione dell'esercizio 2003; parere favorevole poi ribadito nel verbale n. 7 del 23 settembre 2003 e n.9 del 27 novembre 2003.

In attesa dell'approvazione ministeriale, l'Autorità portuale di Augusta aveva chiesto ed ottenuto l'autorizzazione all'esercizio provvisorio per il primo quadrimestre del 2003.

Dal confronto delle previsioni definitive di bilancio con i dati di consuntivo risultano scostamenti di rilevante entità tra l'ammontare complessivo delle entrate e delle spese previste e quello degli accertamenti e degli impegni; scostamenti illustrati nel prospetto che segue.

**SCOSTAMENTO PREVISIONE/CONSUNTIVO**

| | 2001 | 2002 | 2003 |
|---|---|---|---|
| **ENTRATE** | | | |
| Previsioni definitive | *3.480.824* | *12.437.832* | *11.857.682* |
| Accertamenti | 1.951.674 | 6.714.721 | 9.989.779 |
| ***Scostamento*** | (1.529.150) | (5.723.111) | (1.867.903) |
| **SPESE** | | | |
| *Previsioni definitive* | *47.963* | *11.146.689* | *11.645.775* |
| Impegni | 33.256 | 597.313 | 799.379 |
| ***Scostamento*** | (14.707) | (10.549.376) | (10.846.396) |
| ***Avanzo finanziario presunto*** | ***3.432.861*** | ***1.291.143*** | ***211.907*** |
| **Avanzo finanziario effettivo** | **1.918.418** | **6.117.408** | **9.190.400** |
| **Scostamento** | (1.514.443) | 4.826.265 | 8.978.493 |

Nel 2001, a fronte di una previsione di entrate per € 3,5 mln, sono stati effettuati accertamenti per € 1,9 mln e, a fronte di spese per € 47.963, sono stati effettuati impegni per € 33.256.

Nel 2002, a fronte di una previsione di entrate per € 12,4 mln, accertamenti ammontano ad euro 6,7 mln. Lo scostamento è attribuibile, principalmente, a minori proventi per *tasse portuali*, imputabili al minor traffico commerciale marittimo, e al minor numero di autorizzazioni rilasciate alle imprese operanti nel settore rispetto ai quello considerato in sede di previsione. Riguardo alle spese, i minori impegni effettuati (€ 597.314 a fronte di una previsione di € 11,1 mln) sono da ascrivere, principalmente, al perdurare della fase di commissariamento e al mancato avvio delle opere infrastrutturali.

Infine, nel 2003 si rilevano, sempre rispetto alle previsioni definitive, minori entrate per € 1,8 mln e minori impegni per € 10,8 mln. Riguardo alle entrate, lo scostamento in argomento è dovuto a minori introiti, rispetto alle previsioni, per trasferimenti in conto capitale e canoni demaniali.

Pur in considerazione dei fatti e delle circostanze che, nella fase di avvio, hanno certamente reso difficoltoso stabilire, con ragionevole certezza, l'entità delle entrate e delle spese da inserire nel bilancio di previsione, la Corte non può, tuttavia, esimersi dal segnalare, per il futuro, l'esigenza di una maggiore attenzione nella determinazione dei valori da inserire nel bilancio di previsione, onde evitare che tale documento assuma il ruolo di una mera manifestazione di intenti, piuttosto che di un affidabile strumento di pianificazione della gestione finanziaria.

*11.3 Bilancio consuntivo*

I conti consuntivi dell'Autorità portuale di Augusta per gli esercizi 2001, 2002 e 2003 espongono e, in sintesi, i risultati riportati nel seguente prospetto.

**RISULTATI DI BILANCIO**

(dati indicati in euro)

| | **2001** | **2002** (a) | **2003** |
|---|---|---|---|
| Avanzo finanziario di competenza | 1.918.418 | 6.153.995 | 9.229.181 |
| Avanzo di Amministrazione | 1.918.418 | 8.042.859 | 17.252.194 |
| Avanzo economico | 1.918.418 | 6.148.521 | 5.726.022 |
| Patrimonio netto | 1.918.418 | 8.066.940 | 13.792.960 |

(a) Per quanto attiene all'entità dell'avanzo finanziario di competenza, si rinvia alla nota (a) del successivo prospetto.

Il bilancio consuntivo 2001 è stato approvato con delibera commissariale n. 32 del 2002. Il Collegio dei revisori, in carica solo dal 6 giugno 2002, ha espresso parere favorevole su tale documento in data 15 aprile 2003. Avviso favorevole sullo stesso documento è stato espresso dal Ministero dell'economia e delle finanze.

Il bilancio consuntivo 2002 è stato approvato con delibera del Commissario n. 57 del 21 luglio 2003, cui ha fatto seguito la relazione del Collegio dei revisori dei conti del 31 luglio 2003, e successivamente variato con delibera del Commissario n. 77 del 2 ottobre 2003, e trasmesso per l'approvazione all'Amministrazione di vigilanza.