

**DELIBERA DI APPROVAZIONE  
DEL COMITATO PORTUALE**

PAGINA BIANCA



**DELIBERA N. 01/2009 del 09.06.2009**

**OGGETTO: Approvazione Bilancio consuntivo esercizio 2008**

Seduta del: 09.06.2009

**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 Titolo II, Capo VI, artt. 36 e seguenti del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, adottato con delibera del Comitato Portuale n° 10/2007 del 03/08/2007 ed approvato dal Ministero dei Trasporti con nota prot. n. M\_TRA/DINFR/ 12637 del 06/12/2007;
- 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;

**A MAGGIORANZA**

**DELIBERA**

- 1) di approvare il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2008 nelle seguenti risultanze arrotondate all'unità:

**RENDICONTO FINANZIARIO (competenza)**

**Accertamenti**

Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	11.594.753
Altre Entrate	Euro	3.790.234
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro	300.000



Entrate per partite di giro Euro 499.713

**Totale Euro 16.184.700**

**Impegni**

Spese correnti Euro 1.117.077

Spese in conto capitale Euro 9.410.716

Spese per partite di giro Euro 499.713

**Totale Euro 11.027.506**

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 €. 5.157.194, così come sotto dettagliato:

**TITOLO I – Entrate Correnti – UPB 1.2 – entrate diverse (euro)**

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2008</i>
1.2.1	Entrate tributarie	11.594.753
1.2.3	Redditi e proventi patrimoniali	3.722.931
1.2.4	Poste correttive e compensative di spese correnti	16.035
1.2.5	Entrate non classificabili in altre voci	51.267
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>15.384.986</b>

**TITOLO II – entrate in Conto Capitale – UPB 2.2 – trasferimenti in Conto Capitale**

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2008</i>
2.2.1	Trasferimenti dello Stato	0
2.2.2	Trasferimenti della Regione Siciliana	300.000
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>300.000</b>

**TITOLO III - partite di giro - UPB 3.1 – entrate aventi natura di partite di giro**

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2008</i>
3.1.1	Entrate aventi natura di partite di giro	499.713
<b>TOTALE TITOLO III</b>		<b>499.713</b>

**Riepilogo Entrate per categorie**

- Entrate tributarie	€ 11.594.753
- Redditi e proventi patrimoniali	€ 3.722.931
- Poste correttive e compensative di spese correnti	€ 16.035
- Entrate non classificabili in altre voci	€ 51.267
- Trasferimenti dello stato	€ 0
- Trasferimenti della Regione Siciliana	€ 300.000
- Entrate per partite di giro	€ 499.713

**Totale generale delle entrate**

**€ 16.184.700**



**UPB 1 - Titolo I - Uscite Correnti****1.1 Funzionamento**

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2008</i>
1.1.1	Uscite per gli organi dell'Ente	328.033
1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	498.819
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	103.433

**1.2 Interventi diversi**

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2008</i>
1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali	130.475
1.2.2	Trasferimenti passivi	55.300
1.2.3	Oneri finanziari	0
1.2.4	Oneri tributari	1.016
1.2.5	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	0

**1.4 Trattamenti di quiescenza**

1.4.2	Accantonamento al TFR	0
<b>TOTALE TITOLO I</b>		<b>1.117.077</b>

**UPB 2 - Titolo II - Spese in conto capitale****2.1 Investimenti**

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2008</i>
2.1.1	Acquisizione beni di uso durevole	9.305.151
2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	105.586
2.1.5	Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato	0
<b>TOTALE TITOLO II</b>		<b>9.410.716</b>

**UPB 3 - Titolo III - partite di giro****3.1 uscite aventi natura di partite di giro**

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2008</i>
3.1.1	Uscite aventi natura di partite di giro	499.713
<b>TOTALE TITOLO III</b>		<b>499.713</b>

**Riepilogo Spese**

- Uscite correnti	€ 1.117.077
- Uscite in conto capitale	€ 9.410.716
- Uscite per partite di giro	€ 499.713

<b>Totale generale Uscite</b>	<b>€ 11.027.506</b>
-------------------------------	---------------------

<b>Totale generale delle Entrate</b>	<b>€ 16.184.700</b>
<b>Totale generale Uscite</b>	<b>€ 11.027.506</b>

<b>Avanzo finanziario di competenza</b>	<b>€ 5.157.194</b>
---	--------------------

**RENDICONTO DI CASSA**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			57.532.136
Riscossioni	in c/competenza	14.461.638	
	in c/residui	1.846.094	16.307.732
Pagamenti	in c/competenza	4.678.929	
	in c/residui	190.482	4.869.411
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			68.970.457

- 2) di approvare gli elenchi dei residui attivi e passivi allegati al bilancio consuntivo 2008 a norma dell'art. 43 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, nelle seguenti cifre complessive:

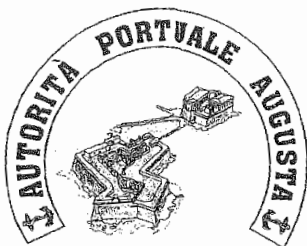
Residui attivi	Euro 25.760.429,21
Residui passivi	Euro 8.563.384,33

- 3) di accertare in Euro **68.970.457** la consistenza della cassa al 31.12.2008 ed in Euro **86.167.502** l'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2008;
- 4) di approvare lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico 2008 con un avanzo economico di Euro **14.137.454**;
- 5) di inviare la presente delibera, per la prescritta approvazione, al Ministero delle Infrastrutture e Trasporti unitamente alla relazione 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  
Dott. Pietro Bernardo

## Esito della Votazione:

Presenti	n. 16
Votanti	n. 16
Voti favorevoli	n. 15
Voti contrari	n. 0
Astenuti	n. 1



96011 Augusta, lì 10/10/2011

## MINUTA

Prot. N. 5702/1071

Risposta al foglio del

N.

Al Ministero delle Infrastrutture e Trasporti  
Direzione Generale dei Porti  
Viale Asia n. 2  
00144 – ROMA

Al Ministero dell'Economia e delle Finanze  
Dipartimento della Ragioneria Generale dello  
Stato – IGF – Div. V – Uff. VII  
Via XX Settembre n. 97  
00187 – ROMA

Alla Corte dei Conti  
Sezione controllo Enti  
Via Baiamonti n. 25  
00195 – ROMA

RACCOMANDATA A.R.

Oggetto: Trasmissione nota di correzione errore materiale Bilancio Consuntivo 2008.

Si trasmette, in allegato alla presente, nota correttiva di cui in oggetto e relativi documenti in essa citati.

Per Il Commissario  
Dott. Pietro Bernardo T.A.  
SEGRETERIA TECNICA OPERATIVA  
Il Responsabile Ufficio Amministrazione  
Dr. Pierluigi Incastagna

PAGINA BIANCA



**AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA**

Ente di diritto pubblico L. 84/94 – Cod. Fis. 90010170893

**CORREZIONE ERRORE MATERIALE AL BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2008**

Premesso che nell'elaborazione del bilancio consuntivo 2008, per mero errore materiale di trascrizione nella compilazione della situazione amministrativa 2008, è stato riportato, in luogo della consistenza iniziale di cassa, la consistenza finale.

Per quanto premesso, verificati i documenti contabili, riscontrato che i valori risultano correttamente indicati sia nello Stato Patrimoniale che nei Rendiconti Finanziari, con la presente nota a correzione, già sottoposta al vaglio del Presidente del Collegio dei Revisori e del Comitato Portuale nella seduta del 10.07.2009, si intende correggere, come in effetti si corregge il documento contabile Situazione Amministrativa 2008, assumendo quale consistenza iniziale di cassa 2008 il valore di **€. 46.093.815 in luogo di €. 57.532.136.**

Di conseguenza, dalla somma algebrica degli altri valori correttamente indicati nella stessa, la consistenza di cassa finale 2008 corretta ammonta ad **€. 57.532.136** e l'avanzo di amministrazione 2008 corretto ammonta ad **€. 74.729.181.**

Al fine di riportare i valori di cui sopra in tutta la documentazione già inoltrata ai competenti Ministeri Vigilanti per la conseguente approvazione, ed in copia alla Corte dei Conti, in allegato alla presente si trasmettono i seguenti documenti:

1. Situazione Amministrativa 2008 corretta;
2. Pag. 5 corretta della Relazione sulla Gestione;
3. Pag. ne 3 e 4 corrette del verbale del Collegio dei Revisori;
4. Pag. 4 corretta della Delibera n. 01/09 del Comitato Portuale.

Augusta 10.07.2009

Il Responsabile Ufficio Amministrazione

Dr. Pierluigi Incastone



Il Commissario

Dott. Pietro Bernardo

Collegio dei Revisori dei Conti

Il Presidente

Dott.ssa Antonia Salsone



MODELLO SITUAM  
(previsto dall'art. 42, comma 1)

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			<b>46.093.815</b>
Riscossioni	in c/competenza	14.461.638	
	in c/residui	1.846.094	16.307.732
Pagamenti	in c/competenza	4.678.929	
	in c/residui	190.482	4.869.411
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			<b>57.532.136</b>
Residui attivi	degli esercizi precedenti	24.037.368	
	dell'esercizio	1.723.061	25.760.429
Residui passivi	degli esercizi precedenti	2.214.807	
	dell'esercizio	6.348.577	8.563.384
<b>Avanzo</b> dell'amministrazione alla fine dell'esercizio 2008			<b>74.729.181</b>

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2009 risulta così prevista:			
<b>Parte vincolata</b>			
al Trattamento di fine rapporto	117.432		117.432
ai Fondi per rischi ed oneri su residui canoni demaniali			-
.....			
.....			
al Fondo ripristino investimenti			.....
per i seguenti altri vincoli			.....
Somme destinate alla realizzazione opere grande infrastrutturazione	26.897.839		
	-		
	-		26.897.839
Totale parte vincolata			<b>27.015.271</b>
<b>Parte disponibile</b>			
.....			.....
.....			.....
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2009			
Totale parte disponibile			<b>47.713.909</b>
<b>Totale Risultato di amministrazione presunto</b>			.....

- euro 478.868,73 sono costituiti da interessi attivi maturati sul C/C di Contabilità Speciale Mista, ad oggi già riscossi;
- euro 1.291.142,25 sono costituiti da un contributo assegnato, quale cofinanziamento degli investimenti per la realizzazione della sede di questa Autorità, con decreto interministeriale 18 aprile 2002, che come, a suo tempo, indicato nel Piano Triennale 2005-2007, tenuto conto che la sede dell'Ente è in costruzione con altri fondi, detto contributo, previo esperimento delle procedure autorizzative da parte dei competenti organi, verrà utilizzato per l'acquisizione di aree per la realizzazione di nuovi piazzali nel Porto Commerciale e/o per altre finalità previste dallo stesso decreto;
- euro 1.141.976,97 sono costituiti dalle tasse portuali sulle merci imbarcate e sbarcate nel porto di Augusta di competenza 2007 tutte riscosse in data del 14.01.2008 e in data 08.02.2008;
- euro 159.326,95 sono costituiti dal contributo spese per manutenzioni parti comuni relativi all'anno 2003, più volte richiesto al Ministero Infrastrutture e Trasporti ma non ancora accreditato per mancanza di fondi disponibili;
- euro 3.940.570,13 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 2009, secondo le previsioni del Piano Triennale 2009-2011;
- euro 110,00 relativi ai diritti di segreteria, ancora da incassare;
- euro 9.146.115,00 sono costituiti da Entrate in Conto Capitale per accensione di un mutuo con la Banca OPI, che verrà erogato nel corso dell'esercizio 2009, e con il quale verranno realizzate, come descritto nel Piano Triennale 2009-2011, opere pubbliche a carico dello Stato ai sensi dell'art 36 comma 2 della legge 166/2002;
- euro 7.746.853,50 sono costituiti da Entrate in Conto Capitale per accensione di un mutuo con la Banca OPI, che verrà erogato nel corso dell'esercizio 2009, e con il quale verranno realizzate, come descritto nel Piano Triennale 2009-2011, opere pubbliche a carico dello Stato ai sensi dell'art 9 della legge 413/1998;
- euro 183,96 sono relativi a depositi cauzionali;
- euro 12.326,78 sono relativi a recupero di somme pagate in acconto al fornitore di energia elettrica per consumi previsionali che sono stornate da conguaglio;
- euro 400,00 per rimborso danni dalla compagnia di assicurazione dell'autovettura dell'Ente;
- euro 39.972,10, relativi ai diritti di segreteria ed interessi di mora ancora da incassare;

I Residui Passivi, di cui all'allegato elenco per complessivi €. 8.563.384,33 sono composti rispettivamente da:

- euro 132.014,29 per Spese Correnti impegnate ma non ancora liquidate;
- euro 8.185.926,27 per Spese in Conto Capitale impegnate ma non ancora liquidate;
- euro 245.443,77 per ritenute erariali, previdenziali, assistenziali e sindacali non ancora versate.

La Situazione Amministrativa allegata, presenta un Avanzo di Amministrazione, a fine Esercizio 2008, di €. **74.729.181**.

**UPB 3 - Titolo III - partite di giro****3.1 uscite aventi natura di partite di giro**

<i>Categoria</i>	<i>Descrizione</i>	<i>2008</i>	<i>2007</i>
3.1.1	Uscite aventi natura di partite di giro	499.713	291.256
	<b>TOTALE TITOLO III</b>	<b>499.713</b>	<b>291.256</b>

**Riepilogo Spese**

- Uscite correnti	€ 1.117.077
- Uscite in conto capitale	€ 9.410.716
- Uscite per partite di giro	€ 499.713

**Totale generale Uscite** € **11.027.506**

**RENDICONTO FINANZIARIO**

<b>Accertamenti</b>		
Entrate derivanti da trasferimenti correnti		€ 11.594.753
Altre Entrate		€ 3.790.234
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale		€ 300.000
Entrate per partite di giro		€ 499.713
<b>Totale</b>		<b>€ 16.184.700</b>
<b>Impegni</b>		
Spese correnti		€ 1.117.077
Spese in conto capitale		€ 9.410.716
Spese per partite di giro		€ 499.713
<b>Totale</b>		<b>€ 11.027.506</b>

Dalla somma algebrica dei valori sopra indicati, per il cui dettaglio si rinvia alle apposite tabelle del consuntivo, si desume un avanzo finanziario di competenza per l'anno 2008 pari a € **5.157.194**.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2008**

Consistenza della cassa ad inizio esercizio	€	<b>46.093.815</b>
Riscossioni		
In C/competenza	€ 14.461.638	
In C/residui	€ <u>1.846.094</u>	€ <b>16.307.732</b>
Pagamenti		
In C/competenza	€ 4.678.929	
In C/residui	€ <u>190.482</u>	€ <b>4.869.411</b>
Consistenza della cassa a fine esercizio	€	<b>57.532.136</b>
Residui attivi		
esercizi precedenti	€ 24.037.368	
dell'esercizio	€ <u>1.723.061</u>	€ <b>25.760.429</b>
Residui passivi		
esercizi precedenti	€ 2.214.807	
dell'esercizio	€ <u>6.348.577</u>	€ <b>8.563.384</b>

**Avanzo di amministrazione a fine esercizio € 74.729.181**

L'avanzo di amministrazione sopra indicato risulta vincolato per € 27.015.271, da destinare nel 2009 ad "accantonamento a Fondo TFR" per € 117.432 e alla "realizzazione di opere di grande infrastrutturazione" per € 26.897.839, come illustrato nella "Nota integrativa".

Dall'analisi della situazione dei residui attivi, che ammontano a complessivi € 25.760.429, si evidenzia che € 1.723.061 afferiscono ad esercizi precedenti, come specificato in dettaglio nella 'Relazione sulla gestione', a cui si rinvia. La situazione dei residui passivi evidenzia un totale pari a € 8.563.384, di cui € 638.174 afferiscono ai debiti dello Stato patrimoniale, mentre € 7.925.210 afferiscono al "Sistemi degli impegni", trattandosi di impegni assunti con delibere dell'ente, aventi ad oggetto lavori e progetti in corso per i quali è necessario indire gara pubblica.

Dall'analisi del "Conto economico" emerge un risultato economico positivo del periodo pari a € 14.137.454.

Dal prospetto riepilogativo che classifica i "costi per natura", si evidenzia che i costi relativi al funzionamento dell'Ente sono imputati ad un solo centro di responsabilità, "Segretario Generale".

Relativamente agli adempimenti previsti con ministeriale 13 febbraio 2009 n. 2104, sulla formazione dei conti consuntivi 2008, questo Collegio prende atto della corretta predisposizione dei prospetti previsti e relativi a "spese per consulenze", "spese per relazioni pubbliche, convegni..." e "spese per autovetture", riportati nella 'relazione sulla gestione'.

Relativamente al prospetto inerente le "spese per autovetture", si evidenzia che la spesa in questione (€ 4.302,32) sfiora i limiti previsti dalla legge in quanto si riferiscono alle due autovetture di proprietà dell'Ente che vengono utilizzate in buona parte per effettuare servizi connessi alla security.

Il prospetto previsto per "spese per manutenzione degli immobili utilizzati", non è stato compilato, atteso che nel corso del 2008, non sono state effettuate spese al riguardo, in quanto l'immobile sede dell'Autorità portuale, è in locazione.

Esposto quanto sopra, il Collegio dei revisori esprime parere positivo all'approvazione del bilancio consuntivo per l'anno 2008.

**IL COLLEGIO dei REVISORI**

Dott.ssa Antonia SALSONE .....

Dott. Mario LA PROVA .....

Dott.ssa Teresa Donatella SANGREGORIO.....

AUGUSTA, 18 MAGGIO 2009

**RENDICONTO DI CASSA**

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			<b>46.093.815</b>
Riscossioni	in c/competenza	14.461.638	
	in c/residui	1.846.094	16.307.732
Pagamenti	in c/competenza	4.678.929	
	in c/residui	190.482	4.869.411
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			<b>57.532.136</b>

- 2) di approvare gli elenchi dei residui attivi e passivi allegati al bilancio consuntivo 2008 a norma dell'art. 43 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, nelle seguenti cifre complessive:

Residui attivi	Euro 25.760.429,21
Residui passivi	Euro 8.563.384,33

- 3) di accertare in **Euro 57.532.136** la consistenza della cassa al 31.12.2008 ed in **Euro 74.729.181** l'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2008;
- 4) di approvare lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico 2008 con un avanzo economico di **Euro 14.137.454**;
- 5) di inviare la presente delibera, per la prescritta approvazione, al Ministero delle Infrastrutture e Trasporti unitamente alla relazione 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  
Dott. Pietro Bernardo



## Esito della Votazione:

Presenti	n. 16
Votanti	n. 16
Voti favorevoli	n. 15
Voti contrari	n. 0
Astenuti	n. 1





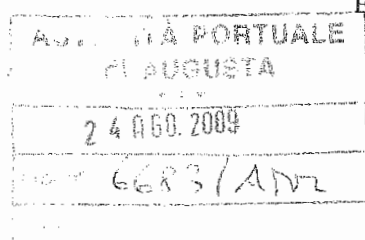
*Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti*  
DIREZIONE GENERALE PER I PORTI

Divisione 2

FAX Prot. n. M\_TRA/POR IT/ 10854

All'Autorità Portuale di Augusta

Fax n. 0931/523652



E. p. c.: Al Ministero dell'Economia e delle Finanze -

R.G.S. I.G.F. - Uff. 7°

Fax 06/47610416

Alla Corte dei Conti- Sez. Controllo

Enti

Fax. 06/38763556

OGGETTO: RENDICONTO GENERALE 2008 DELL'A. P. AUGUSTA.

Si fa riferimento alla delibera n. 01/2009 adottata da codesta Autorità Portuale concernente l'approvazione del rendiconto generale 2008 ed alla nota prot. n. 5702/Amm del 13 luglio 2009 con la quale sono stati forniti i chiarimenti richiesti.

Detto documento contabile presenta un avanzo finanziario di competenza pari a € 5.157.193 e un avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2008 pari a € 74.729.181.

Al riguardo, si segnala la necessità che codesto Ente provveda annualmente con apposita delibera del Comitato portuale, sentito il Collegio dei Revisori dei conti, al riaccertamento dei residui attivi e passivi come previsto dall'articolo 40 del D.P.R. n. 97/2003 e dell'articolo 43 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, eliminando quelli che non hanno più titolo ad essere mantenuti in bilancio.

Si evidenzia, altresì, che mentre sono stati rispettati i limiti posti dalla normativa vigente in materia di spese per consulenze, rappresentanza e relazioni pubbliche, risulta superato il vincolo posto alle spese per autovetture in quanto destinate ad attività correlate alla security, come indicato nella relazione illustrativa.

Ciò posto, 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.

24 AGO. 2009

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