

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale di Catania per l'esercizio 2002 è stato redatto secondo lo schema contenuto nel Regolamento per la gestione patrimoniale, amministrativa e finanziaria, di cui al 3° comma dell'art.6 della legge 28 gennaio 1994, n.84.

E' costituito dal rendiconto finanziario, dal conto economico, dalla situazione patrimoniale e da quella amministrativa.

Il conto stesso risulta corredato dalla situazione analitica dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2002.

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE		USCITE	
Correnti	2.475.532,65	Correnti	2.670.004,64
Conto Capitale	19.144.921,51	Conto Capitale	19.148.350,54
Partite di giro	561.523,12	Partite di giro	561.523,12
		Totale uscite	22.379.878,30
		disavanzo finanziario	
		Di competenza 2002	197.901,02
Totale entrate	22.181.977,28	Totale a pareggio	22.181.977,28

Dai dati sintetici riportati emergono i seguenti risultati:

- A - un disavanzo di parte corrente di € 194.471,99
- B - un disavanzo in conto capitale di € 3.429,03
- C - un disavanzo finanziario di competenza di € 197.901,02

Le partite di giro si bilanciano in entrata ed in uscita per € 561.523,12

GESTIONE DI CASSA

RISCOSSIONI		PAGAMENTI	
Correnti	1.143.765,90	Correnti	2.071.526,80
Conto Capitale	1.084.558,20	Conto Capitale	201.137,36
Partite di giro	454.146,01	Partite di giro	302.677,53
		Totale pagamenti	2.575.341,69
		Avanzo di cassa	107.128,42
Totale riscossioni	2.682.470,11	Totale	2.682.470,11

L'avanzo di cassa della gestione 2002 di €. 107.128,42 ha comportato un incremento del Fondo cassa al 31.12.2002 da Euro 22.404.063,61 a Euro 22.511.192,03.

SITUAZIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria dell'Autorità Portuale alla chiusura dell'esercizio 2002 è evidenziata dalle seguenti poste:

⇒ Avanzo di Amministrazione al 31.12.2001	€. 1.475.205,38
⇒ Entrate accertate 2002	€. <u>22.181.977,28</u>
Totale	€. 23.657.182,66
⇒ Uscite impegnate 2002	€. <u>22.379.878,30</u>
Differenza	€. 1.277.304,36

Riaccertamenti residui:

⇒ Minori residui attivi e maggiori residui passivi	€ <u>30.171,47</u>
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2002	€. <u>1.247.133,89</u>

Dal conto consuntivo in esame si ricava la seguente:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Fondo di cassa al 1° gennaio 2002 € 22.404.063,61

RISCOSSIONI

a - in conto competenza	£. 2.491.493,24	
b - in conto residui	£. 190.976,87	€. 2.682.470,11
Totale		€ 25.086.533,72

PAGAMENTI

a - in conto competenza	€ 1.379.932,80	
b - in conto residui	€. 1.195.408,89	€. 2.575.341,69
Fondo di cassa al 31.12.2002		€ 22.511.192,03

Residui attivi

a - esercizio 2001 e precedenti	€ 10.764.033,86	
b - esercizio 2002	€ 19.690.484,04	€ 30.454.517,90
Totale		€ 52.965.709,93

Residui passivi

a - esercizio 2001 e precedenti	€ 30.718.630,54	
b - esercizio 2002	€ 20.999.945,50	€ 51.718.576,04
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2002		€ 1.247.133,89

Alla data del 31 dicembre 2002 l'intero importo del Fondo di Cassa, pari a € 22.511.192,03 risulta disponibile sul conto di tesoreria unica n. 0151732 aperto presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Catania.

GESTIONE DI COMPETENZA

I risultati dell'attività svolta dall'Autorità Portuale nel 2002 sono stati illustrati ed analizzati nella relazione del Presidente che accompagna il conto consuntivo in esame.

Il Collegio ritiene doveroso evidenziare alcuni aspetti della gestione amministrativo - contabile che, a suo avviso, ne caratterizzano i risultati conseguiti e forniscono utili elementi di valutazione anche per l'attività futura dell'Autorità stessa.

ENTRATE

Le entrate correnti accertate nell'esercizio registrano un aumento di Euro 192.555,54 rispetto all'anno precedente passando da Euro 2.282.977,11 a Euro 2.475.532,65 (+ 8,43%).

Tale aumento va attribuito alle maggiori entrate accertate, rispetto all'anno 2001, per canoni demaniali.

Le somme acquisite a titolo di diritti portuali sui traffici passeggeri, rispetto all'anno 2001, hanno subito un incremento da Euro 48.302,15 a Euro 56.344,12 mentre quelle relative al traffico merci hanno subito un lieve decremento da Euro 118.015,88 a Euro 116.038,38.

(in migliaia di €. Dal 2002)

Natura proventi	1998	1999	2000	2001	2002
Proventi traffico merci	207,8	258,5	228,5	228,5	116,5
Proventi traff.passeggeri	53,9	88,7	53,8	93,5	56,5
Proventi diversi (depmerci in banchina)	19,2	19,5	6,2	8,6	2,8
Totali	280,9	366,7	288,5	330,6	175,8

I livelli di traffico registrati nel quinquennio 1998-2002 trovano evidenziazione nella relazione del Presidente; in questa sede appare utile evidenziare i seguenti dati sintetici:

Natura del traffico	1998	1999	2000	2001	2002
Containers (in teus)	13.659	14.921	12.851	10.804	12.984
Rotabili	54.755	55.325	61.201	61.855	65.124
Passeggeri Croceristi	78.720	86.783	80.009	94.364	82.505

I canoni demaniali sono stati accertati per complessive €. 783.228,97 con un aumento di €. 201.645,01 pari al +34,67.% rispetto al 2001. (€. 581.583,96)

Il predetto aumento è conseguenza di maggiori introiti realizzati nell'anno 2002 per effetto dell'avvenuto accertamento di zone demaniali di recente acquisizione da parte dell'Autorità Portuale.

I redditi ed i proventi patrimoniali, costituiti unicamente dagli interessi maturati sul conto di tesoreria unica n. 151732 intrattenuto con la Banca d'Italia, hanno comportato entrate per €. 828,29.

Le entrate correnti comprendono i contributi da parte delle Amministrazioni Provinciali e Comunali, pari a 103.291,38 cadauno, peraltro non ancora formalmente accertati.

Il collegio richiama l'attenzione dell' Autorità Portuale sulla necessità di acquisire un immediato e sollecito riscontro formale da parte delle suddette amministrazioni.

Le entrate per partite di giro, pari a Euro 561.523,12 si compensano con il corrispondente titolo delle spese.

SPESE

Le spese sono state impegnate per complessive Euro 22.379.878,30 nel rispetto del limite totale degli stanziamenti definitivi iscritti in bilancio in Euro 22.390.231,03.

Le spese correnti ammontano a complessive €. 2.670.004,64. Analizzando i principali centri di costo delle spese di funzionamento emergono alcuni elementi valutativi che appare utile evidenziare.

Gli oneri per gli Organi dell'Ente sono risultati pari a €. 279.342,00.

Il costo del personale dipendente, costituito da quello del Segretario Generale e di n.4 impiegati (a fronte di un organico di 15 unità), è stato di Euro 439.160,30 comprensivo di tutti gli oneri sostenuti tra cui quelli previdenziali, assistenziali e quelli per la partecipazione a corsi di formazione, non

considerando le quote relative alla rideterminazione del trattamento fine rapporto (T.F.R.) che trova evidenziazione nella sola contabilità economico - patrimoniale.

L'onere per l'acquisto di beni e prestazioni di servizi è stato pari a complessivi €. 1.951.366,17 con un aumento rispetto al 2001 (€ 1.677.852,73), pari a €. 273.513,44.

Tra le altre spese di funzionamento vanno evidenziate quelle promozionali e di propaganda pari a €. 129.074,18, nonché quelle per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali pari €. 472.402,04 con un aumento rispetto a quelle dell'esercizio 2001 (Euro 70.527,73) di Euro 401.874,31, delle quali Euro 342.900,00 sono state impegnate per la stesura del Piano Regolatore Portuale.

Le spese in conto capitale sono costituite dai costi per le infrastrutture portuali e l'acquisto di mobili e macchine di ufficio per €. 19.148.350,54

GESTIONE DEI RESIDUI

Come risulta dalla situazione amministrativa, i residui attivi al 31 dicembre 2002 ammontano a complessive Euro 30.454.517,90, di cui Euro 10.764.033,86 dell'esercizio 2001 e precedenti e Euro 19.690.484,04 dell'esercizio 2002, mentre quelli passivi sono stati determinati in Euro 51.718.576,04 di cui Euro 30.718.630,54 dell'esercizio 2001 e precedenti e Euro 20.999.945,50 dell'esercizio 2002.

I residui attivi e passivi trovano analitica dimostrazione nei relativi elenchi allegati al documento contabile in esame.

L'analisi svolta ha evidenziato la rispondenza dei dati iscritti in bilancio con i diritti a riscuotere e gli obblighi a pagare dell'Ente.

Il riaccertamento dei residui ha implicato un saldo negativo di Euro 30.171,47 che ha formato oggetto di apposito atto deliberativo in ordine al quale è stato espresso parere favorevole da parte del Collegio.

A proposito si richiama quanto già detto nelle verifiche in corso d'anno sulla necessità di accelerare le operazioni di recupero crediti, peraltro, già attivate.

RISULTANZE DELLA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

Il rendiconto finanziario è integrato, in sede consuntiva, con le risultanze della contabilità patrimoniale e cioè dalla situazione patrimoniale e dal conto economico.

Tali documenti consentono di determinare, rispettivamente, la consistenza finale del patrimonio ed il risultato economico dell'esercizio.

La situazione patrimoniale

La consistenza delle componenti attive e passive costituenti il patrimonio dell'Autorità Portuale alla fine dell'esercizio 2002 può così compendiarsi:

ATTIVITA'		PASSIVITA' e NETTO	
Mobili e macchine di ufficio	74.010,99	Debiti e residui passivi	51.718.576,04
Crediti	30.454.517,90	T.F.R.	50.481,89
Cassa	=	Ammortamenti e deperimenti	33.560,00
Depositi in Tesoreria	22.511.192,03	Totale passività	51.802.617,93
		Patrimonio netto	1.237.102,99
Totale attività	53.039.720,92	Totale a pareggio	53.039.720,92

I criteri seguiti nella determinazione dei valori dei diversi componenti patrimoniali, gli stessi adottati negli esercizi precedenti, possono così riepilogarsi:

- a) le disponibilità liquide sono state indicate al valore nominale;
- b) i crediti sono iscritti al valore nominale e non trovano rettifica in un apposito fondo di svalutazione attesa la loro natura e il momento della loro costituzione;
- c) i mobili e le macchine di ufficio sono stati calcolati al costo di acquisto e trovano rettifica nel fondo ammortamenti e deperimento quantificato con un'aliquota pari al 10% del prezzo di acquisto;
- d) i debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico dà dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio.

Al saldo finanziario di parte corrente sono state aggiunte le poste attinenti i fatti economici non finanziari che hanno avuto incidenza sulla gestione.

In estrema sintesi il conto economico dell'Autorità Portuale di Catania può così rappresentarsi:

RICAVI e PROFITTI		COSTI e PERDITE	
Entrate correnti	2.475.532,65	Spese correnti	2.670.004,64
		Quota adeguamento fondo T.F.R.	13.332,40
		Ammortamenti e deperimenti	7.401,46
Sopravvenienze attive e insussistenza passiva	8.018,40	Sopravvenienze passive e insussistenze di attivo	30.171,47
		Minusvalenze da alienazioni	
		Totali costi e perdite	2.720.909,97
		disavanzo economico 2002	- 237.358,92
Totale ricavi e profitti	2.483.551,05	Totale a pareggio	2.483.551,05

La sopravvenienza passiva e la insussistenza attiva è costituita dalla somma delle minori entrate e delle maggiori spese accertate nella rideterminazione dei residui attivi e passivi (Euro 30.171,47), mentre la sopravvenienza attiva si riferisce al materiale pagato in conto residui e preso a carico d'inventario nel 2002 (8.018,40).

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

I tre conti tipici che costituiscono il conto consuntivo dell'anno 2002 evidenziano le risultanze gestionali sotto il profilo finanziario, economico e patrimoniale che trovano attestazione nei seguenti dati:

• disavanzo di parte corrente	€.	194.471,99
• disavanzo in conto capitale	€.	3.429,03
• disavanzo finanziario di competenza	€.	197.901,02
• avanzo di amministrazione	€.	1.247.133,89
• avanzo di cassa	€.	22.511.192,03
• disavanzo economico	€.	237.358,92
• Patrimonio netto	€.	1.237.102,99

L'avanzo di amministrazione risulta quantificato al 31 dicembre 2002 in Euro **1.247.133.89**.

Il suddetto avanzo di amministrazione è comprensivo della somma di Euro 27.138,27 relativa alla riduzione apportata agli stanziamenti per l'acquisto di beni

di consumo e servizi con la terza variazione di bilancio 2002 in applicazione del D.M. 29/11/2002, art. 2, comma 4. Tale somma è indisponibile e pertanto non utilizzabile.

Il Collegio ritiene necessario ribadire il vincolo di utilizzazione del predetto avanzo relativamente alle quote maturate del T.F.R. (atteso il suo sistema di contabilizzazione economico-patrimoniale).

In merito alla revisione contabile dei titoli di entrata e di spesa, della relativa documentazione, nonché degli atti amministrativi che ne costituiscono il relativo supporto giuridico, il Collegio fa rinvio ai verbali redatti in occasione delle verifiche effettuate.

In tali occasioni, il Collegio ha ratificato la regolare tenuta delle scritture contabili, nonché l'adempimento dei vari obblighi, sia interni che esterni, ivi compresi quelli fiscali, previdenziali ed assistenziali.

Il Collegio dà atto della concordanza delle cifre esposte nel rendiconto finanziario, nella situazione patrimoniale e nel conto economico con quelle risultanti dalle scritture.

Condivide, inoltre, nel complesso, i criteri seguiti nel computo degli ammortamenti e deperimenti e nella determinazione del fondo T.F.R.

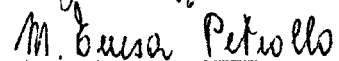
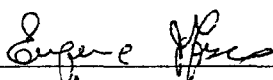
A conclusione dell'analisi svolta, il Collegio esprime avviso favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale di Catania per l'esercizio 2002.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Giancarlo ISAIA

Dott.ssa Eugenia DI FUSCO

Dott.ssa Maria Teresa PETROLLO



VERBALE N. 72/2003

L'anno 2003, i giorni 15 e 16 del mese di aprile, si è riunito, al completo, il Collegio dei Revisori dei Conti, per procedere agli adempimenti di competenza in relazione allo schema di Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale per l'esercizio 2002 che verrà sottoposto all'esame del Comitato Portuale.

Il Collegio procede preliminarmente all'esame dello schema di provvedimento di riaccertamento dei residui passivi al 31 dicembre 2002, redigendo la prescritta relazione che si allega al presente verbale sotto la lettera A.

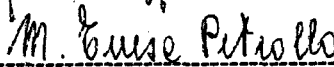
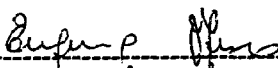
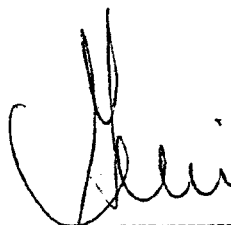
Esaminati quindi il conto consuntivo 2002 ed i relativi allegati, il Collegio, sulla base degli elementi di valutazione acquisiti nel corso delle verifiche effettuate nell'anno e dei necessari accertamenti contabili, redige la propria relazione che viene allegata al presente verbale sotto la lettera B.

Il Collegio dei Revisori dei Conti:

Dott. Gian Carlo Isaia

Dott.ssa Eugenia Di Fusco

Dott.ssa Maria Teresa Petrollo



allegato A al verbale n. 42/200

Relazione del collegio dei Revisori dei Conti al provvedimento di riaccertamento dei residui attivi e passivi degli esercizi 2001 e precedenti

In sede di predisposizione del Conto Consuntivo per il 2002 si e' provveduto ad una ricognizione dei residui attivi e passivi degli esercizi 2001 e precedenti.

L'attivita' svolta ha evidenziato le seguenti variazioni da apportare alla consistenza dei residui dei sottoelencati capitoli e per gli importi indicati:

CAP	DENOMINAZIONE	RESIDUI AL 01.01.2002	RIACCERTAMENTO AL 31.12.2002			DIFFERENZA
			SOMME	SOMME DA	TOTALE	
			INCASSATE	INCASSARE		
ENTRATE						
30	DEV.TASSE SU MERCI IMB.SBARC.E TRANS.	€ 6.117,24	€ 6.117,24	€ -	€ 6.117,24	€ -
50	DIRITTI PORT.TRAFF.PASSEGG.	€ 56.985,85	€ 7.621,87	€ 49.363,98	€ 56.985,85	€ -
60	DIRITTI PORT.TRAFF.MERCI	€ 58.960,68	€ 43.957,59	€ 15.003,06	€ 58.960,65	-€ 0,03
100	CONTRIBUTO DEL COMUNE DI CT	€ 206.582,76	€ 103.291,38	€ 103.291,38	€ 206.582,76	€ -
110	CONTR. DELLA PROVINCIA REGION.DI CT	€ 309.874,14	€ -	€ 309.874,14	€ 309.874,14	€ -
210	CANONI DEMANIALI	€ 274.595,17	€ 13.289,46	€ 245.755,21	€ 259.044,67	-€ 15.550,50
220	INTERESSI ATTIVI SI TITOLI E DEPOSITI	€ 252,55	€ 252,55	€ -	€ 252,55	€ -
270	PROVENTI DERIV. DA AUTORIZZAZ. EX ART. 68 C.N.	€ 2.530,64	€ 1.265,32	€ 1.265,32	€ 2.530,64	€ -
280	PROVENTI DERIV. DA AUTORIZZ. ESERCIZIO DI IMPRESA IN PORTO	€ 12.939,00	€ 10.356,72	€ 2.582,28	€ 12.939,00	-€ -
290	PROVENTI DERIV. DA AUTORIZZ. DEPOSITO DI MERCI IN BANCHINA	€ 864,55	€ 864,55	€ -	€ 864,55	€ -
390	CONTRIB.DELLO STATO PER ESECUZIONE DI OPERE	€ 10.033.535,17	€ -	€ 10.033.535,17	€ 10.033.535,17	€ -
520	RITENUTE ERARIALI	€ 47,00	€ 47,00	€ -	€ 47,00	€ -
600	PARTITE IN SOSPESO	€ 7.276,51	€ 3.913,19	€ 3.363,32	€ 7.276,51	-€ -
		€ 10.970.561,26	€ 190.976,87	€ 10.764.033,86	€ 10.955.010,73	-€ 15.550,53
		TOTALE VARIAZ. ENTRATE				
USCITE						
10	COMPENSI, ASSEGNI, INDENNITA' E RIMB. AGLI ORGANI DI AMM/NE E CONTROLLO	€ 6.400,92	€ 6.394,84	€ -	€ 6.394,84	-€ 6,08
30	INDENNITA' VARIE AL PERSONALE DIPEND.	€ 1.558,24	€ 1.558,23	€ -	€ 1.558,23	-€ 0,01
50	INDENNITA' MISSIONE E RIMB.SPESE	€ 92,96	€ 92,96	€ -	€ 92,96	€ -
80	ONERI PREV/ASS. A CARICO ENTE	€ 6.454,26	€ 6.283,17	€ -	€ 6.283,17	-€ 171,09
110	MANUT.ORDINARIA PARTI COMUNI	€ 43.192,22	€ 42.402,53	€ -	€ 42.402,53	-€ 789,69
115	MANUT.STRAORD. PARTI COMUNI	€ 2.875.809,98	€ 740.871,78	€ 2.134.938,20	€ 2.875.809,98	€ -
140	UTENZE VARIE	€ 36.959,65	€ 37.427,38	€ -	€ 37.427,38	€ 467,73
150	ACQUISTO MATER.DI ECONOMATO	€ 1.633,70	€ 1.595,23	€ -	€ 1.595,23	-€ 38,47
170	SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 4.028,38	€ 4.028,38	€ -	€ 4.028,38	€ -
180	SPESE POSTALI, TELEGRAF.E TELEFONICHE	€ 3.392,10	€ 3.392,10	€ -	€ 3.392,10	€ -
190	SPESE PER CONSULENZE, STUDI ED ALTRE PRESTAZ. PROFESSIONALI	€ 41.063,67	€ 56.487,74	€ 90,42	€ 56.578,16	€ 15.514,49
210	SPESE PER PROMOZIONE E PROPAGANDA SPESE PER PULIZ. UFFICI ED AREE	€ 8.676,48	€ 9.140,75	€ -	€ 9.140,75	€ 464,27
240	PORTUALI	€ 14.278,68	€ 14.278,68	€ -	€ 14.278,68	€ -
250	SPESE DIVERSE	€ 495,80	€ 495,80	€ -	€ 495,80	€ -
345	ACQ.OPERE E FABBRICATI CON FINANZ. STATALI	€ 28.753.337,70	€ 169.425,91	€ 28.583.601,92	€ 28.753.027,83	-€ 309,87

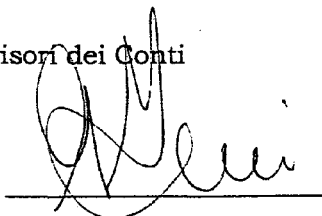
370	ACQUISTO MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	€ 8.777,03	€ 8.355,80	€ 8.355,80	-€ 421,43
550	RITENUTE ERARIALI	€ 13.878,23	€ 13.878,23	€ 13.878,23	€ -
560	RITENUTE PREVIDENZ/ASSISTENZ.	€ 2.571,35	€ 2.482,69	€ 2.482,69	-€ 88,66
600	VERS. TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	€ 8.068,35	€ 8.068,09	€ 8.068,09	-€ 0,26
630	PARTITE IN SOSPESO	€ 68.748,79	€ 68.748,80	€ 68.748,80	+€ 0,01
		€ 31.899.418,49	€ 1.195.408,89	€ 30.718.630,54	€ 31.914.039,43
	TOTALE VARIAZ. USCITE				€ 14.620,94
	MINORE ENTRATE	-€ 15.550,53			
	MAGGIORE USCITE	-€ 14.620,94			
	SALDO NEGATIVO	-€ 30.171,47			

Il provvedimento di riaccertamento evidenzia le motivazioni che hanno presieduto l'attività di rideterminazione della consistenza dei residui attivi e passivi alla sopraindicata data del 31 dicembre 2002

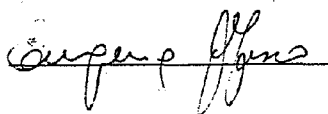
A conclusione dell'analisi svolta il Collegio, preso atto delle motivazioni addotte nella delibera dell' Autorità Portuale, esprime parere favorevole all'ulteriore corso del provvedimento stesso.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Giancarlo ISAIA



Dott.ssa Eugenia DI FUSCO



Dott.ssa Maria Teresa PETROLLO



PAGINA BIANCA