AUTORITÀ PORTUALE DI AUGUSTA

ESERCIZIO 2002

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COMMISSARIO

PAGINA BIANCA

AUTORITÀ PORTUALE AUGUSTA

96011 Augusta, li 0 4 AGO. 2003

Prot. N. 4053/Amm.

Risposta al foglio del .....

N. .....

AL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE
E DEI TRASPORTI –Unità di Gestione
delle infrastrutture per la navigazione
ed il Demanio Marittimo
Viale Asia 2
00144 – R O M A

AL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato
IGF – DIV. V – UFFICIO IV
Via XX SETTEMBRE n. 97
00187 – R O M A

ALLA CORTE DEI CONTI
Sezione del controllo sugli Enti
Via Baimonti n. 25
00195 - ROMA

OGGETTO. TRASMISSIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2002

Si trasmette in allegato, in triplice copia, il bilancio consuntivo 2002 e pertinente delibera n. 57/2003 del 21/07/2003 del Commissario ad Acta dell'Autorità Portuale
Si allega la relativa Relazione del Collegio dei Revisori dell'Ente

Il COMMISSARIO
Virgilio MURIANA

SEZIONE CONTROLLO ENTI
0 8 AGO. 2003
Prot. n. 4647
Fax 357

DELIBERA N.° 57 /2003 DEL 21 LUGLIO 2003

OGGETTO: AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA. APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2002.

Vista la legge 28 gennaio 1994, n.84, di riordino della legislazione in materia portuale, e successive modificazioni ed integrazioni;

Visto il D.P.R. 12/04/2001 istitutivo dell'Autorità portuale del porto di Augusta;

Visto il D.M. 11/10/2001 di nomina del Commissario e del Commissario aggiunto dell'Autorità portuale del porto di Augusta;

Visto la propria delibera n.03/2001 del 10/12/2001 con la quale è stato approvato il Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'autorità portuale di Augusta;

Esaminato il bilancio consuntivo 2002 dell'Ente;

Considerato che il documento contabile è stato redatto tenuto conto degli indirizzi contenuti nel Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'autorità portuale di Augusta;

Esaminato in dettaglio le singole categorie e capitoli di entrata e di spesa;

Esaminato che il bilancio consuntivo 2002 chiude con un avanzo di amministrazione di euro 8.042.859,23;

Con i poteri del Comitato Portuale di cui all'articolo 9 comma 3 lettera d) della legge 84/94;

DELIBERA

Di approvare la Relazione ed il Bilancio consuntivo relativo all'anno 2002, documenti che sono allegati al presente provvedimento.

IL COMMISSARIO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO 2002 DELL'AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA

L'Autorità portuale di Augusta è stata istituita con D.P.R. 12.04.2001 e con D.M. 11.10.2001 è stato nominato il commissario; perdura, attualmente la fase di Commissariamento.

Al riguardo è da segnalare che ai fini di una corretta analisi della situazione economica – finanziaria dell'Ente non può essere fatto un confronto tra i dati del bilancio consuntivo dell'anno 2002 con quello del periodo precedente visto che l'Ente è stato istituito nel corso dell'anno 2001.

Procedendo comunque ad analizzare l'attività svolta dall'Autorità Portuale di Augusta emerge che nel corso dell'anno 2002 si è registrato un avanzo finanziario di €. 4.862.852,40 determinato dalla differenza tra le entrate correnti (€. 5.338.172,83) e le spese correnti (475.320,43)

Le entrate correnti accertate nel 2002 sono composte da €. 3.325.628,60 per tasse portuali sulle merci imbarcate e sbarcate dalle navi, €. 1.936.071,42 riguardanti canoni demaniali, €. 51.645,69 relativi agli interessi attivi maturati nel C/C di contabilità speciale tenuto presso la Tesoreria dello Stato e €. 24.827,12 per a proventi derivanti dalle autorizzazioni concesse alle imprese portuali.

Nello stesso periodo sono state impegnate spese correnti per complessivi €. 475.320,43 rispettivamente composti da €. 165.147,95 per spese degli organi dell'Ente (Commissario e Commissario Aggiunto), €. 89.548,94 per oneri per il personale in servizio (personale dipendente ed in avvalimento), €. 202.024,24 per spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, €. 18.075,99 per quote associative (Assoporti)

Dal conto economico generale si evidenzia un avanzo di economico di €. 6.111.934,28 emerso dalla differenza tra l'Avanzo finanziario e gli ammortamenti dei beni materiali acquistati che ammontano €. 3.966,34 , la quota relativa all'accantonamento al Fondo Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato di €. 1.038,66 e la variazione delle rimanenze dei materiali di consumo di €. 468,73

La Situazione Amministrativa presenta un avanzo d'amministrazione a fine esercizio 2002 di €. 8.042.859,23, grazie anche al fatto che la consistenza della cassa a fine periodo è considerevolmente alta visto che durante l'esercizio si è proceduto a riscuotere le tasse portuali, i canoni demaniali ed i proventi derivanti dal rilascio delle autorizzazioni alle imprese portuali, oltre alle entrate per partite di giro, mentre i pagamenti effettuati sono stati limitati per effetto della ridotta attività dell'Ente ancora in fase di organizzazione. Si tratta, per la maggior parte, di spese correnti , quali oneri per il personale dipendente e non dell'Ente e spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi. Le spese in conto capitale, si riferiscono a primi beni mobili acquistati dopo aver reperito sul mercato e preso in locazione l'immobile adibito a sede dell'Autorità avvenuto soltanto nel mese di ottobre 2002 sono di modesta entità.

Dalla Situazione Amministrativa emergono, inoltre, residui attivi per un totale di €. 2.669.930,38 di cui €. 1.308.894,07 sono canoni demaniali relativi all'anno 2001 di Competenza di questa Autorità portuale che sono state riscosse dall'Agenzia del Demanio ma che ancora oggi non sono state accreditate sul C/C di contabilità speciale tenuto presso la Tesoreria dello Stato. Di detta somma è stato sollecitato il riaccredito a favore dell'Ente con nota prot.1872 del 16.09.2002. Inoltre, €. 18.201,52 sono canoni demaniali relativi all'anno 2002 in corso di riscossione comprensivi dei ratei d'interesse maturati, €. 51.645,69 sono relativi ad interessi attivi maturati sul C/C di contabilità speciale tenuto presso la Tesoreria dello Stato non ancora riscossi, €. 1.291.142,25 sono relativi ad un contributo assegnato quale cofinanziamento degli investimenti da realizzare nella sede di questa Autorità con decreto interministeriale 18 aprile 2002 non ancora riscosso e €. 46,85 relativi ad entrate per partite di giro.

I residui passivi, invece risultano essere riferiti solamente all'anno 2002, per complessivi €. 183.156,63, e sono composti rispettivamente da €. 145.504,92 per spese correnti impegnate ma non ancora liquidate, €. 30.616,49 per l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche per le quali è stata bandita la gara con le procedure previste dal Regolamento di contabilità, ed €. 7.035.22 per spese per partite di giro.

Per quanto riguarda l'IRAP relativa all'esercizio 2002, si è proceduto ad eseguire apposita variazione nel bilancio 2003 per consentirne il relativo versamento. La delibera di variazione è stata trasmessa agli organi competenti per l'approvazione.

Riguardo alle risultanze del conto economico, può osservarsi che l'ammortamento dei beni di proprietà dell'ente, tutti acquistati nell'anno 2002, per complessivi €. 3.966.34 è stato eseguito applicando i coefficienti previsti dalla normativa fiscale.

Infine con delibera n. 42/2002 del 30 dicembre 2002 in ottemperanza a quanto disposto dal D.M. 29.11.2002 pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 282/2002 si è proceduto ad effettuare la riduzione delle spese di funzionamento dell'Ente previste nel Bilancio preventivo 2002 nella misura del 15%.

IL COMMISSARIO

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO 2002 DELL'AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA.

Il Collegio dei Revisori, esaminato il conto consuntivo 2002 dell'Autorità portuale di Augusta approvato dal Commissario in data 21 luglio 2003 con delibera n.57 e successivamente acquisito con l'annessa relazione illustrativa e i relativi allegati, ha accertato le seguenti risultanze:

RENDICONTO FINANZIARIO

A) **ENTRATE ACCERTATE** (valori espressi in euro)

TITOLO I – Trasferimenti correnti	3.325.628,60
TITOLO II – Altre entrate	2.012.544,23
TITOLO IV – Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	1.291.142,25
TITOLO VI – Partite di giro	85.406,43
TOTALE	**6.714.721,51**

B) **SPESE IMPEGNATE** (valori espressi in euro)

TITOLO I – Spese correnti	475.320,43
TITOLO II – Spese in c/capitale	36.586,64
TITOLO VI – Partite di giro	85.406,43
TOTALE	**597.313,50**

Dalla somma algebrica dei valori indicati per i titoli di parte corrente di entrata e di spesa si perviene ad un avanzo finanziario di competenza di euro 4.862.852,40.

Per l'analisi più dettagliata dei singoli capitoli di entrata e di spesa si rinvia agli appositi quadri del rendiconto finanziario, in cui le riscossioni e i pagamenti sono raffrontati con le previsioni definitive.

Al riguardo, il Collegio dei Revisori evidenzia in generale che non è possibile un raffronto tra i dati consuntivi relativi all'anno 2001 e quelli riportati nel consuntivo 2002 in quanto l'Autorità, istituita nel corso dello stesso anno 2001, è divenuta operativa soltanto nel corso dell'anno 2002 .

ENTRATE.

Sul capitolo 10103 'Tasse portuali' si rileva una diminuzione, rispetto alle previsioni definitive, di euro 289.569,69 imputabile ad un minor traffico commerciale marittimo.
Sul capitolo 20401 'Proventi derivanti da autorizzazioni' si registra un minor accertamento di euro 5.127,38 dovuto al minor numero di autorizzazioni rilasciate alle imprese operanti nel settore.

SPESE

Le diminuzioni più consistenti rispetto alle previsioni sono da ascrivere alle spese per gli organi dell'ente e alle spese per il personale, stante il perdurare della gestione commissariale e la mancata definizione delle assunzioni previste dalla pianta organica.
Le somme stanziate sui capitoli 20101, 20102 20201 relative a acquisizione e manutenzione straordinaria di impianti e fabbricati non si sono concretizzate in impegni. Ciò è dovuto principalmente alla circostanza che l'Autorità si trovava ancora in una fase di avvio dell'attività organizzativa e operativa.
Con delibera n. 38 del 22 maggio 2003 è stata data attuazione all Decreto del Ministro dell'Economia e Finanze 29/11/2002 concernente la riduzione degli impegni di spesa.

C) **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA** (valori espressi in euro)

Consistenza della cassa ad inizio esercizio		**0**
Riscossioni		
• In C/competenza	5.353.685,20	
• In C/residui	642.780,53	5.996.465,73
Pagamenti		
• In C/competenza	407.123,78	
• In C/residui	33.256,47	440.380,25
Consistenza della cassa a fine esercizio		**5.556.085,48**

segue

Residui attivi		
• esercizi precedenti	1.308.894,07	
• dell'esercizio	1.361.036,31	2.669.930,38
Residui passivi		
Pagamenti		
• esercizi precedenti	0	
• dell'esercizio	183.156,63	183.156,63
Avanzo di amministrazione a fine esercizio		**8.042.859,23**

La situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione pari a euro 8.042.859,23.
Emergono inoltre residui attivi per euro 2.669.930,38, che per euro 1.308.894,07 sono da imputare al mancato introito di somme relative a canoni demaniali di competenza dell'Autorità per l'anno 2001, già riscosse dall'Agenzia del Territorio. Al riguardo il Collegio raccomanda di provvedere nuovamente al sollecito al competente ufficio per l'acquisizione di dette somme.
I residui passivi, ammontanti nel complesso ad euro 183.156,63, sono relativi ad impegni assunti a fine 2002 per obbligazioni e prestazioni maturate in prossimità della scadenza dell'esercizio.
E' stata compilata la situazione dei residui attivi provenienti dall'esercizio 2001 distinti per capitolo, sulla quale il Collegio ha espresso il proprio assenso.

SITUAZIONE PATRIMONIALE (valori espressi in euro)

ATTIVO

Mobili e macchine d'ufficio	6.519,62
Rimanenze materie prime	468,73
Crediti v/Stato ed altri enti	2.669.883,53
C/C contabilità speciale	5.556.085,48
TOTALE ATTIVO	**8.238.458,45**

segue

PASSIVO

Patrimonio netto	8.030.352,41
TFR	1.038,66
Debiti v/fornitori	59.515,76
Debiti tributari	35.302,39
Debiti previdenziali	732,83
Altri debiti	106.015,31
TOTALE PASSIVO	**8.238.458,45**

Anche la situazione patrimoniale riflette un impianto organizzativo non ancora completamente definito.

CONTO ECONOMICO GENERALE (valori espressi in euro)

ENTRATE CORRENTI	5.338.172,83
SPESE CORRENTI	475.320,43
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.291.142,25
SPESE IN CONTO CAPITALE	36.586,64
AVANZO FINANZIARIO	6.177.408,01
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.473,73
AVANZO ECONOMICO	6.111.934,01

Il Collegio dei Revisori, ritenuto che la gestione dell'Autorità si è svolta in modo regolare e verificato che i dati esposti in bilancio corrispondono a quelli risultanti dalle scritture contabili regolarmente tenute, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2002 dell'Autorità portuale di Augusta, e invita a rispettare le scadenze dei termini previste dalla normativa vigente per la presentazione del conto consuntivo e del bilancio preventivo alle Amministrazioni vigilanti.

Augusta, 31 luglio 2003

IL COLLEGIO DEI REVISORI

dott. Giuseppe VITELLARO

dott. Mario LA PROVA

dott.ssa Teresa Donatella SANGREGORIO