



BILANCIO CONSUNTIVO 2007

SPESE SOSTENUTE PER IMMOBILI NELL'ANNO 2007
di cui al comma 623 dell'art. 2 legge finanziaria 2008

Spese sostenute per immobili utilizzati nell'anno 2007	
Manutenzione Ordinaria	€. Zero
manutenzione Straordinaria	€. Zero
Totale	€. Zero

Il Commissario
C.A. (CP) Pietro Bernardi

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO 2007 DELL'AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA.

Il Collegio dei Revisori, dall'esame del conto consuntivo 2007 dell'Autorità portuale di Augusta, ha rilevato le seguenti risultanze:

RENDICONTO FINANZIARIO (gestione in c\competenza)

A) ENTRATE ACCERTATE

TITOLO I – Trasferimenti correnti	€ 12.734.225,00
TITOLO II – Altre entrate	€ 3.416.228,00
TITOLO IV – Entrate derivanti da trasf. in c/capitale	€ 0,00
TITOLO VI – Partite di giro	€ 291.255,00
TOTALE	€ 16.441.708,00

B) SPESE IMPEGNATE

TITOLO I – Spese correnti	€ 1.154.842,00
TITOLO II – Spese in c/capitale	€ 3.090.535,00
TITOLO IV – Partite di giro	€ 291.255,00
TOTALE	€ 4.536.632,00

Dalla somma algebrica dei valori indicati per i titoli di parte corrente di entrata (**titolo I e titolo II**, per un totale di **€ 16.150.453,00**) e di spesa (**titolo I**, **€ 1.154.842,00**) si perviene ad un avanzo finanziario di competenza pari a **€ 14.995.611,00**.

Per l'analisi più dettagliata dei singoli capitoli di entrata e di spesa si rinvia agli appositi quadri del rendiconto finanziario, in cui le somme accertate in entrata e le somme impegnate in uscita sono raffrontate con le previsioni definitive.

In sintesi, si evidenzia quanto segue:

ENTRATE.

Nelle Entrate di parte corrente:
sul capitolo 10103 'Tasse portuali' (€ 12.734.225,00) si rileva un aumento, rispetto alle previsioni definitive, pari a € 2.734.225,00, così come sul capitolo 20202 'Canoni demaniali', il cui totale accertato è pari a € 2.514.917,00, si evidenziano € 194.917,00 in più rispetto alle previsioni definitive.

Sul capitolo 20203 'Interessi attivi' è stato accertato un importo pari a € 843.001,00 con un aumento di € 393.001,00 rispetto alla previsione definitiva. Trattasi degli interessi attivi maturati sul c/c di Tesoreria Speciale Mista



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA.

Le restanti entrate correnti, per un totale di € 58.310,00 derivano dalle autorizzazioni concesse alle imprese portuali per € 35.392,00 (cap. 20401 'Proventi derivanti da autorizzazioni') e da diritti di segreteria per € 22.918,00 (cap. 20402 'Entrate varie ed eventuali').

Nel complesso le entrate correnti presentano un incremento di € 6.087.813,00 rispetto all'esercizio 2006.

SPESE

Le Spese correnti impegnate nell'anno ammontano a complessivi € 1.154.842,00, (nel 2006 ammontavano a € 951.080,00), e sono riferite perlopiù a spese di funzionamento (spese per organi dell'ente e personale in servizio, nonché per prestazioni di servizi da terzi).

Dette spese correnti, in particolare per la parte relativa alle spese per il personale, sono inferiori a quelle preventivate in quanto non è stato possibile definire le assunzioni del personale previsto dalla pianta organica, a seguito della conclusione delle procedure di selezione dello stesso, a causa di intervenute disposizioni ministeriali.

Si evidenzia in particolare come, sul capitolo 10310 'consulenze per studi e altre', a fronte di una previsione di spesa pari a € 34.536,00, siano state impegnate somme per € 5.645,00.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2007

Consistenza della cassa ad inizio esercizio € 33.135.599,00

Riscossioni

- In C/competenza € 14.197.701,00
- In C/residui € 1.314.743,00 € 15.512.444,00

Pagamenti

- In C/competenza € 2.370.681,00
- In C/residui € 183.549,00 € 2.554.230,00

Consistenza della cassa a fine esercizio € 46.093.813,00

Residui attivi

- esercizi precedenti € 23.639.454,00
- dell'esercizio € 2.244.008,00 € 25.883.462,00

Residui passivi

- esercizi precedenti 250.000,00
- dell'esercizio € 2.165.955,00 € 2.415.955,00

Avanzo di amministrazione a fine esercizio € 69.561.320,00



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA.

La situazione amministrativa evidenzia per i residui attivi un importo pari a € 25.883.462,00.

In particolare, le voci principali dei suddetti residui sono imputabili come di seguito descritto:

€ 1.308.894,00 sono imputabili al mancato versamento sul c/c di Tesoreria Speciale Mista di canoni demaniali (relativi al 2001) già riscossi da parte dell'Agenzia del Demanio e non ancora accreditati;

€ 3.940.570,00 sono costituiti da Entrate in Conto Capitale per accensione di un mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti che verrà erogato nel corso dell'esercizio 2008, come descritto nel Piano Triennale 2008-2010;

€ 16.892.968,00 sono costituiti da Entrate in Conto Capitale per accensione di due mutui che verranno erogati nel corso dell'esercizio 2008 per la realizzazione di opere pubbliche a carico dello Stato ai sensi dell'art 36 comma 2 della legge 166/2002 (per un importo di € 9.146.115,00) e ai sensi dell'art 9 della legge 413/1998 (per un importo di € 7.746.853,50), così come descritto nel Piano Triennale 2008-2010.

Per il dettaglio delle altre voci dei residui attivi si rinvia alla relazione del Commissario dell'Autorità.

Per quanto riguarda i residui passivi, indicati nell'apposito elenco debitamente compilato dall'Autorità, al quale si rinvia per il dettaglio e sul quale il Collegio ha espresso il proprio assenso, si segnala che si riferiscono al 2007 e ammontano a complessivi € 2.415.955,00. In particolare, la somma di € 2.255.960,00 si riferisce a spese in c/capitale impegnate e non ancora liquidate, e per le quali è ancora in fase di esperimento la relativa gara.

L'Avanzo di amministrazione a fine esercizio 2007 è pari a € 69.561.321,47, con un incremento di € 11.922.352,91 rispetto al 2006.

Dall'analisi del conto economico e dello stato patrimoniale, si riportano le seguenti risultanze:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO	ANNO 2006	ANNO 2007
A) IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali	€ -	€ -
Costi pluriennali diversi	€ 79.138,00	€ 148.890,00
Manutenz. straord. in corso	€ 21.489,00	€ 35.240,00
TOTALE	€ 100.628,00	€ 184.130,00
Immobilizzazioni materiali		
Impianti, macchinari, attrezzature	€ 29.427,00	€ 9.786,00
Automezzi	€ 28.368,00	€ 17.021,00



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA.

Mobili e macchine d'ufficio	€	15.695,00	€	19.974,00
Beni in corso di formazione	€	0,00	€	1.054.434,00
TOTALE	€	73.490,00	€	1.101.215,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	€	174.118,00	€	1.285.345,00

B) ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze materie prime	€	7.318,00	€	3.500,00
Crediti v/Stato ed altri enti	€	24.905.745,00	€	25.220.137,00
Crediti v/acquirenti, utenti, ecc.	€	48.452,00	€	663.325,00
C/C contabilità speciale Tesoreria	€	33.135.599,00	€	46.093.815,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	€	58.097.114,00	€	71.980.777,00

C) RATEI E RISCONTI

	€	11.905,00	€	20.702,00
TOTALE ATTIVITA' (A+B+C)	€	58.283.137,00	€	73.286.824,00

CONTI D'ORDINE

Sistema degli impegni	€	327.620,00	€	2.252.636,00
-----------------------	---	------------	---	--------------

PASSIVITA'**ANNO 2006****ANNO 2007****A) PATRIMONIO NETTO**

Fondo di dotazione				
Avanzo economico esercizi precedenti	€	22.420.853,00	€	31.426.580,00
Avanzo/disav. economico di esercizio	€	9.005.727,00	€	15.027.195,00
TOTALE (A)	€	31.426.580,00	€	46.453.775,00

B) FONDO RISCHI E ONERI

Contributi in c/capitale	€	26.602.828,00	€	26.602.828,00
TOTALE (B)	€	26.602.828,00	€	26.602.828,00

C) TFR

	€	46.149,00	€	66.599,00
--	---	-----------	---	-----------

D) DEBITI

Debiti v/Stato	€	-	€	-
Debiti v/terzi	€	16.730,00	€	67.793,00
Debiti v/fornitori	€	24.536,00	€	15.155,00
Debiti tributari	€	40.661,00	€	24.789,00
Debiti previdenziali	€	14.093,00	€	18.347,00
Altri debiti	€	27.188,00	€	37.235,00
TOTALE (D)	€	123.208,00	€	163.319,00

E) RATEI E RISCONTI

	€	84.372,00	€	303,00
--	---	-----------	---	--------

TOTALE PASSIVITA' (A+B+C+D+E)	€	58.283.137,00	€	73.286.824,00
--------------------------------------	---	----------------------	---	----------------------

CONTI D'ORDINE

Sistema degli impegni	€	327.620,00	€	2.252.636,00
-----------------------	---	------------	---	--------------



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA.

CONTO ECONOMICO GENERALE

	ANNO 2006	ANNO 2007
A) Entrate correnti	€ 10.062.640,00	€ 16.150.453,00
B) Spese correnti	€ 951.080,00	€ 1.154.842,00
1) Avanzo Finanziario (A-B)	€ 9.111.560,00	€ 14.995.611,00
E) Ammortamenti e Svalutazioni	€ 65.014,00	€ 83.818,00
F) Proventi e oneri straordinari	€ 82.020,00	€ 22.534,00
Proventi straordinari	€ 82.020,00	€ 22.534,00
Oneri straordinari	€ 0,00	€ 0,00
G) Rettifiche di Spese e Entr	-€ 122.839,00	€ 92.866,00
2) Avanzo Economico (1-E+F+G)	€ 9.005.727,00	€ 15.027.195,00

L'Avanzo economico a fine esercizio 2007 è pari a € 15.027.195,00, con un incremento di € 6.021.468,00 rispetto al 2006.

Il Collegio dei Revisori ha verificato l'osservanza da parte dell'Autorità delle prescrizioni di cui alla normativa vigente in merito ai limiti di spesa previsti. In relazione poi ai dati emergenti dalla compilazione delle tabelle richiesta dal Ministero dei trasporti con nota del 15/2/08 Div. Il prot. M_TRA/DINFR n.1997 per la verifica del limite prescritto dall'art.27 del D.L. 4/07/06, n.223, convertito con modificazioni nella L. 4/08/06, n. 248, rappresenta quanto segue:

- le spese effettuate nel 2007 per consulenze (€ 5.644,80) rientrano nel limite di spesa previsto di € 34.535,75 (pari al 40% della spesa 2004);
- le spese effettuate nel 2007 (€ 8.121,94) per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza rientrano nel limite di spesa previsto di € 13.289,93 (40% della spesa 2004);
- le spese effettuate nel 2007 per autovetture (€ 2.895,51) risultano al di sopra del limite di spesa previsto di € 2.232,79 (50% della spesa 2004) per un importo di € 662,72: si tratta di spese sostenute per due autovetture di proprietà dell'ente con le quali vengono svolti servizi connessi alla security;
- nel complesso la spesa effettuata per le tre tipologie sopra descritte risulta complessivamente ben al di sotto del limite prescritto;
- non risultano essere state sostenute spese per manutenzione ordinaria e straordinaria di immobili utilizzati nel 2007.

Il Collegio, inoltre, attesta di aver esercitato il riscontro amministrativo-contabile delle delibere e degli atti gestionali emanati nel 2007, ritiene che la gestione dell'Autorità si è svolta in modo regolare e, verificato che i dati



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA.

esposti in bilancio corrispondono a quelli risultanti dalle scritture contabili regolarmente tenute, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2007 dell'Autorità Portuale di Augusta.

Roma, 14 maggio 2008

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.TO dott.ssa Antonia SALSONE

F.TO dott.ssa Teresa Donatella SANGREGORIO

**DELIBERA DI APPROVAZIONE
DEL COMITATO PORTUALE**

PAGINA BIANCA

**DELIBERA N. 01/2008 del 19.05.2008****OGGETTO: Approvazione Bilancio consuntivo esercizio 2007**Seduta del: 19.05.2008**IL COMITATO PORTUALE**

- VISTA** la legge 28.01.1994 n. 84 relativa al riordino della legislazione in materia portuale, e successive modifiche;
- VISTO** l' articolo 9 comma 3 lettera d) della legge 84/94, a norma del quale il Comitato Portuale approva il bilancio preventivo, obbligatoriamente in pareggio o in avanzo, le note di variazione ed il conto consuntivo;
- VISTO** il Capo VI del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato con delibera n. 03/2001 del 10.12.2001;
- VISTI** gli allegati che accompagnano il conto consuntivo, quali parti integranti dello stesso, ed accertata la corrispondenza con quanto richiesto dal suddetto Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
- PRESA** visione della relazione del Collegio dei Revisori dei Conti nonché della relazione del Commissario dell'Autorità Portuale;

ALL'UNANIMITA'**D E L I B E R A**

- 1) di approvare il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2007 nelle seguenti risultanze arrotondate all'unità:

RENDICONTO FINANZIARIO (competenza)**Accertamenti**

Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	12.734.225,00
Altre Entrate	Euro	3.416.228,00
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro	0,00
Entrate per partite di giro	Euro	291.255,00
Totale	Euro	16.441.708,00



Impegni

Spese correnti	Euro	1.154.842,00
Spese in conto capitale	Euro	3.090.535,00
Spese per partite di giro	<u>Euro</u>	<u>291.255,00</u>
Totale	Euro	4.536.632,00

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 pari ad €. 14.995.611,00, così come sotto specificato:

Entrate Correnti

Titolo I	Euro	12.734.225,00
Titolo II	<u>Euro</u>	<u>3.416.228,00</u>
Totale	Euro	16.150.453,00

Spese Correnti

Titolo I	<u>Euro</u>	<u>1.154.842,00</u>
Totale	Euro	1.154.842,00

Avanzo finanziario di competenza	Euro	14.995.611,00
---	------	---------------

RENDICONTO DI CASSA**Riscossioni**

Riscossioni in conto competenza	Euro	14.197.701,00
Riscossioni in conto residui	<u>Euro</u>	<u>1.314.743,00</u>
Totale	Euro	15.512.444,00

Pagamenti

Pagamenti in conto competenza	Euro	2.370.681,00
Pagamenti in conto residui	<u>Euro</u>	<u>183.549,00</u>
Totale	Euro	2.554.230,00

Avanzo di cassa	Euro	12.958.214,00
------------------------	------	---------------

- 2) di approvare gli elenchi dei residui attivi e passivi allegati al bilancio consuntivo 2007 a norma dell'art. 37 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, nelle seguenti cifre complessive:

Residui attivi	Euro	25.883.462,00
Residui passivi	Euro	2.415.955,00

- 3) di accertare in **Euro 46.093.813,00** la consistenza della cassa al 31.12.2007 ed in **Euro 69.561.320,00** l'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2007;



- 4) di inviare la presente delibera, per la prescritta approvazione, al Ministero dei Trasporti unitamente alla relazione del Presidente e del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi del comma 2, lettera a) dell'articolo 12 della Legge 28/01/1994 n. 84, e di inviarne copia anche al Ministero dell'Economia e delle Finanze, nonché alla Corte dei Conti.



Il Commissario
C.A. (CP) Pietro Bernardo



Esito della Votazione:

Presenti	n. 15
Votanti	n. 15
Voti favorevoli	n. 15
Voti contrari	n. 0
Astenuti	n. 0

*Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti*

DIREZIONE GENERALE DEI PORTI

17 LUG. 2008

Divisione 2

All'Autorità Portuale di Augusta

FAX Prot. n. M_TRA/DINFR/8189

Fax 0931/971245

e, p. c.:

Al Ministero dell'Economia e delle

Finanze - R.G.S. I.G.F. - Uff. 7°

Fax 0647610416

Alla Corte dei Conti

- Sez. Controllo Enti

Fax. 0638763556

OGGETTO: CONTO CONSUNTIVO 2007 DELL'A. P. AUGUSTA

Si fa riferimento alla delibera n. 01/2008 concernente l'approvazione del conto consuntivo 2007.

Detto documento contabile presenta un avanzo finanziario di competenza pari a € 11.905.076 e un avanzo di amministrazione al 31.12.2007 pari a € 69.561.320.

Al riguardo, sulla base degli atti esaminati, tenuto conto dell'avviso favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, acquisito il parere del Ministero dell'Economia e delle Finanze, si comunica ai sensi dell'art.12, comma 2, lett.a) della legge 84/1994 l'approvazione della delibera in argomento, evidenziando che codesto Ente ha superato il limite posto per le spese per autovetture con riferimento alle quali è invitato ad adottare misure idonee a ricondurle nel limite previsto dall'articolo 1, comma 11, della legge n. 266/2005.

Inoltre, si segnala, come già rappresentato in occasione dell'approvazione del conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2005, che l'avanzo finanziario di competenza è il risultato della differenza tra il totale delle entrate di parte corrente ed in conto capitale accertate ed il totale delle spese di parte corrente ed in conto capitale impegnate riferite all'anno di competenza preso in esame e si invita pertanto codesto Ente ad apportare le necessarie rettifiche al documento contabile.

AUTORITÀ PORTUALE di AUGUSTA	
*** 17 LUG. 2008	
Prot n°	4196/AM
Note.	

IL DIRETTORE
DOTT. COSIMO CALIENDO

FAX DI N. 1 PAGINA (COMPRESA QUESTA). IN CASO DI RICEZIONE INCOMPLETA
CONTATTARE IL N. TEL.0659084449 OPPURE INVIARE UN FAX AL N.0659083242.
LA PRESENTE COMUNICAZIONE VIENE RESA VIA FAX AI SENSI ART.6 C.2 L.412/91
NON SEGUE ORIGINALE