

DELIBERAZIONE N. 46 DEL 22/10/1997
REGISTRO DELIBERAZIONI DEL COMMISSARIO
DELL'AUTORITA' PORTUALE
DI MESSINA

Oggetto: 2^ Variazione al bilancio di previsione 1997.

IL COMMISSARIO

- Vista la delibera n. 50 del 4/12/1996 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l'anno 1997;
 - Vista la delibera n. 18 del 15/5/1997 concernente l'assestamento al bilancio di previsione 1997;
 - Visto la nota prot. n. 5190632 del 28/3/1997 del Ministero dei Trasporti e della Navigazione con la quale, a seguito della dismissione delle attività operative dell'Organizzazione Portuale del Porto di Milazzo si ravvisava la necessità di riformulare il bilancio di previsione 1997;
 - Vista la delibera n. 34 del 7/7/1997, con la quale è stato riformulato il bilancio di previsione per l'anno 1997, in corso di approvazione;
 - Considerato che la previsione di alcuni capitoli di spesa si è rilevata insufficiente, sia per quanto attiene l'incremento dell'indennità per l'Ufficio Commissariale (di cui al D.M.T.N. del 10/7/1997), che per quanto riguarda le missioni, le manutenzioni dei mezzi meccanici (in quanto ancora non dismessi), le consulenze di natura tecnica (in quanto l'Ente non dispone di un ufficio tecnico), le consulenze di natura giudiziaria (in quanto l'Ente non dispone di un ufficio legale), l'imposta erariale sul compenso da corrispondere all'Università per lo studio propedeutico al piano regolatore portuale e i lavori previsti per la realizzazione della nuova cabina Enel sulla banchina L. Rizzo del porto di Messina;
 - Ritenuto necessario procedere alla seguente variazione al bilancio di previsione 1997:
 - 1) Attingendo dal capitolo 10902 "Fondo di Riserva":
 - cap. 10101 da L.200.000.000 + L. 31.000.000 = L. 231.000.000
 - cap. 10204 da L. 20.000.000 + L. 2.700.000 = L. 22.700.000
 - cap. 10402 da L. 72.764.780 + L. 3.000.000 = L. 75.764.780
 - cap. 10409 da L. 30.000.000 + L. 5.000.000 = L. 35.000.000
 - cap. 10410 da L.390.000.000 + L. 4.000.000 = L. 394.000.000
 - cap. 10413 da L. 30.000.000 + L. 10.000.000 = L. 40.000.000
 - 2) Con copertura finanziaria dell'Avanzo di Amministrazione:
 - cap. 10701 da L.164 658.000 + L. 75.000.000 = L. 239.658.000
- attingendo dal F.do Riserve Diverse:
da L. 4.421.498.683 - L. 75.000.000 = L. 4.346.498.683;
cap. 20201 da L.300.000.000 + L.520.000.000 = L. 820.000.000
attingendo dal F.do Vincolato Investimenti:
da L. 3.478.489.227 - L. 520.000.000 = L. 2.958.489.227;
Avanzo di Amministrazione (al netto della delibera n. 34/97)
da L. 8.293.151.066 - L. 595.000.000 = L. 7.698.151.066.

- Tenuto conto, inoltre, delle variazioni in entrate e spese aventi natura di partite di giro, avute nell'anno 1997, che non subiscono alcuna variazione sostanziale, si procede alla seguente variazione in Entrata ed in Uscita:

cap. 60109 da L. 00000000 + L. 185.000.000 = L. 185.000.000

cap. 40109 da L. 00000000 + L. 185.000.000 = L. 185.000.000

D E L I B E R A

Di approvare la seguente variazione al bilancio di previsione 1997:

1) Attingendo dal capitolo 10902 "Fondo di Riserva";

- Variazione in diminuzione nelle spese:

cap. 10902 da L.100.000.000 - L. 55.700.000 = L. 44.300.000

- Variazione in aumento nelle spese:

cap. 10101 da L.200.000.000 + L. 31.000.000 = L. 231.000.000

cap. 10204 da L. 20.000.000 + L. 2.700.000 = L. 22.700.000

cap. 10402 da L. 72.764.780 + L. 3.000.000 = L. 75.764.780

cap. 10409 da L. 30.000.000 + L. 5.000.000 = L. 35.000.000

cap. 10410 da L.390.000.000 + L. 4.000.000 = L. 394.000.000

cap. 10413 da L. 30.000.000 + L. 10.000.000 = L. 40.000.000

2) Variazioni nelle spese con copertura finanziaria dell'Avanzo di Amministrazione:

cap. 10701 da L.164 658.000 + L. 75.000.000 = L. 239.658.000

attingendo dal F.do Riserve Diverse:

da L. 4.421.498.683 - L. 75.000.000 = L. 4.346.498.683;

cap. 20201 da L.300.000.000 + L.520.000.000 = L. 820.000.000

attingendo dal F.do Vincolato Investimenti:

da L. 3.478.489.227 - L. 520.000.000 = L. 2.958.489.227;

Avanzo di Amministrazione (al netto della delibera n. 34/97)

ed al termine delle variazioni di cui sopra:

da L. 8.293.151.066 - L. 595.000.000 = L. 7.698.151.066.

3) Variazioni in entrata e spesa aventi natura di partite di Giro:

cap. 60109 da L. 00000000 + L. 185.000.000 = L. 185.000.000

cap. 40109 da L. 00000000 + L. 185.000.000 = L. 185.000.000

La presente deliberazione sarà comunicata al Ministero dei Trasporti e della Navigazione, al Ministero del Tesoro e alla Corte dei Conti per gli adempimenti di competenza.

Messina, 22/10/1997.

IL COMMISSARIO
-On.le Vincenzo COCO-

DELIBERAZIONE N. 52 DEL 25/11/1997
REGISTRO DELIBERAZIONI DEL COMMISSARIO
DELL'AUTORITA' PORTUALE DI MESSINA

Oggetto: 2° Storno di fondi al bilancio di previsione 1997.

IL COMMISSARIO

- Vista la delibera n. 50 del 04/12/1996 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 1997;
- Vista la delibera n. 18 del 15/5/1997 concernente l'assestamento al bilancio di previsione 1997;
- Vista la delibera n. 34 del 7/7/1997, con la quale è stato riformulato il bilancio di previsione per l'anno 1997 a seguito della nota prot. 51906532 del 28/3/1997 del Ministero dei Trasporti e della Navigazione;
- Considerato che la previsione del capitolo di spesa 10701 " Imposte, Tasse e Tributi ", si è rilevata insufficiente per il pagamento della Tassa Patrimoniale dovuta come secondo acconto per l'anno 1997;
- Ritenuto necessario autorizzare, ai sensi dell'art. 22 del D.P.R. 17/4/72, n. 989, attingere dal capitolo 10901 " Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ecc. ", che presenta adeguata disponibilità, il seguente storno di fondi:
cap. 10701 da L. 239.658.000 + L. 5.000.000 = L. 244.658.000
cap. 10901 da L. 125.000.000 - L. 5.000.000 = L. 120.000.000
- Tenuto conto che per effetto dello storno di fondi di cui sopra il bilancio di previsione 1997 non subisce alcuna variazione sostanziale;

D E L I B E R A

Di autorizzare lo storno di fondi tra i seguenti capitoli del bilancio di previsione 1997:
cap. 10701 da L. 239.658.000 + L. 5.000.000 = L. 244.658.000
cap. 10901 da L. 125.000.000 - L. 5.000.000 = L. 120.000.000

La presente deliberazione è resa immediatamente esecutiva ai sensi e per gli effetti dell'art. 22 del D.P.R. 17/4/72, n. 989, e sarà comunicata al Ministero dei Trasporti e della Navigazione, al Ministero del Tesoro ed alla Corte dei Conti, per opportuna conoscenza.
Messina, 25/11/1997

IL COMMISSARIO
-On.le Vincenzo COCO-

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO DI COMPETENZA 1997

<u>ENTRATE</u>		<u>USCITE</u>	
Correnti (Titolo I e II)	4.391.483.474	Correnti (Titolo I)	2.156.277.820
C/Capitale (Titolo III, IV, V)	248.459.067	C/Capitale (Titolo II, III)	1.555.407.718
Partite di giro (Titolo VI)	516.717.595	Partite di giro (Titolo IV)	516.717.595

	5.156.660.136	Totale Uscite	4.228.403.133
		Avanzo finanziario di competenza	928.257.003

Totale Entrate	5.156.660.136	Totale a Pareggio	5.156.660.136
	-----		-----

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N.13

Nei giorni 21 e 22 aprile 1997, presso la sede istituzionale dell'Autorità Portuale di Messina si è riunito, regolarmente convocato, il Collegio dei Revisori dei conti`composto dai sigg.:

- rag. CACCIOLA Federico Presidente
- dott. LAUDATO Giuseppe Componente
- dott. MINICI Eugenio Componente.-

Il decreto-legge 30.12.1997 n.457, convertito con legge 27.2.1998 n.30, ha apportato modifiche alla legge n.84/1994; Tra l'altro ha statuito che le Autorità Portuali hanno personalità giuridica di diritto pubblico e sono dotate di autonomia amministrativa oltre che di bilancio e finanziaria.

Riguardo il controllo della Corte dei Conti viene previsto solamente che "...Il rendiconto della gestione finanziaria dell'autorità portuale è soggetta al controllo della Corte dei conti...". Di conseguenza il dott. LONGONI Camillo, che era stato designato al controllo ex art.12 della legge n.259/1958, ha comunicato che sono venute meno le sue funzioni.

Il Collegio ringrazia il dott.LONGONI per il prezioso contributo dato ai lavori di questo Organo di controllo, di cui ha partecipato a tutte le riunioni, i cui componenti hanno avuto

modo di apprezzarne la notevole competenza e l'alta professionalità.-

VERIFICHE DELLE RIMANENZE DI CASSA

Fondo di cassa all'1.4.1998	Lire	9.336.101.372
-----------------------------	------	---------------

Riscossioni, reversali nn. da 1 a 137

- in c./residui lire 1.777.307.304

- in c/competenze lire 791.617.127

----- 2.568.924.431

Totale entrate 11.905.025.803

Pagamenti mandati nn. da 1 a 192

- in c./residui lire 1.040.737.580

- in c./competenza lire 445.630.745

----- 1.486.368.325

Saldo contabile 10.418.657.478

Saldo tesoreria 10.535.488.255

Differenza 116.830.777

=====

Conciliazioni della differenza

- Reversali da riscuotere - 391.989.019

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- Esazioni senza reversali	+ 473.770.707
- Mandati non pagati	+ 258.900
- Mandati in lavorazione	+ 38.970.189

Torna la differenza	116.830.777

Il Dipartimento delle Dogane e delle Imposte Indirette - Circoscrizione Doganale di Messina - con nota prot.2391 datata 7.4.1998 ha comunicato che "...il gettito della tassa portuale sulle merci sbarcate e imbarcate, esatta nel Porto di Milazzo, affluisca, a far data dal 22.4.98, per intero al bilancio dello Stato..." per il cui motivo ha chiesto la restituzione delle somme erroneamente accreditate a questa Autorità Portuale nel periodo 22.4/30.6.1997 pari a L.524.180.530.-

A tale riguardo si comunica che la predetta restituzione deve essere preceduta da apposita variazione di bilancio con la quale adeguare la previsione del bilancio 1998 prelevando l'importo necessario dall'avanzo di amministrazione.-

REGOLAMENTO DI CONTABILITA' DELL'AUTORITA' PORTUALE

Nel precedente verbale n.11/1997 il Collegio ha preso atto

del parere del Consiglio di Stato n.90 del 27.8.1997 riguardo la potestà delle Autorità Portuali di adottare il proprio regolamento di contabilità sulla base di uno schema tipo approvato dai Ministeri Vigilanti.

A seguito del predetto parere, il Commissario con provvedimento n.1 del 16.1.1998, ha approvato il regolamento di amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale di Messina, sembra su uno schema elaborato in sede di Assoport, e la delibera è stata trasmessa, per l'approvazione, al Ministero dei Trasporti con prot. n.289 del 4.2.1998.

Il regolamento detta le regole per la gestione delle entrate e delle uscite- artt.1/24, per il servizio di Tesoreria, artt.25/27, per le scritture contabili, artt.28/39, per la gestione patrimoniale, artt.40/48, per l'attività negoziale, artt.49/51; in quest'ultima parte l'art.51 ha per oggetto "le spese in economia".

Al documento è allegato lo schema del bilancio, costituito dal preventivo finanziario, redatto in termini di competenza e di cassa, e dal preventivo economico

RAPPORTI CON LA BANCA CASSIERA

Nel verbale precedente n.12/1998, il Collegio ha riferito

delle rimostranze formulata dall'Autorità Portuale alla Banca Nazionale del Lavoro, a seguito della sollecitazione del Ministero dei Trasporti che aveva chiesto di essere informato in merito alle iniziative adottate ed alle giustificazioni addotte dalla Banca cassiera.

La BNL ha riscontrato la nota dell'Autorità Portuale con foglio datato 9 gennaio 98, pervenuto il 26.1.98, che comunque si allega in copia, nel quale definisce "ESTEMPORANEA" la richiesta del Collegio di fornire i dati riepilogativi delle operazioni di Tesoreria su di un prospetto tipo, prospetto che anche si allega, che, peraltro, è quello utilizzato, con poche variazioni, dalla maggior parte delle banche nell'esporre la situazione del Conto di Tesoreria.

La ripetuta banca ribadisce che "...il prospetto da noi fornito....ancorché prodotto in automatico dalle nostre procedure, rispecchia fedelmente lo standard previsto."

Comunque, in disparte ogni altra considerazione, si osserva che la convenzione per l'affidamento del servizio di Tesoreria, stipulata nell'anno 1988, deve essere considerata scaduta ed il Commissario non ha ancora attivato la procedura per l'affidamento del servizio in oggetto nonostante la sollecitazione contenuta nel precedente verbale in cui si esprimeva l'opportunità di escludere dalla gara la stessa BNL per i ripetuti disservizi di cui è cenno nei precedenti verbali di questo Collegio, opportunità .

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1997

Il documento in esame, redatto ancora secondo lo schema allegato al D.I. 16 giugno 1980 dei dicasteri della Marina Mercantile e del Tesoro, è stato deliberato dal Commissario dell'Autorità Portuale con provvedimento n.11 del 20.4.1998.-

Preliminarmente si osserva che il bilancio di previsione dell'esercizio 1997 esponeva entrate per complessive L.4.905.820.000 e uscite per pari importo.

Nel corso dell'anno le entrate sono state rettificate in L.3.890.820.000 mentre le uscite sono state rettificate in L.5.685.820.000, giusta delibera di variazione n.34 del 7.7.1997 e n.46 del 22.10.1997 ed il pareggio del bilancio è stato ottenuto mediante il parziale utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Di seguito si espongono i dati numerici della gestione, indicando separatamente i dati della gestione della competenza e quelli della gestione dei residui.-

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTRATE (IMPORTI : 1000)

Tit.	PREVISIONE	SOMME	RESIDUI	TOTALE	DIFFERENZA
	ASSESTATA	RISCOSSE	ATTIVI	ACCERT.TI	
1^	950.000	1.404.599	=====	1.404.599	+ 454.599
2^	2.178.820	1.107.950	1.878.935	2.986.885	+ 808.065
3^	292.000	247.066	=====	247.066	- 44.934
4^	=====				
5^	20.000	1.393	=====	1.393	- 18.607
6^	450.000	513.717	3.000	516.717	+ 66.717
Totali	3.890.820	3.274.725	1.881.935	5.156.660	+1.265.840
Avanzo					
amm.ne	1.795.000		=====	1.795.000	
TOTALE	5.685.820	3.274.725	1.854.936	6.951.660	+1.265.840
=====					

USCITE (IMPORTI : 1000)

Tit.	PREVISIONE	SOMME	RESIDUI	TOTALE	DIFFERENZA
	ASSESTATA	PAGATE	PASSIVI	IMPEGNI	

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

1^	3.299.823	1.461.675	694.603	2.156.278	-1.143.545
2^	1.915.997	319.469	1.234.546	1.554.015	- 361.982
3^	20.000	=====	1.393	1.393	- 18.607
4^	450.000	413.696	103.021	516.717	+ 66.717

	5.685.820	2.194.840	2.033.563	4.228.403	-1.457.417
=====					

La gestione della competenza ha fatto emergere i seguenti dati sintetici:

- un avanzo di cassa L.1.079.885.000-
- un avanzo di amministrazione L. 928.257.000-

GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI

TIT.	RESIDUI	SOMME RISCOSE	VARIAZIONI	RESIDUI
	ALL'1.1.97			AL 31.12.97

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

1^	301.000.880	301.000.880	=====	=====
2^	2.579.173.566	637.615.036	+ 38.407.052	1.979.965.582
3^	95.109.321	95.109.321	=====	=====
4^	=====			
5^	=====			
6^	=====			

	2.975.283.767	1.033.725.237	+ 38.407.052	1.979.965.582
=====				

RESIDUI PASSIVI

TIT.	RESIDUI	SOMME PAGATE	VARIAZIONI	RESIDUI
	ALL'1.1.97			AL 31.12.97
1^	353.653.993	205.745.225	- 30.904	147.877.864
2^	1.068.098.372	511.384.614	- 3.090.038	553.623.720
3^	=====			
4^	26.396.017	26.396.017	=====	=====

	1.448.148.382	743.525.856	- 3.120.942	701.501.584
=====				

La gestione dei residui ha determinato un avanzo di cassa

pari a L.290.199.381 mentre ha provocato un miglioramento della situazione amministrativa per L.41.527.994.

In particolare, i residui attivi ancora da riscuotere sono costituita da crediti nei confronti dei concessionari di aree demaniali marittime per l'ammontare di L.1.166.604.231, in merito ai quali il Collegio si è riservato di riferire compiutamente.

Le rimanenti partite ancora da definire sono relative a crediti nei confronti dell'Amministrazione finanziaria per rimborso d'IVA e da crediti nei confronti del Ministero LL.PP. per contributi derivanti dall'espletamento del servizio manutenzione delle banchine e specchi acquei.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA al 31.12.1997

Fondo di cassa all'1.1.1997	L.	7.966.015.681
Riscossioni dalla rev.1 alla n.366-		
-in c/competenza	3.274.725.482	
-in c/residui	1.033.725.237	
	-----	4.308.450.719

Totale entrate		12.274.466.400
Pagamenti dal mand.1 al n.521-		
-in c/competenza	2.194.839.172	