SITUAZIONE DEI RESIDUI

Il Collegio nella seduta del 3 e 4 aprile u.s., ha esaminato la situazione dei residui in merito alla loro cancellazione e riaccertamento come previsto dall'art.37 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Nella proposta avanzata dal responsabile dell'area contabile, sono state esaminate tutte le singole partite e pertanto si concorda, attesa la motivazione, per la cancellazione dei Residui Attivi per un importo di € 21.542,53 (proventi diversi e interessi attivi) e per i Residui Passivi per un totale di € 25.719.55 (spese per consulenze).

Il Collegio, inoltre, ha soffermato la propria attenzione sulla rappresentazione degli indici evidenziati nella relazione del sig. Commissario e nel prenderne atto, ritiene di evidenziare che:

- l'incidenza dei residui passivi, il cui indice risulta elevato, appare del tutto giustificato, nella considerazione che tra i residui di competenza la maggior parte sono rappresentati dagli impegni ascritti al Conto Capitale per l'esecuzione delle opere di grande infrastrutturazione, finanziati dallo Stato con le risorse di cui alla leggi 413/98, 488/99 e 338/2000. La particola re natura di tali impegni ed i tempi di realizzazione delle opere di infrastrutturazione (mediamente coprono un periodo di tre anni) determinano l'impossibilità di poter smaltire gli stessi in tempi più rapidi;

- lo smaltimento dei residui attivi, rappresenta la morosità di talune ditte con le quali è in atto un contenzioso giudiziario in relazione all'occupazione abusiva o senza titolo; mentre per quanto concerne la riscossione dei canoni concessori all'attualità non esistono morosità in quanto i pagamenti risultano in regola;

- l'incremento/decremento dei residui attivi ha subito una notevole contrazione nei confronti del decorso esercizio dovuta alla riscossione della parte di finanziamento del Ministero delle Infrastrutture per i lavori riguardanti il Molo Norimberga.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione dell'Autorità Portuale ha determinato, alla data del 31 dicembre 2002, un avanzo di amministrazione di € 11.136.416,03 con un aumento del 38% rispetto all'anno 2001 e lo stesso risulta così determinato:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2002		€ 9.811.461,51
Riscossioni in conto competenza	€ 3.555.122,13	
Riscossioni in conto residui	€ 10.868.178,70	€ 14.423.300,83
	Totale	€ 24.234.762,34
Pagamenti in conto competenza	€ 1.802.987,91	
Pagamenti in conto residui	€ 1.281.609,66	
	Totale	€ 3.084.597,57
Consistenza di cassa al 31 dicembre 2002		€ 21.150.164,77
Residui Attivi esercizi precedenti	€ 4.514.122,27	
Residui Attivi dell'esercizio	€ 18.595.634,76	€ 23.109.757,03
	Totale	
Residui Passivi esercizi precedenti	€ 16.995.091,65	
Residui Passivi dell'esercizio	€ 16.128.414,12	€ 33.123.505,77
Avanzo di Amministrazione al 31 dic.2002		**€ 11.136.416,03**

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2002 evidenzia un netto patrimoniale pari ad € 16.151.795,03 che risulta incrementato dall'avanzo economico dell'esercizio ammontante ad € 4.751.950,37 così determinato:

Totale Attività	€ 22.879.899,26
Totale Passività	€ 6.728.104,23
Netto Patrimoniale	**€ 16.151.795,03**

CONTO ECONOMICO

L'Avanzo Economico determinato al 31 dicembre 2002 scaturisce dai seguenti movimenti:

Entrate correnti accertate		€ 6.044.212,78
Spese correnti impegnate		€ 1.304.598,77
	Avanzo di parte corrente	€ 4.739.614,01
Componenti non finanziar.:		
Proventi straordinari		€ 354.089,99
Ammortamenti e svalutaz.	€ 317.332,55	
Oneri straordinari	€ 24.421,08	€ 341.753,63
Avanzo economico		**€ 4.751.950,37**

Da evidenziare che la voce **"Proventi straordinari"** risulta composta principalmente da varie *insussistenze passive* relative a diminuzione di residui passivi degli anni precedenti (€ 25.719,55); a scritture di rettifica del debito dell'Autorità Portuale nei confronti dello Stato per la quota d'ammortamento a seguito della dismissione delle Gru in uso al porto di Messina (€ 88.469,21); ad altre scritture di rettifica relative a debiti v/terzi per prestazioni, iscritte negli anni precedenti e riguardanti immobilizzazioni materiali che hanno avuto la loro manifestazione economica nell'esercizio 2002 (€ 156.217,95) ed a *sopravvenienze attive* per le quote d'ammortamento in merito ai contributi per le manutenzioni straordinarie (€ 83.683,28). L'ultimo aggregato (€ 22.486,08), invece, riguarda le *insussistenze attive* che derivano dalla variazione in diminuzione dei residui attivi relativi agli esercizi precedenti del bilancio di previsione 2002.

ORGANI COLLEGIALI

Nel corso dell'esercizio finanziario 2002, il Collegio non ha mancato di presenziare alle riunioni del Comitato Portuale ed effettuare le prescritte verifiche periodiche ai libri ed alle scritture contabili dell'Autorità Portuale, redigendo di volta in volta appositi verbali delle riunioni.

Sulla base di tali controlli, non sono state rilevate violazioni agli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

GESTIONE AMMINISTRATIVA

Inoltre il Collegio ha provveduto a verificare mediante tecniche di campionamento che:

- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e risultano regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge e regolamenti;
- è rispettato il principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- è corretta la rappresentazione nel conto consuntivo dei riepiloghi e dei risultati di cassa e di competenza;
- è stata accertata l'emissione di n. 515 Reversali d'incasso e n. 922 mandati di pagamento;
- si dà atto che il responsabile dell'Area Contabile ha provveduto ad effettuare il riaccertamento dei Residui in accordo con il Collegio (cfr.verbale della seduta in data 3 aprile 2003);
- nel corso delle verifiche eseguite si è proceduto anche al controllo dei valori di cassa confrontando gli stessi con gli estratti conto dell'Istituto Tesoriere che non hanno dato luogo a rilievi di sorta.

OSSERVAZIONI

Il Collegio in merito all'attività gestionale dell'Autorità Portuale per l'anno 2002, prende atto che il Tribunale di Messina con provvedimento in data 10.05.2002 ha dichiarato l'inefficacia della misura cautelare interdittiva emessa in precedenza nei confronti del Presidente e del Segretario generale nonché del decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti del 15.5.2002 che ha confermato gli incarichi al Commissario e al Commissario aggiunto, ed avuto riguardo a quanto segnalato nel decorso esercizio 2001, ritiene di dover evidenziare a codesti Ministeri quanto segue:

1. **Piano Regolatore Portuale** – L'Autorità portuale, non disponendo di un proprio ufficio tecnico ed al fine di avviare le procedure per

l'adozione del nuovo Piano Regolatore Portuale, aveva affidato all'Università di Messina – Centro Universitario di Studi sui Trasporti l'incarico di elaborare uno studio particolareggiato ed un elaborato economico-funzionale che è stato consegnato in data 26.07.02 (prot. A.P. 3641 del 27.07.2002) con integrazioni consegnate il 30.10.02 (prot. A.P. 5286 del 31.10.02) a seguito della delimitazione delle aree demaniali marittime effettuate con verbale della Capitaneria di porto del 03.10.2002. I predetti studi sono stati approvati dal Comitato portuale con delibera n. 1/2003.

2. **Gestione delle aree demaniali marittime** – Il Collegio rileva, nell'esercizio finanziario 2002, un miglioramento di seguito come descritto nel verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 41 dell'11.12.2002.

3. **Ricognizione delle aree demaniali marittime** - Il Collegio ha più volte evidenziato la necessità dell'effettuazione della ricognizione della situazione di tali aree ed avuto riguardo alle iniziative intraprese dal Commissario tendenti a verificare i titoli di attribuzione all'A.P. della competenza alla gestione delle aree demaniali marittime della circoscrizione portuale; della verifica degli atti amministrativi relativi a ciascuna utilizzazione ed adozione dei provvedimenti conseguenti nonché dell'avvenuta ricognizione delle aree con rilevazione delle occupazioni esistenti e delle situazioni di irregolare utilizzo dei beni. L'Autorità portuale, non disponendo di un proprio ufficio tecnico, a seguito di pubblicazione del relativo avviso, ha affidato un incarico della ricognizione delle aree demaniali marittime ad un professionista esterno che, in data 27.12.2002, ha consegnato il lavoro sia su base cartacea che su *data base* con informatizzazione dei vari dati. Il predetto archivio di dati presenta, fra l'altro, la cartografia delle aree con *link* ai relativi dati tecnici delle concessioni in corso ed anagrafici degli occupanti abusivi nonché corredo di foto delle aree e dei manufatti. Con delibera commissariale n. 93/2002 è stato altresì affidato l'incarico di fornitura del software gestionale nonché dell'assistenza e dell'aggiornamento; con delibera commissariale n. 19/2003 è stata prevista attività di formazione del personale all'uso del programma stesso. Tale soluzione informatizzata appare idonea ad assicurare, nello sviluppo prossimo dei processi lavoro, efficienza ed efficacia dell'azione dell'A.P..

4. **Modello di sviluppo portuale** – Riguardo all'attuazione del modello di sviluppo portuale previsto dall'art. 16 della legge n. 84/94, il Collegio prende atto della difficoltà di applicazione integrale del dato

normativo dovuta alla ristrutturazione ancora in corso delle banchine ed infrastrutture portuali.

5. **Razionalizzazione dell'organizzazione della Segreteria tecnico-operativa** – Con provvedimento del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 07.04.2003, prot. n. DEM1/670, è stata approvata la nuova pianta organica dell'Autorità portuale (delibera n. 35/2002 del Comitato portuale) concludendosi così la fase "normativa" della predetta razionalizzazione.

CONCLUSIONI

Tutto ciò premesso il Collegio:

avuto riguardo ai risultati raggiunti alla chiusura dell'esercizio in esame;

accertato che l'elaborato corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;

visto che la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico sono stati redatti correttamente secondo la normativa vigente;

considerato che risultano conseguite congrue economie di gestione in vari capitoli della spesa in confronto della previsione definitiva;

sotto il profilo tecnico-contabile, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo in parola e lo stesso potrà essere sottoposto alla deliberazione del Comitato Portuale nella prossima seduta.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Rag. Lorenzo Briancesco ----------

Dott. Giuseppe Laudato ----------

Dott. Eugenio Minici ----------

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'Esercizio 2002		**€**	**9.811.461,51**
Riscossioni	In Conto Competenza	€	3.555.122,13
	In Conto Residui	€	10.868.178,70
Pagamenti	In Conto Competenza	€	1.802.987,91
	In Conto Residui	€	1.281.609,66
Consistenza della Cassa alla Fine dell'Esercizio 2002		**€**	**21.150.164,77**
Residui Attivi	Degli Esercizi Precedenti	€	4.514.122,27
	Dell'Esercizio	€	18.595.634,76
Residui Passivi	Degli Esercizi Precedenti	€	16.995.091,65
	Dell'Esercizio	€	16.128.414,12
Avanzo d'Amministrazione alla Fine dell'Esercizio 2002		**€**	**11.136.416,03**
Parte vincolata - Circ. Dip. Rag. Gen. Stato n. 42 del 02/12/2002 (D.M. 29/11/02 M.Ec.Fin.)		€	153.532,03
Avanzo d'Amministrazione Disponibile alla Fine dell'Esercizio 2002		**€**	**10.982.884,00**

PAGINA BIANCA

Situazione dei Residui al Termine dell'Esercizio 2002

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE DEI RESIDUI AL 31.12.2002

RESIDUI ATTIVI

	Al 01.01.2002	Riscossi	Da Riscuotere	Differenze (+/-)
Parte Corrente	€ 2.584.056,71	€ 357.812,82	€ 2.203.757,81	-€ 22.486,08
Conto Capitale	€ 12.798.432,04	€ 10.494.413,49	€ 2.304.018,55	€ -
Partite di Giro	€ 22.298,30	€ 15.952,39	€ 6.345,91	€ -
TOTALI	**€ 15.404.787,05**	**€ 10.868.178,70**	**€ 4.514.122,27**	**-€ 22.486,08**

RESIDUI PASSIVI

	Al 01.01.2002	Pagati	Da Pagare	Differenze (+/-)	Residui Perenti
Parte Corrente	€ 700.638,78	€ 150.453,88	€ 524.465,35	-€ 25.719,55	€ -
Conto Capitale	€ 17.547.407,64	€ 1.085.062,41	€ 16.458.626,73	-€ 3.718,50	€ -
Partite di Giro	€ 58.092,94	€ 46.093,37	€ 11.999,57	€ -	
TOTALI	**€ 18.306.139,36**	**€ 1.281.609,66**	**€ 16.995.091,65**	**-€ 29.438,05**	€ -

PAGINA BIANCA

RESIDUI ATTIVI DI COMPETENZA

PAGINA BIANCA

Autorità Portuale di Messina

Stampa dei Residui per Capitolo

Capitolo/Articolo		Descrizione		
Anno Res				
Impegno	Importo	Data Imp	Descrizione	Codice Descrizione Beneficiario
E10103/01		Tasse sulle merci		
1869	56.566,05	31/12/02	Tasse portuali Messina e Milazzo.	74 Circoscrizione doganale
TOTALE:	56.566,05			
E20101/01		Proventi servizi traffico merci		
1333	595,50	03/10/02	Ord. n. 2 del 28/06/01 - Auto e veicoli - II°	122 Comet S.r.l.
1334	44,45	03/10/02	Ord. n. 2 del 28/06/01 - Merci - II° sem. 2001.	140 Italia Soc. Coop. a r.l.
1875	805,50	31/12/02	Ord. n. 2 del 28/06/01 - Auto e veicoli - I° sem.	122 Comet S.r.l.
1935	86,80	31/12/02	Ord. n. 2 del 28/06/01 - Merci - I° sem. 2002.	140 Italia Soc. Coop. a r.l.
TOTALE:	1.532,25			
E20102/01		Proventi servizio traffico passeggeri		
1772		19/12/02	Ordinanza n. 2 del 28/06/2091 - Passeggeri II	243 R.F.I. S.p.A.
1328	1.619,24	03/10/02	Ord. n. 2 del 28/06/01 - Passeggeri - II° sem.	121 Diano S.p.A.
1331	2.219,28	03/10/02	Ord. n. 2 del 28/06/01 - Passeggeri - II° sem.	120 Navigazione Generale Italiana (N.G.I.)
1335	1.883,40	03/10/02	Ord. n. 2 del 28/06/01 - Pullman - II° sem. 2001.	221 De Stefano Speciale & C.
1337	190,92	03/10/02	Ord. n. 2 del 28/06/01 - Pullmans - II° sem. 2001.	302 Lisciotto Santi
1338	33,54	03/10/02	Ord. n. 2 del 28/06/01 - Pullmans - II° sem. 2001.	303 Micali di Pietro Micali & C.
1886	8.242,70	31/12/02	Fatt. n. 37 del 05/12/2002	243 R.F.I. S.p.A.
1980	513,64	31/12/02	Ord. n. 2 del 3/10/02 - I° sem 2002. Passeggeri.	194 Cantieri Picciotto S.r.l.
1981	1.421,68	31/12/02	Ord. n. 2 del 3/10/02 - I° sem 2002. Passeggeri.	120 Navigazione Generale Italiana (N.G.I.)
1983	1.057,12	31/12/02	Ord. n. 2 del 3/10/02 - I° sem 2002. Passeggeri.	121 Diano S.p.A.
1985	239,94	31/12/02	Ord. n. 2 del 3/10/02 - I° sem 2002. Passeggeri.	221 De Stefano Speciale & C.
1986	234,78	31/12/02	Ord. n. 2 del 3/10/02 - I° sem 2002. Passeggeri.	302 Lisciotto Santi
1987	92,88	31/12/02	Ord. n. 2 del 3/10/02 - I° sem 2002. Passeggeri.	303 Micali di Pietro Micali & C.
1988	15,40	31/12/02	Ord. n. 2 del 3/10/02 - I° sem 2002. Passeggeri.	418 Agemars
TOTALE:	17.764,60			
E20103/01		Proventi servizio auto e camions		
1341	14.218,48	03/10/02	Ord. n. 2 del 28/06/01 - Auto e veicoli - II°	120 Navigazione Generale Italiana (N.G.I.)

Autorità Portuale di Messina

Stampa dei Residui per Capitolo

Capitolo/Articolo			Descrizione	
Anno Res				
Impegno	Importo	Data Imp	Descrizione	Codice Descrizione Beneficiario
1342	12.821,00	03/10/02	Ord. n. 2 del 26/06/01 - Auto e veicoli - II°	121 Diano S.p.A.
1979	8.261,42	31/12/02	Ord. n. 2 del 3/10/02 - I° sem 2002.	194 Cantieri Picciotto S.r.l.
1982	7.179,38	31/12/02	Ord. n. 2 del 3/10/02 - I° sem 2002. Vetture e	120 Navigazione Generale Italiana (N.G.I.)
1984	9.051,18	31/12/02	Ord. n. 2 del 3/10/02 - I° sem 2002. Vetture e	121 Diano S.p.A.
TOTALE:	51.531,46			
E20105/01		Proventi diversi		
1281	13.444,80	01/01/02	Distacco personale tecnico - contratto del	140 Italia Soc. Coop. a r.l.
1282	12.705,41	01/01/02	Distacco pers. tecnico del 31/01/02 art. 4 -	140 Italia Soc. Coop. a r.l.
1933	5.445,79	31/12/02	Distacco personale dipendente periodo II - 12/02.	140 Italia Soc. Coop. a r.l.
1934	5.188,10	31/12/02	Distacco personale dipendente periodo II - 12/02.	140 Italia Soc. Coop. a r.l.
1930	7.628,55	31/12/02	Dist. pers.le dip. period. 07 - 10/02.	140 Italia Soc. Coop. a r.l.
1932	6.928,12	31/12/02	Dist. pers.le dip. period. 07 - 10/02.	140 Italia Soc. Coop. a r.l.
TOTALE:	51.340,77			
E20201/01		Canoni di affitto di beni patrimoniali		
1874	9.683,57	31/12/02	Affitto gru I sem. 2002 - Contr. del 14/5/2001.	122 Comet S.r.l.
1878	9.683,56	31/12/02	Affitto gru II sem. 2002 - Contr. del 14/5/2001.	122 Comet S.r.l.
1929	9.683,57	31/12/02	Affitto gru Italgru GS 360 - I° sem. 2002.	140 Italia Soc. Coop. a r.l.
1936	9.683,57	31/12/02	Affitto gru Italgru GS 360 - II° sem. 2002.	140 Italia Soc. Coop. a r.l.
TOTALE:	38.734,27			
E20202/01		Canoni demaniali		
1436	749,61	23/10/02	Canone conc. dem.le per gg. 3 (22-24/10/02).	81 Comune di Messina
1439	1.488,14	23/10/02	Canone conc. dem.le anni 2001-2002 - Condotta	86 Comune di Milazzo
1808	6.492,01	31/12/02	Canone conc. dem.le anni 2000 - 01 - 02.	359 Bettini Salvatore
1809	6.192,32	31/12/02	Canone conc. dem.le anno 2002.	360 Rodriquez Cantieri Navali S.p.A.
1868	297,47	31/12/02	Canone conc. dem.le - dic. 2002.	234 Meridiano Lines S.p.A.
1870	7.699,61	31/12/02	Canone conc. dem.le anno 2002. cont. n. 3.	177 Milioti Export S.n.c.
1871	6,21	31/12/02	Integr. canone conc. dem.le anno 2002.	197 Lo Monaco Matteo
1872	5.300,00	31/12/02	Canone conc. dem.le anno 2002.	319 Snav Aliscafi S.p.A.