1) La voce E19, € 596.962,74 - entrate accertate in precedenti esercizi ma di competenza dell'anno 2006 - deriva da risconti passivi per fatture di canoni demaniali, recuperi e rimborsi diversi, proventi da autorizzazioni art.68 Codice della Navigazione e rilascio licenze d'impresa, emesse nel 2005 ma in parte di competenza dell'esercizio 2006.

2) La voce E21, € 254.896,53, relativa a spese impegnate nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, scaturisce da:

- risconti attivi, per un totale di € 40.931,45, relativi a premi di assicurazione, abbonamenti annuali, raccolta e smaltimento rifiuti, spese di manutenzione macchine d'ufficio e canoni di aggiornamento e manutenzione programmi software;
- costi anticipati, per un totale di € 213.965,08, relativi a:
  - spese legali relative ad alcune cause in corso di definizione, il cui costo è imputato all'esercizio 2006 e che saranno liquidate nell'esercizio 2007;
  - 30% del premio variabile per il personale dipendente, impegnato nell'anno 2006, da corrispondere nel 2007 alla verifica del raggiungimento degli obbiettivi fissati per l'anno 2006;
  - quota relativa all'anno 2007 dei canoni di manutenzione di tre nuovi fotocopiatori acquistati durante l'esercizio 2006.

3) La voce E22, pari a € 42.127,41, comprende i risconti passivi su fatture emesse nel 2006 ma in parte di competenza dell'esercizio 2007, riguardanti canoni demaniali, recuperi e rimborsi diversi, proventi da autorizzazioni art.68 Codice della Navigazione e rilascio licenze d'impresa.

4) La voce E23, € 114.266,38, riguarda sia le spese di competenza 2006, che nell'esercizio precedente hanno costituito risconti attivi e costi anticipati, sia l'importo versato alla Provincia di Cagliari quale quota d'ingresso e quota di cofinanziamento 1^ annualità per la partecipazione al Sistema Turistico Locale Karalis;

5) La voce E26, € 1.653.069,05 "quote contributi in conto capitale" comprende le quote dei contributi, di competenza dell'anno 2006 ai sensi dell'art.55 TUIR, per manutenzioni straordinarie finanziate dal M.II.TT. relative agli anni 2002, 2003, 2004, 2005 e 2006 imputate in base alle quote di ammortamento per manutenzioni straordinarie a carico del M.II.TT., calcolate per i rispettivi anni, come raccomandato dal Ministero Vigilante con la nota n.

DEM1/1852 del 09.10.2002 "Linee giuda sulla rappresentazione contabile di talune poste di bilancio".

6) La voce E27, € 405.938,45 "quota contributi conto impianti" è relativa al finanziamento di cui al D.M. 25.02.2004, per la realizzazione delle opere, attrezzature, impianti ed ogni altro intervento infrastrutturale volto ad elevare il grado di sicurezza nei porti, imputata in base alla quota di ammortamento del relativo cespite.

Alla voce 28 del Conto Economico è inserito l'importo di € 38.614,87 a titolo di imposte sui redditi dell'esercizio 2006. Tale importo riguarda l'IRAP, per € 27.314,24, e l'ICI, versata in un'unica soluzione quale acconto e saldo, per € 11.300,63.

La differenza tra la voce 28 del Conto Economico (€ 38.614,87) ed il capitolo U106010 "Imposte Tasse e tributi vari" (€ 12.782,71) di € 25.832,16, scaturisce dall'importo dell'IRAP per l'anno 2006, per € 27.314,24 , delle ritenute d'acconto sugli interessi attivi maturati presso la banca Tesoriera per € 1.145,42 (da riportare nel modello UNICO 2007 relativo ai redditi 2006 e potranno essere utilizzati a compensazione di futuri debiti tributari) nonché per € 336,66 dall'imposta di bollo ricompresa tra gli "oneri diversi" nella parte B del Conto Economico.

Il Conto Economico per l'anno 2006, dopo il calcolo delle imposte, registra un avanzo di € 5.041.079,94.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2006 (allegato n. 1)

Fondo di cassa al 01.01.2006		€ 27.648.257,79
Riscossioni (reversali dalla n. 1 alla n. 1961)		
In c/competenza	€ 7.925.483,04	
In c/residui	€ 2.809.559,38	+ € 10.735.042,42
Pagamenti (mandati dal n.1 al n. 2115)		
In c/competenza	€ 7.589.099,57	
In c/residui	€ 26.244.175,17	- € 33.833.274,74
Fondo di cassa al 31.12.2006		= € 4.550.025,47
Residui attivi		
Di esercizi precedenti	€ 100.724.853,47	
Dell'esercizio	€ 3.333.074,61	+ € 104.057.928.08

Residui passivi		
Di esercizi precedenti	€ 82.393.364,38	
Dell'esercizio	€ 7.770.127,27	- € 90.163.491,65

Avanzo di amministrazione al 31.12.2006		**= € 18.444.461,90**
Situazione Avanzo di Amministrazione vincolato:		
Trattamento di fine rapporto	€ 488.749,90	
Fondo rischi e oneri	€ 1.005.703,89	
Fondo residui perenti	€ 508,20	
Totale Avanzo di Amministrazione vincolato	**€ 1.494.961,99**	

Avanzo di amministrazione disponibile al 31.12.2006 **€ 16.949.499,91**

Il totale del fondo di cassa al 31.12.2006 indicato nella situazione amministrativa, coincide con quello esposto nella situazione presentata dall'Istituto Cassiere, pari a € 4.550.025,47, così come già verificato dal Collegio con il verbale n. 176 del 18 e 19.01.2007.

Rispetto alla situazione trasmessa dalla locale Sezione di Tesoreria della Banca d'Italia (mod. 56 T), pari a € 4.571.610,07, la differenza di € 21.584,60 è giustificata dalle seguenti partite in itinere al 31.12.2006:

Situazione di cassa come da mod. 56 T	€ 4.571.610,07
+ riscossioni tramite Tesoriere da regolarizzare	€ 5.714,45
- riscossioni tramite Tesoreria	€ 27.299,05
Totale a pareggio	€ 4.550.025,47

Al conto consuntivo 2006 sono stati allegati l'elenco analitico dei residui attivi (allegato 2) e dei residui passivi (allegato 3) al 31.12.2006 suddivisi per capitolo e anno di provenienza.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori dei Conti considerato che:

1) vi è corrispondenza tra le somme accertate e impegnate in ciascun capitolo e le risultanze delle scritture contabili;

2) vi è concordanza tra il saldo dell'Istituto Tesoriere al 31.12.2006 ed il saldo contabile di cassa;

3) è stata accertata la concordanza tra i residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti e di quelli formatisi nell'esercizio e le risultanze contabili;

4) è stata verificata la correttezza della determinazione del risultato di amministrazione;

5) dai riscontri effettuati periodicamente, è stata accertata la regolarità della gestione, sulla base della verifica delle rilevazioni contabili desunte dalla stampa del giornale di cassa riferite all'esercizio 2006, individuando - con il metodo del campionamento – taluni mandati e reversali;

6) vista la relazione del Presidente e le considerazioni ivi contenute;

esprime parere favorevole per l'approvazione del Conto Consuntivo 2006 da parte del Comitato Portuale, ai sensi dell'art.9, comma 3 lettera d) della Legge 84/94.

Il presente verbale viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Dott. Aniello Castiello

Dott. Giuseppe Sardo

Dott. Pier Vincenzo Ciccone

AUTORITÀ PORTUALE DI CATANIA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2006

PAGINA BIANCA

CORTE DEI CONTI
0004652-14/08/2007-SEZENTI-A92-A

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

COMITATO PORTUALE

DELIBERA n. 8 del 27/07/2007

Oggetto: Esame ed Approvazione Conto Consuntivo e. f. 2006

Il Comitato Portuale:

- Visto il Regolamento di Contabilità vigente, approvato dal Comitato Portuale con delibera del 2.4.1998;
- Visti il D. M. 27/11/2002 n. 289 e la legge n. 266/2005;
- Vista la legge n. 248/2006;

Esaminati:

- Il Rendiconto finanziario economico e patrimoniale 2006 e gli allegati previsti dalla legge predisposti dall'Ufficio finanziario;
- La relazione di accompagnamento redatta dal Presidente ai sensi dell'art. 8, c. 3, lettera d) di cui alla legge n. 84/94 e sue successive modificazioni;
- La relazione illustrativa allegata al Conto Consuntivo 2006 predisposta dal Collegio dei Revisori dei Conti ;

DELIBERA

Ad unanimità dei voti espressi per legge;

- Di approvare il rendiconto della gestione economico-finanziaria relativo all'esercizio finanziario dell'Ente, unitamente agli allegati ai sensi dell'art. 9 c. 3, lettera d) della legge n. 84/94 e sue successive modificazioni ed integrazioni.

Il Segretario Generale
(Avv. Domenico Massimo Sapienza)

Il Presidente
(Santo Castiglione)

E' COPIA CONFORME
ALL'ESEMPLARE ORIGINALE

PAGINA BIANCA

UFFICIO FINANZIARIO

Dr. Gianpiero Scuderi

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO DELLA GESTIONE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

IL PRESIDENTE DELL'AUTORITA' PORTUALE

IL SEGRETARIO GENERALE
(Sapienza)

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

AUTORITA' PORTUALE di CATANIA
RENDICONTO FINANZIARIO - ANNO 2006
ENTRATE

GESTIONE DI COMPETENZA

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI VARIAZIONI IN AUMENTO	PREVISIONI VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE €	SOMME ACCERTATE RISCOSSE	SOMME ACCERTATE DA RISCUOTERE	SOMME ACCERTATE TOTALE ACCERTAMENTI EURO	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONE IN AUMENTO	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONE IN DIMINUIZIONE	RESIDUI INIZIALI ESERCIZIO EURO
			(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	TITOLO I°										
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI										
	Categoria 1^										
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO										
10	CONTRIBUTO DELLO STATO PER MANUTENZIONE ORDINARIA PARTI COMUNI	€ 287.771,33	€ -	€ -	€ 287.771,33	€ -	€ 287.771,33	€ 287.771,33	€ -	€ -	€ 719.428,33
20	CONTRIBUTO DELLO STATO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARTI COMUNI	€ 900.391,99	€ -	€ -	€ 900.391,99	€ -	€ 900.391,99	€ 900.391,99	€ -	€ -	€ 900.391,99
30	DEVOLUZ. TASSE SULLE MERCI IMBARCATE, SBARCATE ED IN TRANSITO E ADDIZIONALE	€ 146.000,00	€ -	€ -	€ 146.000,00	€ 157.463,58	€ -	€ 157.463,58	€ 11.463,58	€ -	€ 4.939,94
40	DEVOLUZIONE TASSA SUPPLETIVA DI ANCORAGGIO	€ -	€ -	€ -	€ -						
50	DIRITTI PORTUALI SU TRAFFICO PASSEGGERI	€ 220.000,00	€ -	€ -	€ 220.000,00	€ 68.518,85	€ 279.146,10	€ 347.664,95	€ 127.664,95	€ -	€ 270.973,34
60	DIRITTI PORTUALI SU TRAFFICO MERCI	€ 505.000,00		€ -	€ 505.000,00	€ 117.165,20	€ 402.964,83	€ 520.130,03	€ 15.130,03	€ -	€ 350.645,32
70	DIRITTI PORTUALI SU TRAFFICO FERROVIARIO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
80	DEVOLUZ. QUOTE TASSE PORTUALI DESTINATE AL PAGAMENTO DI QUOTA INTERESSI PASSIVI SU MUTUI PREVISTI D.P.R.13.03.1974	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TOTALE Categoria 1^	**€ 2.059.163,32**	**€ -**	**€ -**	**€ 2.059.163,32**	**€ 343.147,63**	**€ 1.870.274,25**	**€ 2.213.421,88**	**€ 154.258,56**	**€ -**	**€ 2.246.378,92**

IL PRESIDENTE DELL'AUTORITA' PORTUALE

IL SEGRETARIO GENERALE (Sapienza)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI
RISCOSSI	DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		€	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	€	€	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	TERMINE ESERCIZIO
		(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
€ -	€ 719.428,33	€ 719.428,33	€ -	€ -	€ 1.007.199,66	€ -	€ -	€ 1.007.199,66	€ 1.007.199,66
€ -	€ 900.391,99	€ 900.391,99	€ -	€ -	€ 1.800.783,98	€ -	€ -	€ 1.800.783,98	€ 1.800.783,98
€ 4.939,94	€ -	€ 4.939,94	€ -	€ -	€ 150.939,94	€ 162.403,52	€ 11.463,58	€ -	€ -
€ 156.980,85	€ 107.705,49	€ 264.686,34	€ -	€ 6.287,00	€ 490.973,34	€ 225.499,70	€ -	€ 265.473,64	€ 386.851,59
€ 235.852,11	€ 212.562,00	€ 448.414,11	€ 97.768,79	€ -	€ 855.645,32	€ 353.017,31	€ -	€ 502.628,01	€ 615.526,83
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ 397.772,90	€ 1.940.087,81	€ 2.337.860,71	€ 97.768,79	€ 6.287,00	€ 4.305.542,24	€ 740.920,53	€ 11.463,58	€ 3.576.085,29	€ 3.810.362,06

E' COPIA CONFORME
All'ESEMPLARE ORIGINALE

IL CAPO SERVIZIO
AMM... CONTABILE
(...)

IL PRESIDENTE
DELL'AUTORITA' PORTUALE
Castiglione

IL SEGRETARIO GENERALE
(Sapienza)

N.	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									RESIDUI INIZIALI ESERCIZIO
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONE		
		INIZIALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	DEFINITIVE EURO	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE ACCERTAMENTI EURO	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	EURO
			(7-4)	(4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Categoria 2^										
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE										
90	CONTRIBUTO DELLA REGIONE (Legge 26.05.1973 n.23)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 40.000,00	€ -	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ -	€ -
	TOTALE Categoria 2^	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ 40.000,00**	**€ -**	**€ 40.000,00**	**€ 40.000,00**	**€ -**	**€ -**
	Categoria 3^										
	TRASFERIMENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE										
100	CONTRIBUTO DEL COMUNE	€ 103.291,38	€ -	€ -	€ 103.291,38	€ -	€ 103.291,38	€ 103.291,38	€ -	€ -	€ 309.874,14
110	CONTRIBUTO AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE	€ 206.582,76	€ -	€ -	€ 206.582,76		€ 206.582,76	€ 206.582,76	€ -	€ -	€ 464.811,21
	TOTALE Categoria 3^	**€ 309.874,14**	**€ -**	**€ -**	**€ 309.874,14**	**€ -**	**€ 309.874,14**	**€ 309.874,14**	**€ -**	**€ -**	**€ 774.685,35**
	Categoria 4^										
	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO										
120	CONTRIBUTO DELLA CAMERA DI COMMERCIO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
130	CONTRIBUTO ALTRI ENTI PUBBLIC	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
140	CONTRIBUTI DIVERSI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ -	€ -
	TOTALE Categoria 4^	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ 15.000,00**	**€ -**	**€ 15.000,00**	**€ 15.000,00**	**€ -**	**€ -**
	Cat.1^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	**€ 2.059.163,32**	**€ -**	**€ -**	**€ 2.059.163,32**	**€ 343.147,63**	**€ 1.870.274,25**	**€ 2.213.421,88**	**€ 154.258,56**	**€ -**	**€ 2.246.378,92**
	Cat.2^ - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ 40.000,00**	**€ -**	**€ 40.000,00**	**€ 40.000,00**	**€ -**	**€ -**
	Cat.3^ - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	**€ 309.874,14**	**€ -**	**€ -**	**€ 309.874,14**	**€ -**	**€ 309.874,14**	**€ 309.874,14**	**€ -**	**€ -**	**€ 774.685,35**

PORTUALE - CHIOGGIA - AUTORITA'

IL PRESIDENTE DELL'AUTORITA' PORTUALE

IL SEGRETARIO GENERALE (Sapienza)

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				TOTALE RESIDUI ATTIVI
RISCOSSI	DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO	ALLE PREVISIONI	
		EURO	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	EURO	EURO	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	TERMINE ESERCIZIO
		(14+15)	(16-13)	(13-16)			(20-19)	(19-20)	
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ -	€ -
€ -	€ 309.874,14	€ 309.874,14	€ -	€ -	€ 413.165,52	€ -	€ -	€ 413.165,52	€ 413.165,52
€ -	€ -	€ -							
€ 103.291,28	€ 361.519,93	€ 464.811,21	€ -	€ 0,00	€ 671.393,97	€ 103.291,28	€ -	€ 568.102,69	€ 568.102,69
€ 103.291,28	€ 671.394,07	€ 774.685,35	€ -	€ 0,00	€ 1.084.559,49	€ 103.291,28	€ -	€ 981.268,21	€ 981.268,21
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ -	€ -
€ 397.772,90	€ 1.940.087,81	€ 2.337.860,71	€ 97.768,79	€ 6.287,00	€ 4.305.542,24	€ 740.920,53	€ 11.463,58	€ 3.576.085,29	€ 3.810.362,06
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ -	€ -
€ 103.291,28	€ 671.394,07	€ 774.685,35	€ -	€ 0,00	€ 1.084.559,49	€ 103.291,28	€ -	€ 981.268,21	€ 981.268,21

E' COPIA CONFORME
All'ESEMPLARE ORIGINALE

AUTORITA' PORTUALE - CATANIA

IL PRESIDENTE
AUTORITA' PORTUALE

IL SEGRETARIO GENERALE
(Sapienza)