

*Ordinanze n. 3633/2007 e n. 3721/2008 del Presidente del Consiglio dei Ministri. In ragione di quanto sopra esposto, con apposita delibera di riaccertamento dei residui attivi si è proceduto a ridurre i residui attivi sul capitolo E221/10Res. del bilancio di previsione 2011 per complessivi euro 35.050.000, a stralcio del credito nei confronti dello Stato conseguente al trasferimento delle risorse ex legge 166/2002 in favore del Commissario delegato vincolate alla realizzazione delle opere di completamento del porto di Tremestieri. Lo stralcio del credito comporta la cancellazione tecnica della somma dal c/vincolato dell'Avanzo di Amministrazione determinato al 31/12/2011....”.*

Il Collegio, dopo aver esaminato attentamente le proposte di stralcio delle somme per accertata insussistenza, concorda e non ha osservazioni da formulare.

Sul fronte delle spese si evidenzia alla colonna “Variazione Residui” del conto di bilancio dell’esercizio in commento riferita al Titolo I – Uscite correnti ed al Titolo II – Spese in conto capitale la variazione in diminuzione dei residui passivi degli anni precedenti per complessivi euro 1.773.062, di cui:

- Per la somma di euro 1.084.559 riferita al capitolo U 211/10 Res. del bilancio di previsione 2011 si richiama quanto già detto sulla riduzione dei residui attivi in ordine al DM prot. n. 357 del 13/10/2011 il Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministro dell’Economia e delle Finanze che ha disposta la revoca di finanziamenti alle Autorità portuali.
- Infine si sono riscontrate economie di spesa per l’ammontare complessivo di euro 743.955 in conto residui passivi del bilancio di previsione 2011 così ripartite:

euro	116 capitolo U113/30Res.;
euro	28.907 capitolo U113/50Res.;
euro	1.590 capitolo U113/100 Res.;
euro	1.065 capitolo U113/150 Res.;
euro	14.711 capitolo U121/10 Res.;
euro	43.246 capitolo U121/20 Res.;

euro 2.000 capitolo U121/40 Res.;  
 euro 651.794 capitolo U211/10 Res.;  
 euro 526 capitolo U211/20 Res..

Il Collegio concorda e non ha osservazioni da formulare.

I **Residui Attivi** alla fine dell'esercizio 2011 ammontano a complessivi euro 48.993.873 e sono rappresentati da residui provenienti dagli esercizi precedenti per euro 47.466.911 e da residui determinati nell'esercizio 2011 per euro 1.526.962.

I **Residui passivi**, alla fine dell'esercizio 2011, ammontano a complessivi euro 41.498.604 e sono rappresentati da residui provenienti dagli esercizi precedenti da euro 39.899.307 e da residui determinati nell'esercizio 2011 da euro 1.599.297.

L'ammontare sia dei **Residui Attivi** sia di quelli **Passivi** è prevalentemente dovuto ad impieghi in Conto Capitale di somme proprie e finanziate dallo Stato per la realizzazione delle Opere di Grande Infrastrutturazione”.

### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione dell'Autorità Portuale ha determinato, alla data del 31 dicembre 2011, un **Avanzo di Amministrazione** di euro 78.086.797 con un decremento di euro 25.220.908 rispetto all'anno 2010.

Il valore che risulta così composto:

		(in Euro)
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2011</b>		<b>60.134.195</b>
Riscossioni in conto competenza	16.313.375	
Riscossioni in conto residui	4.154.492	20.467.867
	Totale	80.602.062
Pagamenti in conto competenza	5.858.278	
Pagamenti in conto residui	3.042.943	8.901.221
<b>Consistenza di cassa al 31 dic. 2011</b>	<b>Totale</b>	<b>71.700.841</b>
Residui Attivi esercizi precedenti	47.466.911	

Residui Attivi dell'esercizio	1.526.962	48.993.873
	<b>Totale</b>	<b>120.694.624</b>
Residui Passivi esercizi precedenti	39.899.407	
Residui Passivi dell'esercizio	1.599.297	41.498.604
<b>Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2011</b>		<b>79.196.110</b>
<b>Parte vincolata TFR</b>		628.495
<b>Fondo per rischi ed oneri sui residui canoni demaniali</b>		9.000.000
<b>Acc.to ex art. 61, comma 17, DL n. 112/2008 – Anno 2011</b>		54.000
<b>Risorse legge 413/98 porto di Tremestieri</b>		3.519.869
<b>Somma destinata realizzazione pontile Giammoro - Prot. int. MIT/APME n. 1 rep. del 21/10/01 e Legge 413/98</b>		21.633.488
<b>Fondi propri per realizzazione Pontile Giammoro</b>		3.356.512
<b>Avanzo di Amm.ne Disponibile al 31 dicembre 2011</b>		<b>41.003.746</b>

Tenuto conto delle somme correttamente riportate in c/vincolato, l'avanzo di Amministrazione disponibile alla data del 31 dicembre 2011 risulta essere determinato in euro 41.003.746.

#### SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2011 evidenzia un patrimonio netto pari ad euro 52.827.828 che risulta incrementato dall'avanzo economico dell'esercizio ammontante ad euro 3.281.002 così determinato:

<b>Totale Attività</b>	€ 126.198.529
<b>Totale Passività</b>	€ 73.370.701
<b>Patrimonio Netto</b>	€ 49.546.826
<b>Avanzo Economico</b>	€ 3.281.002

#### CONTO ECONOMICO

L'Avanzo Economico determinato al 31 dicembre 2011 scaturisce dai seguenti movimenti:

(In Euro)

<b>Valore della produzione</b>	<b>12.771.107</b>	
<b>Costi della produzione</b>	<b>(9.264.706)</b>	
	<b>Avanzo di parte corrente</b>	<b>3.506.401</b>
<b>Compon. non finanziarie :</b>		
<b>Proventi e oneri finanziari</b>	<b>142.737</b>	
<b>Proventi e Oneri straordinari</b>	<b>(349.580)</b>	
	<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>3.299.558</b>
<b>Imposte dell'esercizio (IRAP)</b>	<b>(18.556)</b>	
	<b>Avanzo Economico</b>	<b>3.281.002</b>

La voce “Oneri straordinari” per euro 349.581 (al netto dei proventi per euro 1) comprende:

euro 130.945 per insussistenze attive conseguenti il riaccertamento dei residui attivi giusta atto deliberativo del Comitato portuale;  
 euro 35.822 per insussistenze attive conseguenti alla ricostruzione solo sotto il profilo economico-patrimoniale la regolarizzazione della posizione di un concessionario, il quale vanta un credito nei confronti dell’Ente per aver pagato somme in più di quelle dovute per canoni di concessione demaniale;  
 euro 182.814 si riferiscono ad oneri straordinari per versamenti all’Erario di somme dovute in applicazione dei limiti di finanza pubblica.

#### RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

Circa il risultato economico conseguito, l’Ente ha proposto anche un quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti nell’anno 2011 dove sono state rappresentate le varie voci del bilancio d’esercizio (ricavi, costo della produzione, valore aggiunto, margine e risultato operativo) debitamente confrontati con quelli dell’anno precedente, ed il cui risultato finale al netto delle imposte **“Avanzo economico del periodo” pari ad euro 3.281.002** coincide con il risultato economico sopra evidenziato.

#### PERSONALE

Al 31 dicembre 2011 il personale in servizio presso l’Autorità Portuale è pari a n. 24 unità a fronte di un organico di n. 32 unità complessive.

Nel 2011 la società Quanta S.p.A. affidataria di apposito incarico ha concluso l'attività di ricerca e selezione di n. 8 unità di personale da inserire in pianta organica.

L'incidenza delle Spese di Personale sulle entrate correnti si attesta al 16,51%, mentre l'incidenza sulle spese correnti è del 40,43%.

**ORGANI COLLEGIALI**

Nel corso dell'esercizio finanziario 2011, il Collegio non ha mancato di presenziare alle riunioni del Comitato Portuale ed ha effettuato le prescritte verifiche periodiche ai libri ed alle scritture contabili dell'Autorità Portuale, redigendo di volta in volta appositi verbali delle riunioni.

**GESTIONE AMMINISTRATIVA**

Il Collegio ha provveduto con verifiche a campione ad esaminare:

- 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;

ed ha riscontrato che:

- 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. 740 Reversali d'incasso e n. 1572 mandati di pagamento;

- si dà atto che il Dirigente dell'Area Amministrazione e Risorse Umane ha provveduto ad effettuare le scritture di riaccertamento dei Residui in accordo con il Collegio;
- 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.

### CONSIDERAZIONI

Il Collegio, in merito alla circolare del Ministero dei Trasporti prot. n. M\_TRAPORTI/3095 del 13/03/2011 concernente le indicazioni per la formazione dei rendiconti generali dell'esercizio 2011, ha verificato con le apposite tabelle da allegare allo stesso conto consuntivo, il rispetto dei limiti di spesa di cui alla Legge n. 122/2010:

Spese per consulenze [art. 6, co. 7 L. 122/2010]	
a) Spesa 2009	116.425
b) Limite di spesa 2011 (max 20%)	23.285
c) Spesa effettuata nel 2011	21.454
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	93.140

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza [art. 6, co. 8 L. 122/2010] <sup>1</sup>	
a) Spesa 2009	12.153
b) Limite di spesa 2011 (max 20%)	2.431
c) Spesa sostenuta nel 2011	979
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	9.722

<sup>1</sup> Al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali.

<b>Spese per missioni nazionali e/o internazionali [art. 6, co. 12 L.122/2010]<sup>2</sup></b>	
a) Spesa 2009	48.451
b) Limite di spesa 2011 (max 50%)	24.226
c) Spesa sostenuta nel 2011	24.097
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	24.225

<b>Spese per sponsorizzazioni [art. 6, co. 9 L. 122/2010]</b>	
a) Spesa 2009	=====
b) Limite di spesa 2011	=====
c) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	=====

<b>Spese per attività di formazione [art. 6, co. 13 L.122/2010]</b>	
a) Spesa 2009	26.214
b) Limite di spesa 2011 (max 50%)	13.107
c) Spesa sostenuta nel 2011	10.846
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	13.107

<b>Spese per autovetture e acquisto buoni taxi [art. 6, co. 14 L. 122/2010]</b>	
a) Spesa 2009	1.808
b) Limite di spesa 2011 (max 80%)	1.446
c) Spesa sostenuta nel 2011	1.424
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a-b)	362

Si fa presente che le spese per autovetture indicate in bilancio, si riferiscono al contratto di noleggio e di polizze assicurative per l'uso di due autovetture di cui l'Autorità portuale dispone: una utilitaria di proprietà dell'Ente impiegata esclusivamente per *attività di security* e l'altra di classe media, presa a noleggio tramite convenzione CONSIP, necessaria agli spostamenti nell'ambito dei porti di Messina, Milazzo e Tremestieri; quest'ultimo approdo com'è noto di recente compreso nella circoscrizione dell'Ente.

<sup>2</sup> Al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per la partecipazione a riunioni presso enti ed organismi internazionali o comunitari.

<b>Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità portuale [art. 6, co. 3 L.122/2010]</b>	
a) Riduzione 10% compenso Presidente	18.504
b) Riduzione 10% compenso Revisori dei Conti	2.189
c) Riduzione 10% compenso Comitato portuale	1.763
d) Somma da versare al bilancio dello Stato (a+b+c)	22.456

Nel 2011 sono stati adeguati i compensi del Presidente ( parametrato al trattamento economico dei Dirigenti Generali del Dicastero, ai sensi del D.M.31/03/2003), conformemente alla nota prot. n. M\_TRA/PORTI 7454 del 23/05/2011 con la quale il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha comunicato alle Autorità portuali di rideterminare, con decorrenza 01/01/2009, gli emolumenti spettanti ai Presidenti, nonché i compensi spettanti ai componenti il Collegio dei Revisori conformemente a quanto disposto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con DM n. 412 del 18/02/2009.

Pertanto l'ente ha prontamente rideterminato a conguaglio le somme dovute all'Erario in ottemperanza ai limiti di finanza pubblica versando la somma di euro 6.138:

<b>Indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità portuale [art. 6, co. 3 L.122/2010]</b>	
a) Riduzione 10% compenso Presidente	22.191
b) Riduzione 10% compenso Revisori dei Conti	4.640
c) Somma già versata (escluso il Comitato portuale)	20.693
d) Somma versata al bilancio dello Stato (a+b-c)	6.138

**LEGGE FINANZIARIA 2008 – ART. 2 COMMI 618-623**

<b>SPESA PER MANUTENZIONE IMMOBILI UTILIZZATI</b>			
Numero degli immobili	04	Valore degli immobili	1.962.573
Limite di spesa (2%)			39.251
Spesa effettuata nel 2011	Per manutenzione ordinaria		19.626
	Per manutenzione straordinaria		19.625
Spesa effettuata nel 2007	Per manutenzione ordinaria		18.800
	Per manutenzione straordinaria		34.115
Differenza versata al bilancio dello Stato anno 2011			13.664

Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co. 17, legge n. 112/2008	54.900
--	--------

Sull'obbligatorietà di versamento della somma di euro 54.900 l'Ente aveva chiesto ai Ministeri competenti con apposita nota prot. n. 2208 del 22/03/2011, assicurazioni che sotto il profilo giuridico e contabile l'esborso ex art. 61, comma 17, del decreto legge n. 112/2008 trovava giustificazione anche per l'anno 2011 nonostante vi fosse l'intervento dell'art. 61 comma 21 del decreto legge n. 78/2010 che disciplina con novazioni la medesima materia.

Atteso che con nota prot. n. M\_TRA/PORTI 1082 del 24/01/2012 il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha approvato il bilancio di previsione 2012 di questo Ente con l'invito di aggiungere il versamento di cui all'art. 61 comma 17 della legge n. 112/2008, è stata approntata in conto vincolato dell'avanzo di amministrazione un'apposita voce contenente la somma di euro 54.900 che verrà prontamente versata dall'Ente all'Erario immediatamente dopo l'approvazione del documento contabile ed unitamente ai versamenti di prossima scadenza.

## **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 le maggiori spese conseguite risultano congrue nel merito della gestione effettuata;

**verificato** che le disposizioni ministeriali sono state tenute nella dovuta considerazione, con particolare riguardo alle somme vincolate nell'avanzo di amministrazione;

sotto il profilo tecnico-contabile, esprime **parere favorevole** all'approvazione del Conto Consuntivo 2011 e lo stesso potrà essere sottoposto alla deliberazione del Comitato Portuale nella prossima seduta.

### **Il Collegio dei Revisori dei Conti**

D.ssa Letteria DINARO



Dr. Eugenio MINICI



Dr. Giuseppe RUSSO

