

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Il Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale di Catania per l'esercizio 1996 è stato redatto secondo lo schema contenuto nel Regolamento per la gestione patrimoniale, amministrativa e finanziaria approvato con D.P.R. 17 aprile 1972, n. 989, non essendo stato ancora emanato il nuovo regolamento di contabilità previsto dal 3° comma dell'articolo 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 da una relazione tecnico-contabile e dalla situazione analitica dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 1996.

Il rendiconto finanziario presenta le seguenti risultanze complessive:

GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE		USCITE	
Correnti	926.606.303	Correnti	891.203.127
Conto capitale	==	Conto capitale	26.779.490
Partite di giro	3.000.000	Partite di giro	3.000.000
		Totale uscite	920.982.617
		Avanzo finanziario di competenza 1996	8.623.686
Totale entrate	929.606.303	Totale a pareggio	929.606.303

Dai dati sintetici riportati emergono i seguenti risultati:

A - un avanzo di parte corrente di	£	35.403.176
B - un disavanzo in conto capitale di	£	26.779.490
C - un avanzo finanziario di competenza di	£	8.623.686

Le partite di giro si bilanciano in entrata ed in uscita per £. 3.000.000

GESTIONE DI CASSA

RISCOSSIONI		PAGAMENTI	
Correnti	1.065.763.948	Correnti	648.686.968
Conto capitale	==	Conto capitale	40.351.360
Partite di giro	==	Partite di giro	3.000.000

		Totale pagamenti	692.038.328
		Saldo di cassa	373.725.620

Totale riscossioni	1.065.763.948	Totale a pareggio	1.065.763.948

L'avanzo di cassa della gestione 1996 di £. 373.725.620 ha comportato un incremento del Fondo cassa al 31 dicembre 1995 da £. 344.390.736 a £. 718.116.356.

SITUAZIONE FINANZIARIA

La situazione finanziaria dell'Autorità Portuale alla chiusura dell'esercizio 1996 è evidenziata dalla seguenti poste:

▶	Avanzo di Amministrazione al 31.12.1995	£.	588.099.636
▶	Entrate accertate	£.	929.606.303

	Totale	£.	1.517.705.939
▶	Uscite impegnate	£.	920.982.617

	Differenza	£.	596.723.322
Riaccertamenti residui:			
▶	Minori residui attivi	£.	10.913.357
▶	Maggiori residui passivi	£.	8.290.000

		£.	19.203.357

	Avanzo di Amministrazione al 31.12.1996	£.	577.519.965
			=====

Dal conto consuntivo in esame si ricava la seguente:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Fondo di cassa al 1° gennaio 1996	£.	344.390.736
-----------------------------------	----	-------------

RISCOSSIONI

a - in conto competenza	£.	787.968.405	
b - in conto residui	£.	277.795.543	£. 1.065.763.948
		Totale	£. 1.410.154.684

PAGAMENTI

a - in conto competenza	£.	643.748.328	
b - in conto residui	£.	48.290.000	£. 692.038.328

Fondo di cassa al 31.12.1996	£.	718.116.356
------------------------------	----	-------------

Residui attivi

a - esercizio 1996	£.	141.637.898	
		Totale	£. 859.754.254

Residui passivi

a - esercizio 1995	£.	5.000.000	
b - esercizio 1996	£.	277.234.289	£. 282.234.289
		Avanzo di amministrazione al 31.12.1996	£. 577.519.965

Alla data del 31 dicembre 1996 l'intero importo del Fondo di cassa, pari a £. 718.116.356, risulta disponibile sul conto corrente della contabilità speciale aperto presso la Tesoreria dello Stato.

GESTIONE DI COMPETENZA

I risultati della gestione 1996 sono stati illustrati ed analizzati nella relazione del Presidente ed in quella tecnico-contabile che accompagnano il conto consuntivo in esame.

Il Collegio ritiene tuttavia doveroso evidenziare alcuni aspetti della Gestione che, a suo avviso, ne caratterizzano i risultati conseguiti.

ENTRATE

Le entrate ~~correnti~~ accertate nell'esercizio ammontano a complessive £. 929.606.303 con un incremento di £. 113.739.703 rispetto alla previsione iniziale, ma inferiore di £. 101.174.610 rispetto a quella definitiva. *Per 11/12*

I maggiori cespiti di entrata sono rappresentati dall'introito della tassa sulle merci imbarcate, sbarcate e in transito che ha fornito un gettito di £. 122.802.835, dai canoni demaniali che ha implicato accertamenti per £. 399.389.885 e da rimborso da parte del Ministero dei Lavori Pubblici dei costi sostenuti per la manutenzione.

Le entrate derivanti da redditi e proventi patrimoniali sono costituiti esclusivamente dagli interessi maturati sul conto intrattenuto con la Banca.

SPESE

Le spese sono state impegnate per complessive £. 920.982.617 ampiamente contenute rispetto al totale degli stanziamenti definitivi, quantificati in £. 1.048.030.000.

Le spese correnti ammontano a complessive £. 891.203.127.

I maggiori costi riguardano:

gli oneri per gli Organi £.160.928.777, le spese per il personale dipendente £. 99.877.545, non dipendente £ 49.784.930 ed i connessi oneri previdenziali £. 29.795.234, i costi per l'acquisto di beni e servizi per complessive £. 539.059.991. *Per 11/12*

Le spese per consulenza, studi ed altre analoghe prestazioni professionali sono ammontate a £. 140 milioni circa, quelle promozionali e di propaganda a £. 43 milioni circa.

Le spese in conto capitale pari a £. 26.779.490 sono costituiti dai costi per l'acquisto di mobili

e macchine d'ufficio per £. 20.351.360 e per la costituzione del Fondo trattamento fine rapporto (TFR) per £. 6.428.130.

Il Collegio segnala le eccedenze di spesa registrate nei sottonotati capitoli di bilancio rispetto agli stanziamenti relativi:

-	Cap. 50-	indennità e rimborso spese	£.	18.650
-	Cap. 70-	spese per partecipazione e corsi per il personale	£.	6.738.000
-	Cap. 80-	oneri previdenziali a carico dell'Ente	£.	4.795.234
-	Cap.140-	utenze varie	£.	27.933.040
-	Cap.180-	spese postali, telegrafiche e telefoniche	£.	574.150
-	Cap.190-	spese per consulenze	£.	856.898
-	Cap.420-	fondo ind. licenz.	£.	5.428.130
-	Cap.540-	restituzione depositi di terzi a cauzione	£.	25.000.000

In merito alle maggiori eccedenze di spesa registrate nei capitoli sopra citati è da evidenziare che le stesse sono dovute:

- per quanto riguarda il capitolo 70, alle spese per la partecipazione del Segretario Generale e dell'Ing. Riccardo Lentini al corso IPSOA;
- per quanto riguarda il capitolo 540, alla restituzione dei depositi cauzionali effettuati nell'anno 1995 e riportati come residui passivi, al capitolo 600 del Bilancio Consuntivo anno 1995;
- per quanto riguarda il capitolo 140, alla fattura della SIDRA di 3. 29.753.260 relativa alla fornitura di acqua per l'anno 1996 agli impianti portuali, pervenuta dal Genio Civile OO.MM. di Palermo perchè di competenza di questa Autorità Portuale di Catania.

Le entrate accertate e le uscite impegnate per partite di giro si bilanciano nell'importo di £.3.000.000.

GESTIONE RESIDUI

Come risulta dalla situazione amministrativa i residui attivi al 31 dicembre 1996 ammontano a £. 141.637.898 tutti provenienti dall'esercizio 1996, mentre quelli passivi sono stati determinati in £. 282.234.289 di cui £. 5.000.000 dell'esercizio 1995 e precedenti e £.277.234.289 dell'esercizio 1996.

I residui attivi e passivi trovano analitica dimostrazione nei relativi elenchi allegati al documento contabile in esame: Il riaccertamento dei residui attivi e passivi, che ha implicato un saldo negativo di £.19.203.357, deve essere formalizzato con un apposito atto deliberativo da sottoporre all'esame del Collegio.

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

In attesa che proceda alla determinazione della consistenza patrimoniale dell'Autorità al momento della sua costituzione la consistenza dei componenti attivi e passivi costituenti il patrimonio dell'Autorità Portuale alla fine dell'esercizio 1996, può così compendiarsi:

ATTIVITA'			
Mobili e macchine di ufficio	20.351.360	Debiti e residui passivi	275.806.159
Crediti	138.637.898	TFR	6.428.130
Cassa	3.000.000	Ammortamenti e deperimenti	5.360.000
Depositi in Tesoreria	718.116.356		-----

		Totale passività	287.594.289
		Patrimonio netto	592.511.325

Totale attività	880.105.614	Totale a pareggio	880.105.614

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	926.606.303	Spese correnti	891.203.127
		Quota adeguamento fondo TFR	6.428.130
		Ammortamenti e deperimenti	5.360.000
		Sopravvenienze passive e insussistenze di attivo	19.203.357
		Totali costi e perdite	922.194.614
		Avanzo economico 1996	4.411.689
Totale ricavi e profitti	926.606.303	Totale a pareggio	926.606.303

Per quanto riguarda gli ammortamenti il Collegio dà atto che la quota è stata calcolata applicando l'aliquota del 20% sul valore dei mobili e delle macchine di ufficio acquistate nell'esercizio.

La sopravvenienza passiva e la insussistenza di attivo è costituita unicamente dal saldo negativo accertato nella rideterminazione dei residui attivi e passivi.

Considerazione conclusive sull'andamento della gestione

I tre conti tipici che costituiscono il conto consuntivo dell'anno 1996 evidenziano le risultanze gestionali sotto il profilo finanziario, economico e patrimoniale che trovano attestazione nei seguenti dati:

• <i>avanzo di parte corrente</i>	£	35.403.176
• <i>disavanzo in conto capitale</i>	£	26.779.490
• <i>avanzo finanziario di competenza</i>	£	8.623.686
• <i>avanzo di amministrazione</i>	£	577.519.965
• <i>avanzo di cassa</i>	£	373.725.620
• <i>avanzo economico e incremento patrimoniale</i>	£	4.411.689

Risultati che evidenziano un sostanziale equilibrio economico finanziario tra mezzi disponibili e risorse impiegate.

Dopo la complessa attività per la costituzione degli Organi e le difficoltà incontrate per l'avvio dell'azione amministrativa, la Gestione 1996 è stata incentrata, principalmente, nel reperimento delle risorse finanziarie, nell'approntamento delle strutture e nell'assunzione di un primo contingente di personale indispensabile per lo svolgimento delle attività istituzionali.

L'azione svolta, tenuto conto della limitatezza dei mezzi a disposizione e della complessità delle procedure attuative incontrate, può considerarsi soddisfacente.

Notevolissima è stata l'attività programmatica e progettuale degli Organi per l'attuazione di importanti iniziative future.

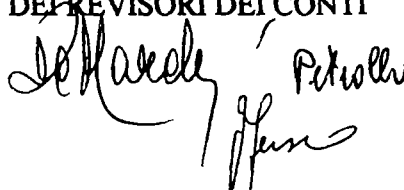
Rimane tuttavia notevole lo sforzo ulteriore da compiere per far sì che l'Autorità Portuale possa compiere un'azione di impulso e di sviluppo dell'attività del porto di Catania.

In merito alla revisione cartolare dei titoli di entrata e di spesa, della relativa documentazione, nonché degli atti amministrativi che ne costituiscono il relativo presupposto giuridico il Collegio non ha particolari osservazioni da formulare.

Il Collegio dà atto della concordanza delle cifre esposte nel rendiconto finanziario con quelle risultanti dalle scritture contabili.

A conclusione dell'analisi svolta il Collegio esprime avviso favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'Autorità Portuale di Catania per l'esercizio 1996.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



BILANCIO CONSUNTIVO

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RENDICONTO FINANZIARIO										
ENTRATE										
CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZE RISPET PREV	
OD	NUM	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			
			VARIAZIONI				RISCOSSE	RIM DA RISC	TOT ACCERT	
			INIZIALI	IN AUM (7-4)	IN DIMIN (4-7)	DEFIN (4+5-6)		(10-8)	(8+9)	
1	2		4	5	6	7	8	9	10	11
										12
		TITOLO I ENTRATE DERIVANTI								
		DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
		CATEGORIA I - FONDI REGIONALI								
		DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
10		REGIONI								
		STATI	/			L 0			L 0	L 0
20		REGIONI	/			L 0			L 0	L 0
30		REGIONI	L 130 000 000	/	L 10 000 000	L 120 000 000	L 117 100 000	L 5 702 835	L 122 802 835	L 2 802 835
40		REGIONI	/	/	L 0	L 0			L 0	L 0
50		REGIONI	/	/	0	L 0			L 0	L 0
60		REGIONI	/	/	L 0	L 0			L 0	L 0
70		REGIONI	/	/	L 0	L 0			L 0	L 0
80		REGIONI	/	/	L 0	L 0			L 0	L 0
		REGIONI	/	/	L 0	L 0			L 0	L 0
		REGIONI	/	/	L 0	L 0			L 0	L 0
		TOTALE CATEGORIA I	L 130 000 000	L 0	L 10 000 000	L 120 000 000	L 117 100 000	L 5 702 835	L 122 802 835	L 2 802 835
		CATEGORIA II - FONDI REGIONALI								
		DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
90		REGIONI	L 0	L 0	L 0	L 0	L 0	L 0	L 0	L 0
		TOTALE CATEGORIA II	L 0	L 0	L 0	L 0	L 0	L 0	L 0	L 0
		CATEGORIA III - FONDI REGIONALI								
		DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
		REGIONI								
		TOTALE CATEGORIA III								
		TOTALE ENTRATE								

CONFORME
ALL'ORIGINALE

ALL'ORIGINALE
(Avv. Hubert)



XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA						TOT.RES.ATTIVI AL TERM.ESER.
RES INIZ ESER	RISCOSSI	RIM DA RISC	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFF RISPETTO PREVISIONI		
				IN AUM (16-13)	IN DIM (13-16)			IN AUM (20-19)	IN DIM (19-20)	
13	14	15	18	17	18	19	20	21	22	23
			L 0	L 0		L 0		L 0		L 0
			L 0	L 0		L 0		L 0		L 0
/	L 3 618 830	/	L 3 618 830	L 3 618 830	/	L 120 000 000	L 120 718 830	L 718 830	/	L 5 702 835
			L 0	L 0		L 0		L 0		L 0
			L 0	L 0		L 0		L 0		L 0
			L 0	L 0		L 0		L 0		L 0
			L 0	L 0		L 0		L 0		L 0
								L 0		L 0
								L 0		L 0
			L 0	L 0		L 0		L 0		L 0
L 0	L 3 618 830	L 0	L 3 618 830	L 3 618 830	L 0	L 120 000 000	L 120.718.830	L 718 830	L 0	L 5 702 835
								L 0		L 0
								L 0		L 0
								L 0		L 0
								L 0		L 0
								L 0		L 0
L 0	L 0	L 0	L 0	L 0	L 0	L 0	L 0	L 0	L 0	L 0
								L 0		L 0
								L 0		L 0

$$A^T : \mathcal{V} \rightarrow \mathcal{W} \text{ via } (A) \in \mathcal{E}$$


XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

100	CONTRIBUTI CAMBIO	L. 0			L. 0			L. 0	L. 0	
110	CONTRIBUTI CAMBIO	L. 0			L. 0			L. 0	L. 0	
	TOTALE CATEG. 3	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0
	CATEGORIA 4 - TRASFERI									
	DA PARTE ALTRI ENTI									
	SETTORE PUBBLICO									
120	CONTRIBUTI CAMBIO	L. 0			L. 0			L. 0	L. 0	
130	CONTRIBUTI CAMBIO	L. 0			L. 0			L. 0	L. 0	
140	CONTRIBUTI CAMBIO	L. 0			L. 0			L. 0	L. 0	
	TOTALE CATEG. 4	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0
	CATEG. 5 - TRASFERI				L. 0			L. 0	L. 0	
	UTILIZI STATO	L. 130.000.000	L. 0	L. 10.000.000	L. 120.000.000	L. 117.100.000	L. 5.702.835	L. 122.802.835	L. 2.802.835	L. 0
	CATEG. 5 - TRASFERI									
	UTILIZI REGIONI	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0
	CATEG. 5 - TRASFERI									
	CONTRIBUTI PROV.	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0
	CATEG. 5 - TRASFERI									
	UTILIZI REGIONI									
	UTILIZI REGIONI	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0
	TOTALE CATEG. 5	L. 130.000.000	L. 0	L. 10.000.000	L. 120.000.000	L. 117.100.000	L. 5.702.835	L. 122.802.835	L. 2.802.835	L. 0
	TITOLO B - ALTRE ENTRATE									
	CATEGORIA 1 ^a - ENTRATE									
	DER. DA VENDITA DI BENI									
	E DALLA PREST. DI SERVIZI									
150	PROV. SERV. TRAF. MERCI	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0		L. 7.200.330	L. 7.200.330	L. 7.200.330	L. 0
160	PROV. SERV. TRAF. MERCI	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 309.000	L. 309.000	L. 309.000	L. 0
170	PROV. SERV. TRAF. MERCI	L. 0			L. 0			L. 0	L. 0	
190	PROV. SERV. TRAF. MERCI	L. 12.000.000	L. 0	L. 7.000.000	L. 5.000.000	L. 11.702.150	L. 1.897.200	L. 13.599.350	L. 8.599.350	L. 0
	TOTALE CATEG. 1 ^a	L. 12.000.000	L. 0	L. 7.000.000	L. 5.000.000	L. 11.702.150	L. 9.406.530	L. 21.106.680	L. 18.106.680	L. 0
	CATEGORIA 2 ^a - ENTRATE									
	DEBITI PROV. ENTI									
	DEBITI PROV. ENTI									
200	CANONI DI FITTO BENI									

COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALEDE...
(Alc. Roberti N. 1001)

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

[illegible]

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	CATEGORIA 1 - ENTRATE	L. 0			L. 0			L. 0	L. 0	
210	CANONI E IMPOSTE	L. 280.000.000	L. 220.000.000	L. 0	L. 480.000.000	L. 295.299.655	L. 104.090.230	L. 389.389.885		L. 80.610.115
220	INTERESSI PASSIVI E ALTRI									
	GRANDI IMPOSTE	L. 0	L. 5.914.313	L. 0	L. 5.914.313	L. 0	L. 19.438.303	L. 19.438.303	L. 13.523.990	L. 0
230	IMPOSTE				L. 0			L. 0	L. 0	
240	ALTRI PROVENTI PASSIVI				L. 0			L. 0	L. 0	
	TOTALE CATEGORIA 1	L. 280.000.000	L. 225.914.313	L. 0	L. 485.914.313	L. 295.299.655	L. 123.528.533	L. 418.828.188	L. 13.523.990	L. 80.610.115
	CATEGORIA 2 - POSTE									
	CORRETTI E COMPENSI DI									
	SPESE CORRENTI									
250	RECUPERI E RIMBORSI									
	DIVERSI							L. 0	L. 0	
260	CONCORSI E PARTE DELLO									
	STATO (MILITARE) E DI									
	ALTRI BENI E ATTIVITÀ DI									
	REDAZIONE E PUBBLICITÀ									
	ARRANDI E IMPOSTE	L. 363.866.600	L. 0	L. 0	L. 363.866.600	L. 363.866.600	L. 0	L. 363.866.600	L. 0	L. 0
	TOTALE CATEGORIA 2	L. 363.866.600	L. 0	L. 0	L. 363.866.600	L. 363.866.600	L. 0	L. 363.866.600	L. 0	L. 0
	CATEGORIA 3 - ENTRATE									
	NON CLASSIFICABILI IN									
	ALTRE VOCI									
270	ENTRATE VARIE E DIVERSE				L. 0			L. 0	L. 0	
	TOTALE CATEGORIA 3	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0
	CATEGORIA 4 - ENTRATE									
	AL FIDUCIARIO E DI									
	INTERESSI E ALTRI	L. 12.000.000	L. 0	L. 7.000.000	L. 5.000.000	L. 11.702.150	L. 9.406.530	L. 21.108.680	L. 16.108.680	L. 0
	CATEGORIA 5 - ENTRATE									
	TITOLI E IMPOSTE	L. 280.000.000	L. 225.914.313	L. 0	L. 485.914.313	L. 295.299.655	L. 123.528.533	L. 418.828.188	L. 13.523.990	L. 80.610.115
	CATEGORIA 6 - ENTRATE									
	COMPRENSIVI DI									
	SPESE CORRENTI	L. 363.866.600	L. 0	L. 0	L. 363.866.600	L. 363.866.600	L. 0	L. 363.866.600	L. 0	L. 0
	CATEGORIA 7 - ENTRATE									
	RENTI E VOCI	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0	L. 0
	TOTALE TITOLO	L. 635.866.600	L. 225.914.313	L. 7.000.000	L. 854.780.913	L. 670.868.405	L. 132.935.063	L. 803.803.468	L. 29.632.670	L. 80.610.115