

a quanto stabilito dalla convenzione tra l'Autorità portuale e il Genio Civile OO.MM. di Palermo.

Relativamente alle spese, nel 2004 le stesse sono aumentate del 56,3% rispetto al 2003.

8.3.2 Situazione Amministrativa

La situazione amministrativa presenta, al pari degli anni precedenti, un progressivo e costante incremento dell'avanzo di amministrazione che, nell'anno di riferimento, è stato, rispetto al 2003, di € 9.260.686.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in euro arrotondato)

	2003	2004
Consistenza della cassa ad inizio esercizio	5.556.085	10.293.585
Riscossioni		
- in C/ competenza	5.548.344	8.589.953
- in C/ residui	75.362	555.318
Totale Riscossioni	5.623.706	9.145.271
Pagamenti		
- in C/ competenza	716.517	1.023.719
- in C/ residui	169.690	82.862
Totale Pagamenti	886.207	1.106.581
Consistenza della cassa a fine esercizio	10.293.585	18.332.275
Residui attivi		
- esercizi precedenti	2.600.036	6.486.153
- dell'esercizio	4.441.435	1.859.731
Totale Residui Attivi	7.041.471	8.345.884
Residui passivi		
- esercizi precedenti	---	---
- dell'esercizio	82.862	165.279
Totale Residui Passivi	82.862	165.279
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	17.252.194	26.512.880

Tale progressivo incremento dell'avanzo di amministrazione è riconducibile tanto all'aumento della consistenza di cassa (riscossioni delle tasse portuali, dei canoni demaniali e dei proventi derivanti dal rilascio delle autorizzazioni alle imprese portuali), quanto all'incremento dei residui attivi determinato dal mancato

tempestivo introito delle risorse destinate all'esecuzione delle opere infrastrutturali non avviate.

Neppure nell'anno 2004 si è potuto dare operatività al programmato piano triennale di interventi, con l'ovvia conseguenza che il rinvio dell'esecuzione dei lavori ha determinato l'incremento delle economie di bilancio. Per quanto concerne i residui attivi gli stessi ammontano a 8,3 mln di cui 6,5 mln si riferiscono ad esercizi precedenti e 1,8 milioni all'anno di riferimento: per lo più essi sono imputabili al mancato versamento dei canoni demaniali del 2001 da parte dell'Agenzia del Demanio ed al mancato introito del mutuo di € 3.726.790,00 concesso dalla Cassa Deposito e prestiti.

Come si è già accennato a pag. 6 della relazione, l'importo in parola solo impropriamente può essere considerato un "accertamento" in senso tecnico, risultando, al momento della concessione del mutuo, non ancora esattamente determinabile l'ammontare netto dell'operazione, nel caso di specie, poi, effettivamente diverso da quello preventivato, come si è già avuto modo di rilevare. Conseguentemente, in sede di consuntivo, tale posta non potrebbe neppure costituire "impegno" in senso proprio, potendo al più venire in considerazione (tenuto conto nella sua natura di limite alla provvista per l'assunzione delle correlative obbligazioni) quale mero impegno di stanziamento.

8.3.3 Conto Economico

Con riferimento a quanto evidenziato da questa Corte nella precedente relazione sulla gestione finanziaria degli esercizi 2001/2003, in ordine al criterio seguito per determinare il risultato economico – criterio poi risultato non conforme all'art. 35 del Regolamento di amministrazione e contabilità, per avere l'ente contabilizzato le entrate e le spese in conto capitale – si rileva che, anche per l'esercizio di riferimento, approvato con delibera n. 6 del 25/7/2005 dal Comitato portuale, era stato adottato il medesimo criterio per la redazione del conto economico generale. Superato detto rilievo, la riproduzione del conto, secondo le avvertenze indicate dalle Amministrazioni vigilanti (nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 26 agosto 2005), approvato dal Comitato portuale

con delibera n. 7 del 6.9.2005, è risultata corrispondente al dettato dell'art. 35 del sopracitato Regolamento di amministrazione, in quanto sono state escluse le voci di entrate e di spese in c/capitale dal conto economico generale.

Nel prospetto che segue sono contenuti i dati del conto economico dell'esercizio 2004.

CONTO ECONOMICO

(in euro arrotondato)

	2003	2004
Poste finanziarie		
Entrate	9.871.489	6.040.625
Trasferimenti correnti	4.143.652	3.792.817
Altre entrate correnti	2.001.047	2.247.808
(Entrate in c/capitale) (1)	3.726.790	-
Spese	642.308	965.933
Spese correnti		
Spese per gli organi istituzionali	235.843	348.170
Oneri per il personale in attività di servizio	163.548	212.315
Spese per acquisto di beni e servizi	193.608	350.449
Trasferimenti passivi	18.077	17.994
Oneri finanziari	-	-
Oneri tributari	31.233	37.005
(Spese in c/capitale) (1)	-	-
AVANZO FINANZIARIO	9.229.181	5.074.692
Poste che non danno luogo a movimenti finanziari	(3.503.159)	(22.105)
Totale componenti positive	57.236	14.689
Totale componenti negativi	(3.560.395)	(36.794)
AVANZO ECONOMICO	5.726.021	5.052.586

(1) Nella precedente relazione sono state considerate le voci "Entrate e Spese in c/capitale" per adeguamento alla compilazione dell'allegato relativo al conto economico. L'importo di euro 38.781, relativo alle spese in c/capitale era stato omissso.

L'avanzo economico dell'anno di riferimento ha subito una riduzione rispetto all'esercizio precedente di € 673.435.

8.3.4 Situazione Patrimoniale

La situazione patrimoniale dell'Ente è illustrata nella tabella che segue:

STATO PATRIMONIALE

(in euro arrotondato)

ATTIVITA'	2003	2004
A) IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali		8.640
- altri costi pluriennali	-	8.640
Immobilizzazioni materiali	77.139	92.800
- impianti, macchinari e attrezzature	20.363	26.534
- mobili e macchine d'ufficio	56.776	66.266
Immobilizzazioni finanziarie	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	77.139	101.440
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze d'esercizio	377	7.131
- rimanenze di materie prime e materiali di consumo	377	7.131
Crediti e residui attivi	7.041.471	8.345.885
- crediti verso lo Stato ed altri Enti	7.040.686	8.173.885
- crediti verso acquirenti, utenti, ecc.	785	162.964
- crediti diversi di durata inferiore all'anno	-	9.036
Disponibilità liquide	10.293.585	18.332.276
- c/c contabilità speciale Tesoreria	10.293.585	18.332.276
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	17.335.433	26.685.291
C) RATEI E RISCONTI	14.769	5.768
TOTALE ATTIVITA' A+B+C	17.427.341	26.792.499
PASSIVITA'		
C) TFR DI LAVORO SUBORDINATO	5.418	16.479
D) DEBITI		
Debiti e Residui passivi	82.862	165.279
Debiti verso lo Stato	1.540	5.753
Debiti verso fornitori	64.426	65.650
Debiti tributari	8.000	30.004
Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	8.664	20.873
Altri debiti	232	42.999
TOTALE DEBITI	82.862	165.279
E) RATEI E RISCONTI	3.546.100	7.765.194
TOTALE PASSIVO	3.634.381	7.946.952
PATRIMONIO NETTO	13.792.960	18.845.547
TOTALE E PAREGGIO	17.427.341	26.792.499

9. Conclusioni

Come già evidenziato in sede di relazione sul precedente esercizio finanziario 2003, anche nel 2004 l'Autorità portuale di Augusta ha provveduto alla redazione e all'approvazione del Piano operativo triennale (P.O.T.) e del Programma triennale delle opere da realizzare previsto dall'articolo 14 della legge n. 109 del 1994, ma non ha, neppure in tale anno, dato concreto avvio ai lavori previsti: tale stato di cose ha determinato lo slittamento in avanti del programmato piano dei lavori, con conseguente mancato utilizzo delle disponibilità finanziarie a tal fine reperite.

La rilevata difficoltà operativa si aggrava per effetto della mancanza del Piano regolatore portuale previsto dall'art. 5, comma terzo della legge n. 84 del 1994, la cui redazione è tuttora allo stadio iniziale dello studio e della progettazione: la Corte, in proposito, non può non rinnovare l'invito all'autorità portuale di Augusta di dotarsi al più presto di tale indispensabile strumento operativo, evidenziandone, ancora una volta, la particolare rilevanza per lo sviluppo infrastrutturale, logistico ed organizzativo del Porto.

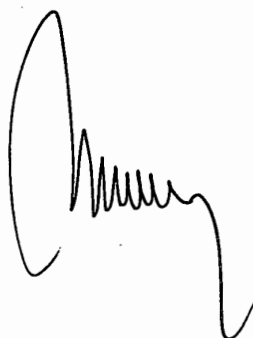
Le difficoltà sopra richiamate trovano riscontro anche nella situazione finanziaria dell'ente, caratterizzata da un progressivo incremento dell'avanzo di amministrazione, già in crescita nel triennio cui fa riferimento la precedente relazione (euro 9,2 milioni nel 2001, euro 8,0 milioni nel 2002 ed euro 17,2 milioni nel 2003) ed ulteriormente lievitato ad euro 26,5 milioni nel 2004.

Sullo svolgimento pieno dell'attività istituzionale dell'Autorità portuale di Augusta incide comunque anche il condizionamento rappresentato dagli interventi in corso in ambito portuale, da parte del Consorzio ASI di Siracusa, per i quali è auspicabile l'accelerazione dei lavori, così da restituire il Porto all'uso pubblico.

Nonostante tali profili di criticità, cui può ancora aggiungersi la mancata provvista del personale ritenuto necessario per l'operatività piena del Porto, previsto nella pianta organica dell'ente ed il conseguente ricorso, in misura non irrilevante, a consulenze esterne, l'attività svolta va valutata positivamente, anche per i risultati raggiunti sul fronte del traffico marittimo: il Porto di Augusta è infatti ai primi posti, tra i Porti italiani, per il complesso delle merci movimentate nel 2004 e, se si considera il solo traffico di prodotti petroliferi, si conferma secondo scalo nazionale,

sopravanzato solo dal Porto di Trieste.

Da ultimo, va segnalato che l'ente si è conformato alla segnalazione della Corte, contenuta nella relazione sull'esercizio 2003, di maggior rispetto delle disposizioni del regolamento di amministrazione e contabilità per la redazione del bilancio consuntivo, adeguandosi inoltre al rilievo del Ministero vigilante sull'errato computo, ai fini della determinazione del risultato economico degli esercizi 2003-2004, anche delle entrate in conto capitale.

A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized initial 'C' followed by a series of loops and a long, sweeping tail.

PAGINA BIANCA

AUTORITÀ PORTUALE DI AUGUSTA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

**DELIBERA N. 06/2005****OGGETTO: Approvazione Bilancio consuntivo esercizio 2004**

Seduta del: 25.07.2005

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, secondo cui 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 Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti nonché della relazione del Presidente dell'Autorità Portuale;
- ALL'UNANIMITA'**

DELIBERA

- 1) di approvare il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2004 nelle seguenti risultanze:

RENDICONTO FINANZIARIO (competenza)**Accertamenti**

Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro 3.792.816,62
Altre Entrate	Euro 2.247.807,99
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro 4.228.146,81
Entrate per partite di giro	Euro 180.913,37
Totale	Euro 10.449.684,79



Impegni

Spese correnti	Euro	965.933,32
Spese in conto capitale	Euro	42.151,38
Spese per partite di giro	Euro	<u>180.913,37</u>
Totale	Euro	1.188.998,07

RENDICONTO DI CASSA**Riscossioni**

Riscossioni in conto competenza	Euro	8.589.953,37
Riscossioni in conto residui	Euro	<u>555.318,16</u>
Totale	Euro	9.145.271,53

Pagamenti

Pagamenti in conto competenza	Euro	1.023.718,67
Pagamenti in conto residui	Euro	<u>82.862,43</u>
Totale	Euro	1.106.581,10

Avanzo di cassa Euro 8.038.690,43

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

Residui attivi	Euro	8.345.884,69
Residui passivi	Euro	165.279,40

- 3) di accertare in **Euro 18.332.275,59** la consistenza della cassa al 31.12.2004 ed in **Euro 26.602.880,88** l'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2004;
- 4) di inviare la presente delibera per la prescritta approvazione al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti unitamente alla relazione del Presidente e del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi del comma 2, punta a) dell'articolo 12 della Legge 28/01/1994 n. 84 e di inviarne copia anche al Ministero dell'Economia e delle Finanze, nonché copia alla Corte dei Conti



IL Presidente
Dott. Ing. Giuseppe SPANO'



**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO CONSUNTIVO 2004
DELL'AUTORITÀ PORTUALE DI AUGUSTA
NOTA INTEGRATIVA**

Premesso che:

- l'Autorità Portuale di Augusta è stata istituita con D.P.R. 12.04.2001,
- con D.M. 11.10.2001 è stato nominato un Commissario reggente,
- con D.M. 03.10.2003 è stato nominato il sottoscritto Presidente,

si passa all'analisi dell'attività svolta nel corso dell'anno 2004.

Qui si è registrato un Avanzo Finanziario di €. 9.293.785,70 che evidenzia, rispetto all'Esercizio Finanziario 2003, un incremento di €. 64.605,06 derivante principalmente dall'aumento delle Entrate in Conto Capitale.

Le Entrate Correnti accertate nel 2004, pari ad €. 6.040.624,61, sono così composte:

- euro 3.792.816,62, quali tasse portuali sulle merci imbarcate e sbarcate,
- euro 1.989.720,89, quali canoni demaniali,
- euro 201.227,98, quali interessi attivi maturati nel C/C di Contabilità Speciale tenuto presso la Tesoreria dello Stato,
- euro 30.153,12, quali proventi derivanti dalle autorizzazioni concesse alle imprese portuali,
- euro 26.706,00, quali diritti di segreteria.

Nello stesso periodo sono state impegnate Spese Correnti per complessivi €. 965.933,32 con un incremento, rispetto all'Esercizio 2003, di €. 323.624,90.

Dette Spese Correnti sono principalmente imputabili ai costi degli Organi Istituzionali e del personale in attività di servizio, nonché alle prestazioni di terzi per manutenzioni, utenze e consulenze.

Nell'anno 2004 le Entrate in Conto Capitale, pari a €. 4.228.146,81, registrano un incremento per complessivi €. 501.356,81 e sono così costituite:

- euro 3.204.612,79, quale contributo per l'elevazione del livello di sicurezza nei porti ai sensi dell'art. 9 della legge 413/98 e del D. M. 27.10.1999,
- euro 1.023.534,02, quale contributo sulla manutenzione straordinaria delle parti comuni sulla base di quanto stabilito dalla Convenzione che questa Autorità Portuale ha stipulato con il Genio Civile OO. MM. di Palermo per gli anni 2004-2006.



Dal Conto Economico Generale emerge che:

- nella sezione E), relativa agli ammortamenti e svalutazioni, si è registrato un aumento di €. 7.730,66 principalmente imputabile all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, ai costi dei materiali di consumo e all'accantonamento del T.F.R..
- nella sezione G), Rettifiche di Valore, si ha un totale di €. 3.546.020,42 costituito da:
 - €. 3.546.100,00, quale mutuo acceso con la Cassa Depositi e Prestiti e non ancora erogato,
 - €. 14.689,19, quali spese impegnate nel 2004 ma di competenza di esercizi successivi,
 - €. - 14.768,77, quale spese di competenza ma impegnate in esercizi precedenti.

Dall'analisi finale dello stesso Conto emerge un Avanzo Economico di €. 12.817.780,29 che, rispetto all'Esercizio precedente, evidenzia un incremento di €. 7.091.759,02.

La Situazione Amministrativa presenta un Avanzo di Amministrazione, a fine Esercizio 2004, di €. 26.602.880,88, con un incremento di €. 9.350.687,04 rispetto all'anno 2003.

Dalla Situazione Amministrativa emergono, inoltre, Residui Attivi, in buona parte già riscossi, per un totale di €. 8.435.884,69 di cui:

- euro 1.308.894,07 sono costituiti da canoni demaniali relativi all'anno 2001, già riscossi dall'Agenzia del Demanio ma non ancora accreditati sul C/C di Contabilità Speciale tenuto presso la Tesoreria dello Stato. (Si evidenzia che è già stata prodotta richiesta di riaccredito a favore dell'Ente, prima con nota prot.1872 del 16.09.2002, poi con nota prot. 6047 del 03.10.2003, ed infine con nota prot. 2139 del 05.04.2005).
- euro 162.664,01 sono costituiti da canoni demaniali relativi all'anno 2004 già tutti riscossi alla data del 08.02.2005 unitamente ai ratei d'interesse maturati,
- euro 196.469,56 sono costituiti da interessi attivi maturati sul C/C di Contabilità Speciale tenuto presso la Tesoreria dello Stato riscossi in data 08.02.2005,
- 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 indicato nel Piano Triennale 2005-2007, tenuto conto che la sede dell'Ente è in costruzione con altri fondi detto contributo verrà utilizzato per l'acquisizione di aree per la realizzazione di nuovi piazzali nel Porto Commerciale,
- euro 467.727,67 sono costituiti dalle tasse portuali sulle merci imbarcate e sbarcate nel porto di Augusta di competenza 2004 tutte riscosse nel primo trimestre del 2005,
- 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 3.726.790,00 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 2005, e con il quale verrà realizzata, come descritto nel Piano Triennale 2005-2007, la riqualificazione dell'accosto lato sud alla radice del Pontile Consortile e la realizzazione di un impianto di trattamento delle acque di sentina e zavorra.
- euro 1.023.534,02 relativi al contributo per l'anno 2004 sulla manutenzione straordinaria delle parti comuni sulla base di quanto stabilito dalla Convenzione che questa Autorità Portuale ha stipulato con il Genio Civile OO. MM. di Palermo per gli anni 2004-2006. Tale somma, erogata solo in data 06.05.2005 non è stata ancora utilizzata a causa dei vincoli imposti dalla legge Finanziaria 2005.



- euro 9.036,16 relativi alle ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali operate sui compensi dei Revisori dei Conti dell'Ente e sui compensi del 2° semestre spettanti ai componenti il Comitato Portuale.

- euro 300,00 relativi ai diritti di segreteria già tutti incassati alla data del 08.02.2005.

I Residui Passivi, invece, tutti afferenti all'anno 2004, per complessivi €. 165.279,40, sono composti rispettivamente da:

- euro 119.996,25 per Spese Correnti impegnate ma non ancora liquidate,
- euro 15.415,08 per Spese in Conto Capitale impegnate ma non ancora liquidate,
- euro 29.898,07 per ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali non ancora versate.

Si conclude la presente relazione manifestando l'auspicio che l'Esercizio 2005 possa consentire finalmente, ma purtroppo i vincoli posti dalla Finanziaria 2005 lasciano presagire ulteriori periodi di stasi, l'avvio concreto degli investimenti più significativi e con essi il decollo del nostro Porto Commerciale.

Augusta li, 14.07.2005



Il Presidente
Dott. Ing. Giuseppe SPANO'

PAGINA BIANCA