

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO 2004 DELL'AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA.

Il Collegio dei Revisori, dall'esame del conto consuntivo 2004 dell'Autorità portuale di Augusta, ha rilevato le seguenti risultanze:

RENDICONTO FINANZIARIO

A) ENTRATE ACCERTATE

TITOLO I – Trasferimenti correnti	€ 3.792.816,62
TITOLO II – Altre entrate	€ 2.247.807,99
TITOLO IV – Entrate derivanti da trasf. in c/capitale	€ 4.228.146,81
TITOLO VI – Partite di giro	€ <u>180.913,37</u>
TOTALE	€ 10.449.684,79

B) SPESE IMPEGNATE

TITOLO I – Spese correnti	€ 965.933,32
TITOLO II – Spese in c/capitale	€ 42.151,38
TITOLO IV – Partite di giro	€ <u>180.913,37</u>
TOTALE	€ 1.188.998,07

Dalla somma algebrica dei valori indicati per i titoli di parte corrente di entrata (titolo I e titolo II) e di spesa (titolo I) si perviene ad un avanzo finanziario di competenza pari a € 5.074.691,29.

L'avanzo indicato in € 9.293.785,70 riportato nella nota integrativa, tiene conto delle entrate in conto capitale (titolo IV) pari a € 4.228.146,81, da considerare però al netto dei finanziamenti dello Stato per € 9.052,40.

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' si rileva una diminuzione, rispetto alle previsioni definitive, pari a € 167.183,38, così come sul capitolo 20202 'Canoni demaniali', per un importo pari a € 1.989.720,89 in meno rispetto alle previsioni definitive.

Sul capitolo 20203 'Interessi attivi' si registra un importo pari a € 201.227,98 , in aumento rispetto alla previsione di € 200.000,00. Trattasi degli interessi attivi maturati sul c/c di contabilità speciale intrattenuto presso la Tesoreria dello Stato.

Le restanti entrate correnti, per un totale di € 56.859,12, derivano dalle autorizzazioni concesse alle imprese portuali per € 30.153,12 e da diritti di segreteria per € 26.706,00.

Le Entrate in c/capitale, pari a € 4.228.146,81, per le quali si registra un incremento di € 501.356,81 rispetto all'esercizio 2003, sono principalmente derivanti da contributi ex art.9 L.413/98, nonché dal contributo per la manutenzione straordinaria delle parti comuni con riferimento a quanto stabilito dalla convenzione in essere tra l'Autorità portuale e il Genio Civile OO.MM. di Palermo.

SPESE

Nel titolo I delle Spese correnti si rileva un decremento rispetto alle previsioni, in particolare nella voce 'Oneri per il personale in servizio', a causa della mancata copertura dei posti vacanti nella pianta organica.

Rispetto al consuntivo 2003 le spese sopra indicate sono comunque in aumento, come specificato in dettaglio nella nota integrativa.

La diminuzione rispetto alle previsioni definitive (€ 926.320,00) delle voci della categoria III 'spese per acquisto di beni di consumo e di servizi' è imputabile in particolare al contenimento delle spese di manutenzione affidate a terzi (- € 320.411,01) e delle spese per consulenze e studi (- € 93.66.,63).

Non si registrano consistenti impegni sui capitoli afferenti le spese in conto capitale.

C) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**Consistenza della cassa ad inizio esercizio € 10.293.585,16**

Riscossioni

- In C/competenza € 8.589.953,37
- In C/residui € 555.318,16 € 9.145.271,53

Pagamenti

- In C/competenza € 1.023.718,67
- In C/residui € 82.862,43 € 1.106.581,10

Consistenza della cassa a fine esercizio € 18.332.275,59

Residui attivi

- esercizi precedenti € 6.486.153,27
- dell'esercizio € 1.949.731,42 € 8.435.884,69

Residui passivi

- esercizi precedenti 0
- dell'esercizio € 165.279,40 € 165.279,40

Avanzo di amministrazione a fine esercizio € 26.602.880,88

La situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione pari a euro 26.602.880,88. L'incremento rispetto al 2003 è pari a € 9.350.687,04.

Ciò è dovuto all'avvenuta riscossione delle tasse portuali, dei canoni demaniali e dei proventi derivanti dal rilascio delle autorizzazioni alle imprese portuali, a fronte di limitate operazioni di pagamento.

L'avanzo di amministrazione, come sopra indicato, è imputabile al mancato avvio della esecuzione delle opere infrastrutturali, non essendo ancora operativo nel periodo di riferimento alcun Piano triennale, programma che è stato approvato solo sul finire del 2004.

La situazione dei residui attivi e passivi, esposta nell'apposito elenco debitamente compilato dall'Autorità, al quale si rinvia per il dettaglio e sulla quale il Collegio ha espresso il proprio assenso, presenta un importo pari a € 8.435.884,69 per i residui attivi, per lo

più imputabili al mancato versamento sulla contabilità speciale dell'ente sia di canoni demaniali (relativi al 2001) da parte dell'Agenzia del Demanio, sia di contributi ministeriali (anno 2002), nonché al mancato introito del mutuo concesso dalla Cassa Depositi e prestiti.

Si prende atto che per la spesa corrente i residui passivi, pari a 165.279,40 sono tutti interamente afferenti all'anno 2004.

SITUAZIONE PATRIMONIALE (valori espressi in euro)

ATTIVO

	ANNO 2003	ANNO 2004
Costi pluriennali diversi	0	8.640,00
Impianti, macchinari, attrezzature	20.362,91	26.533,59
Mobili e macchine d'ufficio	56.776,34	66.266,34
Rimanenze materie prime	376,50	7.130,88
Crediti v/Stato ed altri enti	7.040.686,15	8.173.884,52
Crediti v/acquirenti, utenti, ecc.	785,28	162.964,01
Crediti div. di durata inf. all'anno	0	9.036,16
C/C contabilità speciale	10.293.585,16	18.332.275,59
 RATEI E RISCONTI	 14.768,77	 5.767,62
 TOTALE ATTIVITA'	 17.427.341,11	 26.792.498,71

PASSIVO

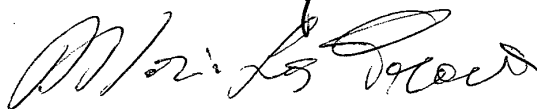
	ANNO 2003	ANNO 2004
Patrimonio netto	13.792.960,32	26.610.740,61
TFR	5.418,36	16.478,70
Debiti v/Stato	1.540,00	5.752,73
Debiti v/fornitori	64.426,16	65.649,94
Debiti tributari	8.000,10	30.004,49
Debiti previdenziali	8.664,02	20.872,92
Altri debiti	232,15	42.999,32
 RATEI E RISCONTI	 3.546.100,00	 0
 TOTALE PASSIVO	 17.427.341,11	 26.792.498,71

Nel periodo di riferimento la situazione patrimoniale riflette, come già osservato sopra, il mancato avvio della esecuzione delle opere infrastrutturali.

CONTO ECONOMICO GENERALE (valori espressi in euro)

	ANNO 2003	ANNO 2004
A) ENTRATE CORRENTI	6.144.699,06	6.040.624,61
B) SPESE CORRENTI	642.308,42	965.933,32
C) ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.726.790,00	4.228.146,81
D) SPESE IN CONTO CAPITALE		9.052,40
1) AVANZO FINANZIARIO (A-B+C-D)	9.229.180,64	9.293.785,70
E) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	14.295,17	22.025,83
F) PROVENTI STRAORDINARI	42.467,03	0
G) RETTIFICHE DI SPESE E ENTR	- 3.531.331,23	3.546.020,42
2) AVANZO ECONOMICO (1-E+F+G)	5.726.021,27	12.817.780,29

Il Collegio dei Revisori assicura di aver esercitato il riscontro amministrativo-contabile delle delibere e degli atti gestionali, ritiene che la gestione dell'Autorità si è svolta in modo regolare, e verificato che i dati esposti in bilancio corrispondono a quelli risultanti dalle scritture contabili regolarmente tenute, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno 2004 dell'Autorità portuale di Augusta.

IL COLLEGIO DEI REVISORI**dott. Massimo CONIGLIARO****dott. Mario LA PROVA****dott.ssa Teresa Donatella SANGREGORIO**

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA
RENDICONTO FINANZIARIO 2004
ENTRATE

Capitolo		Gestione di competenza						Gestione residui attivi					Gestione di cassa				totale residui attivi a termine esercizio	
		Previsioni definitive	Somme accertate			differenze rispetto a previsioni		residui ad inizio esercizio	riscossi	rimasti da riscuot.	totali	variazioni		previsioni	riscossioni	differenze rispetto previsioni		
			riscosse	rimaste da riscuotere	totali accertati	In aumento	In diminuz.					aumento	diminuz.			aumento		diminuz.
numero	denominazione																	
	ENTRATA																	
	TITOLO I																	
	Trasferimenti correnti																	
	Cat. I Trasferimenti da parte dello Stato																	
10101	CONTRIBUTI DELLO STATO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10102	CONTRIBUTI SPESE PER MANUTENZIONI PARTI COMUNI	159.327,00	-	-	-	-	159.327,00	159.326,95	-	159.326,95	-	-	-	477.980,90	-	-	477.980,90	159.326,95
10103	TASSE PORTUALI	3.960.000,00	3.325.088,95	467.727,67	3.792.816,62	-	167.183,38	426.905,28	426.905,28	-	-	-	-	4.460.000,00	3.751.994,23	-	708.005,77	467.727,67
	Totale cat.I	4.119.327,00	3.325.088,95	467.727,67	3.792.816,62	-	326.510,38	586.232,23	426.905,28	159.326,95	-	-	-	4.937.980,90	3.751.994,23	-	1.185.986,67	627.054,62
	Cat. II Trasferimenti da parte della Regione																	
10201	CONTRIBUTI DELLA REGIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale cat.II	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cat. III Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province																	
10301	CONTRIBUTI DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale cat.III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cat. IV Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico																	
10401	CONTRIBUTI DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale cat.IV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO I	4.119.327,00	3.325.088,95	467.727,67	3.792.816,62	-	326.510,38	586.232,23	426.905,28	159.326,95	-	-	-	4.937.980,90	3.751.994,23	-	1.185.986,67	627.054,62

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA
RENDICONTO FINANZIARIO 2004
ENTRATE

Capitolo		Previsioni definitive	Gestione di competenza				residui ad inizio esercizio	Gestione residui attivi				Gestione di cassa				totale residui attivi a termine esercizio		
			Somme accertate			differenze rispetto a previsioni		riscossi	rimasti da riscuot.	totali	variazioni		previsioni	riscossioni	differenze rispetto previsioni			
numero	denominazione		riscosse	rimaste da riscuotere	totali accertati	In aumento	In diminuz.										aumento	diminuz.
	TITOLO II																	
	Altre Entrate Cat. I																	
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi																	
20101	PROVENTI SERVIZIO TRAFFICO MERCI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20102	PROVENTI SERVIZIO TRAFFICO PASSEGGERI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20103	PROVENTI SERVIZIO TRAFFICO AUTO E CAMIONS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20104	PROVENTI MAGAZZINI E SPAZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20105	PROVENTI DIVERSI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale cat.I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cat. II																	
	Redditi e proventi patrimoniali																	
20201	CANONI DI AFFITTO DI BENI PATRIMONIALI DELL'ENTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20202	CANONI DEMANIALI	2.045.350,00	1.827.056,88	162.664,01	1.989.720,89	-	55.629,11	1.309.679,35	785,28	1.308.894,07	-	-	-	2.285.350,00	1.827.842,16	-	457.507,84	1.471.558,08
20203	INTERESSI ATTIVI	200.000,00	4.758,42	196.469,56	201.227,98	1.227,98	-	127.627,60	127.627,60	-	-	-	-	295.000,00	132.386,02	-	162.613,98	196.469,56
20204	ALTRI REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale cat.II	2.245.350,00	1.831.815,30	359.133,57	2.190.948,87	1.227,98	55.629,11	1.437.306,95	128.412,88	1.308.894,07	-	-	-	2.580.350,00	1.960.228,18	-	620.121,82	1.668.027,84
	Cat. III																	
	Poste correttive e compensative di spese correnti																	
20301	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale cat. III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA
RENDICONTO FINANZIARIO 2004
ENTRATE

Capitolo		Previsioni definitive	Gestione di competenza				residui ad inizio esercizio	Gestione residui attivi				Gestione di cassa				totale residui attivi a termine esercizio		
			Somme accertate			differenze rispetto a previsioni		riscossi	rimasti da riscuot.	totali	variazioni		previsioni	riscossioni	differenze rispetto previsioni			
numero	denominazione		riscosse	rimaste da riscuotere	totali accertati	in aumento	in diminuz.										aumento	diminuz.
	Cat. IV																	
	Entrate non classificabili in altre voci																	
20401	PROVENTI DERIVANTI DA AUTORIZZAZIONI	30.153,12	30.153,12	-	30.153,12	-	-	-	-	-	-	-	-	30.153,12	30.153,12	-	-	-
20402	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	30.000,00	26.406,00	300,00	26.706,00	-	3.294,00	-	-	-	-	-	-	35.000,00	26.406,00	-	8.594,00	300,00
	Totale cat. IV	60.153,12	56.559,12	300,00	56.859,12	-	3.294,00	-	-	-	-	-	-	65.153,12	56.559,12	-	8.594,00	300,00
	TOTALE TITOLO II	2.305.503,12	1.888.374,42	359.433,57	2.247.807,99	1.227,98	58.923,11	1.437.306,95	128.412,88	1.308.894,07	-	-	-	2.645.503,12	2.016.787,30	-	628.715,82	1.668.327,64
	TITOLO III																	
	Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti																	
	Cat. I																	
	Alienazione di immobili e diritti reali																	
30101	ALIENAZIONE IMMOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale cat. I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cat. II																	
	Alienazione di immobilizzazioni tecniche diverse e di beni immateriali																	
30201	CESSIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30202	CESSIONE DI BENI IMMATERIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale cat. II	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

AUTORITA' PORTUALE DI AUGUSTA
RENDICONTO FINANZIARIO 2004
ENTRATE

Capitolo		Previsioni definitive	Gestione di competenza				residui ad inizio esercizio	Gestione residui attivi				Gestione di cassa				totale residui attivi a termine esercizio		
			Somme accertate			differenze rispetto a previsioni		riscossi	rimasti da riscuot.	totali	variazioni		previsioni	riscossioni	differenze rispetto previsioni			
numero	denominazione		riscosse	rimaste da riscuotere	totali accertati	in aumento	in diminuz.										aumento	diminuz.
	Cat. III																	
	Realizzo di valori mobiliari																	
30301	REALIZZO DI SOMME INVESTITE IN TITOLI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale cat. III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Cat. IV																	
	Riscossione di crediti																	
30401	PRELEVAMENTO DA DEPOSITI BANCARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30402	RITIRO DI DEPOSITI A CAUZIONE PRESSO TERZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30403	RISCOSSIONE DI ALTRI CREDITI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale cat. IV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TITOLO IV																	
	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale																	
	Cat. I																	
	Trasferimenti dallo Stato																	
40101	CONTRIBUTO DELLO STATO PER OPERE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Art. 001 C - Opere di Grande Infrastrutturazione	5.267.861,00	3.204.612,79	-	3.204.612,79	-	2.063.248,21	3.726.790,00	-	3.726.790,00	-	-	-	10.035.790,46	3.204.612,79	-	6.831.177,67	3.726.790,00
	Art. 002 C - Escavazione Porti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40102	Contributi Manutenzione Straordinaria (Conv. Min. LL.PP. - Art. 6 c. 1b, L. 28.10.1984 n. 84):	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Art. 001 C - Manutenzione Straordinaria Parti Comuni	1.023.534,02	-	1.023.534,02	1.023.534,02	-	-	1.291.142,25	-	1.291.142,25	-	-	-	1.949.865,06	-	-	-	2.314.676,27
	Art. 002 C - Mantenimento Fondali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale cat. I	6.291.395,02	3.204.612,79	1.023.534,02	4.228.146,81	-	2.063.248,21	5.017.932,25	-	5.017.932,25	-	-	-	11.985.655,52	3.204.612,79	-	6.831.177,67	6.041.466,27