

SENATO DELLA REPUBBLICA

— XVII LEGISLATURA —

N. 1121

TAB. 10

Annesso 8

DISEGNO DI LEGGE

**presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze
(SACCOMANNI)**

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 21 OTTOBRE 2013

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2014
e bilancio pluriennale per il triennio 2014-2016**

TABELLA n. 10

**Stato di previsione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti
per l'anno finanziario 2014 e per il triennio 2014-2016**

ANNESSO N. 8

CONTO CONSUNTIVO

AUTORITÀ PORTUALE DI CATANIA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

TABELLA N. 10

**Stato di previsione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti
per l'anno finanziario 2014**

ANNESSO N. 8

CONTO CONSUNTIVO

AUTORITÀ PORTUALE DI CATANIA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO GENERALE DELLA GESTIONE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

Approvato con delibera del Comitato Portuale n.8/C.S. del 30/04/2013

RELAZIONE TECNICO ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO

ESERCIZIO 2012

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RELAZIONE TECNICO ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO ESERCIZIO 2012

valori in euro senza decimali

PREMESSA

L'azione amministrativa dell'Autorità Portuale di Catania, nel quadro delle competenze alla stessa attribuite dalla legge n°84/94 e s.m.i., è stata caratterizzata nell'anno 2012 da una articolazione cronologica che, per facilitazione di esame, si potrebbe definire bifasica.

Due infatti sono i momenti topici ove inquadrare le modalità di espletamento delle attribuzioni istituzionali:

1. una fase di ultimazione del mandato presidenziale, iniziato il 01.07.2008, con il decreto ministeriale di nomina del Presidente Santo CASTIGLIONE;
2. una seconda fase, che ha avuto inizio con il Decreto n°00296 del 10.08.2012, con il quale il Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti, nelle more del perfezionamento del procedimento di nomina del nuovo Presidente, ha nominato un Commissario Straordinario, nella persona del Dott. Cosimo AIELLO, dotandolo dell'esercizio dei poteri e delle attribuzioni indicati nell'art. 8 della legge 28 giugno 1994 e s.m.i., che si è insediato con decorrenza 17.08.2012.

In questa seconda fase sono state poste in essere sia tutte quelle misure di ordinaria conduzione amministrativa, volte a garantire la regolare prosecuzione dell'attività gestionale dell'Ente, parte delle quali necessarie al fine di ricondurre l'azione amministrativa dell'Ente entro i parametri di buon andamento, trasparenza, imparzialità e rigoroso rispetto delle procedure di legge, sia alcune attività di più ampio respiro, volte a incardinare politiche di gestione strategica connotate da refluente prospettive di lungo periodo, che potranno produrre benefici e risultati nel breve-medio termine.

Per la disamina di dettaglio delle procedure attivate e dei correlati provvedimenti adottati si fa rimando alla relazione analitica, allegata alla relazione annuale dell'anno 2012 per costituire parte integrante.

Si riepilogano di seguito in sintesi alcune delle tematiche di maggiore rilevanza che hanno caratterizzato l'azione amministrativa della gestione commissariale, tra le quali, solo per citarne alcune:

a. Insediamento del Commissario Straordinario;

b. Verifica delle procedure per il rinnovo degli Organi Collegiali dell'Ente;

c. Indizione delle elezioni dei Componenti rappresentativi delle parti sociali e datoriali in seno al Comitato Portuale ed alla Commissione Consultiva;

d. Richiesta di designazione dei Rappresentati Istituzionali ed Associativi, propedeutica alla successiva nomina in seno al Comitato Portuale ed alla Commissione Consultiva;

e. Adozione di misure a tutela dell'Esercizio, Provvedimenti in autotutela finalizzati a ricondurre l'azione gestionale dell'Ente entro i parametri di buon andamento, trasparenza, imparzialità e rigorosa osservanza delle disposizioni di legge in materia di appalti pubblici per l'affidamento dei servizi:

e.1. *Problematica Fornitura di Lavoro Interinale*

e.2. *Affidamento servizio di "portierato" interno ed ai varchi portuali a Cooperativa Sociale*

f. Adozione di misure finalizzate a dare impulso fattivo e concludente alla procedura di acquisizione dell'Intesa con l'Amministrazione Civica Etnea per il prosieguo dell'iter approvativo della nuova proposta di PRP, ferma presso il Comune di Catania dal 2004;

g. Revisione delle procedure di nomina della Commissione di Collaudo Tecnico Amministrativo e del Collaudatore Statico dei lavori di realizzazione della Darsena commerciale a servizio del traffico Ro-Ro e Containers, in coerenza alle direttive vigenti in materia di *spending review* e adozione dei conseguenti atti in autotutela;

h. Servizio di Vigilanza ai Varchi Doganali secondo le disposizioni assunte in sede di Comitato Per l'Ordine Pubblico e la Sicurezza all'uopo convocato in sede Prefettizia;

i. Progetti comunitari;

l. Adempimenti correlati agli obblighi di finanza pubblica:

l.1. Esame ed approvazione del Progetto di Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2011;

l.2. Esame ed approvazione Assestamento al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2012;

l.3. Ratifica delibera del Commissario Straordinario n.6 del 27/09/2012 di variazione al bilancio del corrente anno, approvata con carattere di urgenza per dare esecuzione al dispositivo di cui all'art.8 c.3 del Decreto Legge n.95 del 6 luglio 2012, convertito con legge 7 agosto 2012 n.135

l.4. Esame ed approvazione proposta schema di programma triennale ed elenco annuale delle opere pubbliche ex art.1, c.3 del D.M. 11/11/2004 e s.i.m.

l.5. Esame ed approvazione del progetto di Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2013 e Bilancio Poliennale 2013-2015 e relativa proposta di delibera.

m. Adempimenti di interesse generale finalizzati ad una migliore operatività dello scalo;

n. Misure adottate a sostegno del comparto dei traffici marittimi crocieristici;

o. Redazione e sottoscrizione di un Protocollo di Legalità con la Prefettura di Catania;

p. Problematica SIDRA;

q. Problematica Italia Grandi Eventi.

GESTIONE DI COMPETENZA

L'esercizio finanziario 2012 si chiude con un Avanzo di competenza pari ad €. 801.023, contro un disavanzo di €. 494.519 dell'esercizio precedente, determinato dalla differenza tra entrate accertate di competenza pari ad €. 6.503.208 ed uscite impegnate pari ad €. 5.702.185 e che segna una sostanziale inversione del risultato di competenza rispetto all'esercizio 2011, registrando un miglioramento della gestione di €. 1.295.542.

Per una più dettagliata analisi delle voci del rendiconto finanziario si rendono le informazioni di seguito esposte.

A) ENTRATA

Le Entrate accertate nell'esercizio 2012, pari ad €. 6.503.208 sono così composte:

- Euro 11.500 per somme trasferite dalla Regione Siciliana - Dip. Infrastrutture e Trasporti. (cat. E.1.1.4)
- euro 717.830 per tasse erariali sulle merci imbarcate/sbarcate, per proventi per deposito merci in banchina, per autorizzazione di imprese portuali ex art. 16 legge 84/1994 e per proventi ex art. 68 Cod. della Nav. (cat. E.1.2.1.)
- euro 208.143 per proventi da traffico passeggeri (cat. E 1.2.2)
- euro 1.783.317 per proventi per canoni demaniali (cat. E 1.2.3.)
- euro 8.434 per interessi attivi maturati nel C/C di Tesoreria Speciale Mista;
- euro 518 per recuperi e rimborsi diversi;
- euro 1.378.771 per proventi da traffico merci, security fee e diritti di mora (cat. E 1.2.5)
- euro 1.059.299 per finanziamento da parte dello Stato di opere di grande infrastrutturazione;
- euro 178.112 per altri trasferimenti dello Stato;
- euro 1.157.284 per entrate per partite di giro.

A.1.) CONFRONTO TRA LE ENTRATE ACCERTATE E LE PREVISIONI FORMULATE

Le entrate accertate, rispetto alle previsioni stimate per l'esercizio 2012 (€ 6.821.371) registrano uno scostamento in diminuzione del 4,6% circa (€ 318.163). Tale scostamento, attiene ad una minore entrata nelle partite di giro attivate per le operazioni in sospeso (ritenute previdenziali, entrate a rimborso per programmi comunitari di investimento, etc.), corrispondenti alle speculari voci in uscita. In particolare si tratta della gestione delle somme anticipate per i programmi di investimento e sviluppo a cui partecipa l'Autorità Portuale nell'ambito del Programma Operativo Italia Malta 2007-2013 attraverso i Progetti PORTA, PORT PVEV e STREET di cui è partner insieme alla Regione Siciliana - Dipartimento Trasporti, all'Università di Malta, al Dipartimento Trasporti di Malta ed altri soggetti pubblici.

Per quanto attiene le singole categorie d'entrata, analizzando i dati del rendiconto finanziario 2012 si può rilevare quanto segue:

- la diminuzione dell'accertamento delle entrate per diritti su passeggeri (-€ 191.857) rispetto ad una previsione assestata di € 400.000, scaturisce essenzialmente dall'applicazione nell'esercizio 2012 dei vincoli contrattuali vigenti tra l'Autorità Portuale di Catania e la società CCT (Catania Cruise Terminal) srl, concessionaria dei servizi di accoglienza dei crocieristi presso la Stazione Marittima. La convenzione stipulata e attivata dal mese di giugno del 2012, prevede che la CCT srl riscuota direttamente i diritti portuali sui passeggeri crocieristi quale corrispettivo dei servizi offerti loro e che, in qualità di concessionario della tensostruttura e dell'area all'interno delle quali vengono svolte le operazioni, provveda annualmente al pagamento all'Autorità Portuale di Catania di un canone minimo fisso di € 135.000 oltre ad una integrazione variabile in misura percentuale sui passeggeri in transito.

Pertanto, a fronte di una diminuzione dell'accertamento sul capitolo E 122/20 "Proventi diritti traffico passeggeri" si registra un corrispondente aumento di quelli sul capitolo E. 123/10 "Canoni concessione aree" (+ € 283.316) rispetto alle previsioni definitive (€ 1.500.000) dell'anno in esame.

A.2.) CONFRONTO TRA GLI ACCERTAMENTI DELL'ESERCIZIO 2012 E QUELLI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Qui di seguito si pongono a confronto i dati di accertamento dell'esercizio 2012

rispetto a quelli del 2011, distinti per tipologia.

TABELLA COMPARATIVA ENTRATE

Capitolo					
Codice	Descrizione	Accertato 2012	Accertato 2011	Differenza accertato	Diff.accertato %
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO				
E111/10	Contributo dello Stato	0,00	0,00	0,00	0
TOTALE CATEGORIA...		0,00	0,00	0,00	0
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE				
E112/10	Contributo della Regione	0,00	0,00	0,00	0
TOTALE CATEGORIA...		0,00	0,00	0,00	0
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE				
E113/10	Contributo amministrazione provinciale	0,00	0,00	0,00	0
E113/20	Contributo comuni	0,00	0,00	0,00	0
TOTALE CATEGORIA...		0,00	0,00	0,00	0
E1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				
E114/20	Contributo altri enti pubblici	11.500,00	0	11.500,00	0
TOTALE CATEGORIA...		11.500,00		11.500,00	100
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE				
E121/10	Gettito delle tasse sulle merci imb.e sbar Cap III, Titoli L.82/63 ecc. (cod.901)	534.345,90	547.617,57	-13.271,67	-2,42
E121/40	Proventi, autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	107.178,82	109.227,85	2.049,03	-1,88
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	76.305,00	91.791,00	-15.486,00	-16,87
TOTALE CATEGORIA...		717.829,72	748.636,42	-30.806,70	4,12
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
E122/20	Proventi servizio traffico passeggeri	208.143,00	287.922,98	-79.779,98	-27,71
TOTALE CATEGORIA...		208.143,00	287.922,98	-79.779,98	27,71
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				0,00
E123/10	Canoni concessione aree	1.783.316,37	1.378.562,60	404.753,77	29,36
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	518,61	2.289,35	-1.770,74	-77,35
TOTALE CATEGORIA...		1.783.834,98	1.380.851,95	402.983,03	29,18
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI				0,00
E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	8.434,01	4.347,88	4.086,13	93,98
TOTALE CATEGORIA...		8.434,01	4.347,88	4.086,13	93,98
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				0,00
E125/20	Entrate varie ed eventuali	1.378.770,99	1.738.129,28	-359.358,29	-20,68
TOTALE CATEGORIA...		1.378.770,99	1.738.129,28	-359.358,29	-20,68
TOTALE TITOLO...		4.108.512,70	4.159.888,51	-51.375,81	-1,24
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO				

E221/10	Finanziamento dello Stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	1.059.299,24	0,00	1.059.299,24	0,00
E221/20	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	178.112,01	0,00	178.112,01	0,00
TOTALE CATEGORIA...		1.237.411,25	0,00	1.237.411,25	0,00
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE				
E222/10	Contributo della Regione Sicilia	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA...		0,00	0,00	0,00	
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI				
E231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA...		0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO...		1.237.411,25	0,00	1.237.411,25	0,00
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
E311/10	Ritenute erariali	309.544,54	334.044,03	-24.499,49	-7,33
E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	94.423,90	103.776,40	-9.352,50	-9,01
E311/50	Trattenute per conto terzi	65.315,30	115.303,74	-49.988,44	-43,35
E311/70	Partite in sospeso	688.000,00	13.856,00	674.144,00	n.c.
TOTALE CATEGORIA...		1.157.283,74	566.980,17	590.303,57	104,11
TOTALE TITOLO ..		1.157.283,74	566.980,17	590.303,57	104,11
TOTALE GENERALE		6.503.207,69	4.726.868,68	1.776.339,01	37,58

I saldi complessivi delle entrate indicano per l'esercizio 2012 un aumento, in valore assoluto rispetto all'esercizio 2011 di €. 1.776.340 (€. 6.503.208 - €.4.726.868) registrando un aumento del 37,58%. Considerando la differenza in incremento di €. 590.303 delle entrate in partite di giro, si evidenzia altresì come l'effetto incrementale prevalente sugli accertamenti dell'esercizio in esame scaturisca da un consistente aumento delle entrate per canoni di concessione demaniale (entrate correnti) e per trasferimenti dello Stato in c/ capitale; tali incrementi neutralizzano l'effetto della diminuzione, rispetto al 2011, delle entrate accertate nel 2012 per diritti su traffico passeggeri e per security fee (entrate varie ed eventuali).

Per quanto attiene al confronto più analitico alle entrate correnti, i risultati complessivi registrano un flusso sostanzialmente corrispondente a quello dell'anno precedente, seppur con una diversa composizione del portafoglio dovuta alle motivazioni sopra indicate a pag. 2. per effetto della convenzione stipulata per il servizio di accoglienza dei crocieristi tra un l'Autorità Portuale di Catania ed il soggetto privato, individuato con procedura ad evidenza pubblica. Infatti gli accertamenti contabilizzati sul cap. E 122/20 "Proventi diritti traffico passeggeri" registrano nel 2012 un decremento del 28% rispetto all'anno precedente ed è dovuto agli effetti della crisi internazionale che

colpisce naturalmente i trasporti marittimi commerciali e anche agli effetti della convenzione con CCT srl. Tale contratto, attivato nell'esercizio in esame determina il seguente meccanismo: a fronte dell'introito diretto da parte del concessionario, dei diritti portuali sui crocieristi (che in precedenza erano incassati dall'Autorità Portuale e che rappresentano i 2/3 del totale passeggeri), in via sostitutiva la medesima CCT srl effettua il pagamento di un canone demaniale di €. 135.000 annue in misura fissa ed in via perequativa il versamento di una quota di canone variabile legata al numero dei passeggeri a cui viene applicata una tariffa pro capite pari al 25% (€. 0,25/ pass.) dell'importo di quella d'ordinanza (1 €/passeggero).

La differenza in valori assoluti complessivi rilevabile sui saldi finali d'entrata del 2012 rispetto all'anno precedente è pertanto ascrivibile alle entrate accertate in c/ capitale. Infatti, nel corso della gestione dell'esercizio 2012 si registrano maggiori accertamenti per €. 1.237.411 (titolo E.2) per Trasferimenti dallo Stato (fondo perequativo per le infrastrutture) e dalla Regione Siciliana (P.O.N. Trasporti 2007-2013) e per la differenza più significativa (€. 590.303) a entrate accertate in partite di giro per la gestione delle risorse assegnate sui progetti comunitari del Programma Italia Malta 2007-2013, che trovano allocazione nel corrispondente capitolo di spesa.

B) SPESA

Nell' esercizio 2012 sono state impegnate spese per complessivi €. 5.702.185 contro €. 5.221.388 dell'esercizio precedente.

Esse risultano così composte:

- €. 321.879 per uscite per gli Organi dell'Ente (cat. U1.1.1);
- €. 1.373.159 per oneri per il personale in servizio (cat. U1.1.2);
- €. 967.559 per uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (cat. U 1.1.3);
- €. 334.965 per uscite per prestazioni istituzionali (cat. U 1.2.1);
- €. 139.015 per trasferimenti passivi (cat. U 1.2.2);
- €. 295 per oneri finanziari (cat. U 1.2.3);
- €. 70.800 per uscite non classificabili in altre voci (cat. U 1.2.6);
- €. 1.337.189 per acquisizione di beni di uso durevole ed opere

immobiliari ed investimenti (cat. U 2.1.1);

- €. 1.157.384 per uscite aventi natura di partite di giro (cat. U 3.1.1)

B.1.) CONFRONTO TRA LE SPESE IMPEGNATE E LE PREVISIONI FORMULATE

Nell'esercizio in esame sono state impegnate spese correnti per complessivi €. 3.207.712 con uno scostamento in diminuzione rispetto alle previsioni (€.3.754.987) di €. 547.275 pari al 14,57% dovuto, come per le entrate, essenzialmente ad una differenza di impegni in partite di giro per la gestione in anticipazione delle risorse dei programmi comunitari da rendicontare per il rimborso.

Durante la gestione e soprattutto nel secondo semestre dell'anno in cui è intervenuta la nomina del Commissario Straordinario si è registrata una significativa razionalizzazione delle spese che ha contribuito a raggiungere un risultato soddisfacente, atteso che le misure di contenimento della spesa introdotte da norme di legge (art. 61 della legge 133/2008, decreto legge n. 95/2012 spending review) non costituiscono una economia per l'Ente in quanto i risparmi conseguiti vengono versati al Bilancio dello Stato.

Infatti la gestione delle attività istituzionali e del funzionamento dell'Ente (spese correnti) ha consentito un notevole risparmio tale da incidere in modo evidente nella determinazione dell'avanzo di gestione.

Per quanto riguarda l'analitica esposizione delle poste in uscita nel rendiconto gestionale ed il loro andamento rispetto alle previsioni, fatti salvi i vincoli imposti dalle norme di cui all'art. 61 della legge 133/2008 e s. m . ed i., nonché quelle del dl 78/2010 e del dl 95/2012, che si riportano nelle tabelle che seguono, si può affermare che le spese sono state ampiamente ricondotte nei limiti delle previsioni definitive .

Di seguito si espongono per sintesi le principali voci di spesa che presentano i più significativi scostamenti rispetto alle previsioni definitive dell'anno in esame:

ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

VOCE	PREV. DEF.	IMPEGNI	DIFF.	SCOST.
Indennità e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale U 111/10	264.000	239.631	24.369	9,2%
Emolumenti fissi al personale dipendente U 112/20	907.000	731.246	175.754	19,37%
Spese per pulizia locali ed aree U113/30	395.000	391.189	3.811	0,96%
Spese diverse per il funzionamento degli uffici U 113/100	136.000	126.425	9.575	7%
Premi di assicurazione U 113/140	90.000	35.172	54.828	60%
Spese legali,	50.000	23.574	26.426	52,8%

giudiziarie e varie U 113/170				
Spese promozionali e di propaganda U 121/40	24.400	20.765	3.635	15%
Spese per vigilanza con GPG - U 121/10	76.000	76.000	0	0%
Spese per la security portuale U 121/50	238.200	238.200	0	0%
Contributi aventi attinenza con lo sviluppo portuale U 122/10	39.000	1.050	37.950	97%

In riferimento al sopra schematizzato quadro, si può considerare che:

- In particolare, per quanto riguarda gli Organi di Amministrazione, si segnala il minore impegno di spesa (-21.369) sulle indennità del Presidente che ha cessato il proprio mandato il 15.08.2012.

Per la rimanente parte dell'anno, inoltre, il decreto del Ministro dei Trasporti n. 296 del 10.08.2012 di nomina del Commissario Straordinario, ha infatti attribuito allo stesso una indennità pari al 80% di quella del Presidente al netto dei rimborsi.

- Le spese del personale (cap. U112/20) sono state impegnate in funzione delle unità di

ruolo in servizio (sette) e dell'adozione delle forme di lavoro flessibili previste dalle norme di riferimento (Legge n. 276/2003 - riforma Biagi - e CCNL Porti) con la fornitura di servizi di somministrazione di n. 8 unità fino al 31.07.2012, data alla quale l'affidamento diretto della stessa ha raggiunto il limite d'importo della soglia comunitaria e dunque non poteva essere procrastinato. Proprio per questa ragione, il Commissario Straordinario, con proprio provvedimento n. 2 del 31.08.2012 e su proposta del Segretario Generale, ha dovuto disporre la cessazione, con revoca in autotutela, del contratto di somministrazione sopracitato con la società DURING spa.

Va da sé che anche gli oneri previdenziali di diretta imputazione agli stipendi (cap. U112/70) sono stati impegnati in misura minore rispetto alla previsione (-€ 114.337).

- Le spese per pulizia locali ed aree portuali, sono state normalmente ricondotte ai contratti in essere con l'aggiunta, in linea previsionale, di una quota di circa il 5% per far fronte ad eventi straordinari ed urgenti, da parte dei soggetti autorizzati, di bonifica delle aree o specchi acquei a rischio di inquinamento ambientale. Le economie registrate in tale voce di spesa fanno dunque riferimento al mancato utilizzo di parte delle predette somme stanziare in via precauzionale.
- Le spese diverse, (cap. U113/100) codificate secondo declaratoria dello schema - tipo del Bilancio dello Stato, sono quelle inerenti tutti gli interventi di carattere generale di mero funzionamento dei servizi e degli uffici ordinati dall'Autorità Portuale con atti della propria Segreteria Tecnico -Operativa.
- Per quanto concerne la spesa per i premi assicurativi, si fa presente che l'Ente utilizza un servizio di brokeraggio individuato con gara, quale soggetto di pura intermediazione, che ha messo a disposizione dell'Autorità Portuale la compagnia più idonea e favorevole per la stipula del contratto. Le garanzie assicurative sono di tipo R.C. verso terzi e legate a parametri direttamente connessi con l'attività caratteristica. Il premio viene determinato in parte con una quota fissa sui dati di tipo strutturale, (superficie, viabilità, destinazione delle aree per le attività portuali e piano di sicurezza) ed in parte con una quota variabile sugli elementi "dinamici" dell' attività portuale sia tecnici (traffico merci e passeggeri, autorizzazioni ex articolo 68 del Codice della Navigazione etc.) che economici ad essi correlati (ricavi propri). Vale la pena evidenziare che il livello di sicurezza del Porto di Catania, in funzione del rating di rischio che esso comporta potrebbe condurre ad una razionalizzazione della spesa di tale comparto nei prossimi anni.

- Le spese legali, giudiziarie e varie (cap. U 113/170) sono state sostenute per far fronte agli impegni legati all'esercizio del patrocinio legale e professionale per conto dell'Ente da parte di terzi. In tale ambito, invero, fino alla scadenza del mandato Presidenziale (10/08/2012 compresa proroga) l'Ente ha fatto ricorso al patrocinio legale operato da professionisti esterni anche in prosecuzione di giudizi già attivati in precedenza; è il caso per esempio del giudizio promosso nel 2010 dall'Autorità Portuale di Catania nei confronti della Compagnia Lavoratori Portuali, impresa portuale, per il recupero dei crediti vantati dall'Ente per diritti portuali e canoni demaniali non riscossi. Dal 17/08/2012, data di insediamento del Commissario Straordinario, in linea con le indicazioni fornite dal Ministero dei Trasporti, rese in esercizi precedenti, l'Ente ha affidato unicamente all'Avvocatura Distrettuale dello Stato la trattazione delle controversie e si è avvalso della medesima Avvocatura in via esclusiva per preventivi pareri sulle diverse tematiche.
- Le spese promozionali e di propaganda (cap. U 121/40) sono state sostenute per le attività istituzionali dell'Ente. Gli impegni assunti su tale capitolo di spesa hanno consentito una economia del 15% rispetto alla previsione definitiva.
- Le spese per vigilanza e security portuale sono state sostenute per l'erogazione dei servizi connessi alle attività pianificate per legge ed istituite con relativa ordinanza. Esse traggono la loro fonte di finanziamento dal corrispondente capitolo di entrata, attraverso una "security fee", assimilabile ad una tassa di scopo, applicata alle operazioni portuali ed ai canoni di concessione demaniale marittima. Le attività svolte vengono finanziate in due capitoli (U 121/10-0 ed U121/50-01) che individuano rispettivamente i servizi prestati per la vigilanza con personale GPG (Guardia Particolare Giurata) distinti da quelli con personale non armato per il portierato interno ed esterno, compreso quello di accompagnamento dei crocieristi lungo il percorso pedonale tracciato e delimitato appositamente. La gestione commissariale ha provveduto, ai sensi delle determinazioni assunte dal Comitato per l'Ordine e la Sicurezza presieduto da S. E. il Prefetto di Catania, ad incaricare per tali attività gli Istituti di Vigilanza specializzati attraverso le procedure di scelta del contraente previste dal Codice degli appalti (d. l.vo 163/2006).
- Le spese per "Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale" da cui trae risorse quella per le quote associative (Assoporti, Confindustria, etc.) sono state impegnate nella misura del 3% della previsione definitiva per far fronte al pagamento

della quota annuale di iscrizione dell'Autorità Portuale di Catania quale socio aggregato dell'Associazione degli Industriali della Provincia di Catania.

Ulteriore considerazione meritano le spese sostenute sul cap. U 126/10-01 "Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti ed accessori" il cui stanziamento è stato ridotto del 25% rispetto alla previsione iniziale (da €. 80.000 ad €. 60.000) ed alla cui provvista sono state imputate le uscite per risarcimento danni con sentenza passata in giudicato per sinistri avvenuti in Porto, competenze professionali per assistenza legale in arbitrato, ammissione dei crediti dell'Ente al passivo di procedure concorsuali, prosecuzione di giudizi per causa da lavoro, spese per registrazione sentenze, etc.

Nel corso dell'esercizio 2012 non è stato effettuato alcun accantonamento per oneri straordinari, a differenza dell'anno precedente, in assenza di presupposti giuridici e contabili che rendessero necessaria tale misura cautelare.

B.2.) CONFRONTO TRA GLI IMPEGNI DI SPESA DELL'ESERCIZIO 2012 E QUELLI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Per completezza di informazione qui di seguito viene esposto il quadro sinottico e raffronto per categoria tra gli impegni assunti nell'esercizio 2012 rispetto all'esercizio precedente.

**TABELLA
COMPARATIVA USCITE**

Capitolo					
Codice	Descrizione	Impegnato 2012	Impegnato 2011	Differenza Impegnato	Diff. Impegnato %
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI				
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	239.631,46	275.787,51	-36.156,05	-13,11
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	9.913,20	13.301,20	-3.388,00	-25,47
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	72.334,47	54.588,71	17.745,76	32,51
TOTALE CATEGORIA...		321.879,13	343.677,42	-21.798,29	-6,34
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO				
U112/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	175.448,92	198.446,54	-22.997,62	-11,59
U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	731.245,95	769.070,11	-37.824,16	-4,92

U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	139.758,60	152.848,75	-13.090,15	-8,56
U112/40	Indennità e rimborso per missioni	4.917,15	3.191,54	1.725,61	54,07
U112/50	Altri oneri per il personale	64.400,91	35.414,49	28.986,42	81,85
U112/60	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	4.717,37	2.790,00	1.927,37	69,08
U112/70	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	225.663,30	232.154,62	-6.491,32	-2,80
U112/80	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	27.007,00	7.501,32	19.505,68	260,03
U112/90	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA...		1.373.159,20	1.401.417,37	28.258,17	-2,02
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO				
U113/10	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	8.953,03	10.026,00	-1.072,97	-10,70
U113/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	391.188,75	365.922,95	25.265,80	6,90
U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	204.520,45	106.964,78	97.555,67	91,20
U113/60	utenze varie	73.900,73	74.703,90	-803,17	-1,08
U113/70	Materiale economato	40.837,81	44.598,48	-3.760,67	-8,43
U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	7.168,00	5.207,00	1.961,00	37,66
U113/90	Spese postali	27.978,75	28.103,59	-124,84	-0,44
U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	126.425,03	127.536,83	-1.111,80	-0,87
U113/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	0,00	0,00	0,00	
U113/140	Premi di assicurazione	35.172,00	58.591,17	-23.419,17	-39,97
U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	16.254,07	19.334,80	-3.080,73	-15,93
U113/160	Spese di rappresentanza	600,00	798,00	-198,00	-24,81
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	23.574,01	33.186,38	-9.612,37	-28,96
U113/180	Acquisto materiale di consumo	11.026,28	1.735,00	9.291,28	535,52
TOTALE CATEGORIA...		967.598,91	876.708,88	90.890,03	10,37
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
U121/10	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG	76.000,00	0,00	76.000,00	NC
U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0,00	0,00	0,00	NC
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	20.764,85	21.523,80	-758,95	-3,53
U121/50	Spese per la security portuale	238.200,00	225.545,71	12.654,29	5,61
TOTALE CATEGORIA...		334.964,85	247.069,51	87.895,34	35,58
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI				
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	1.050,00	30.990,00	-29.940,00	-96,61

U122/30	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	137.965,00	70.626,00	67.339,00	95,35
TOTALE CATEGORIA ..		139.015,00	101.616,00	37.399,00	36,80
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI				
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	295,11	236,91	58,20	24,57
TOTALE CATEGORIA...		295,11	236,91	58,20	24,57
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	0,00	10.532,00	-10.532,00	
TOTALE CATEGORIA...		0,00	10.532,00	-10.532,00	
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
U126/10	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	60.000,00	38.622,30	21.377,70	55,35
U126/40	Spese per realizzo delle entrate	10.800,00	34.583,08	-23.783,08	-68,77
TOTALE CATEGORIA ..		70.800,00	73.205,38	-2.405,38	-3,29
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI				
U151/10	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	NC
TOTALE CATEGORIA...		0,00	1.500.000,00	-1.500.000,00	
TOTALE TITOLO...		3.207.712,20	4.554.463,47	-1.346.751,27	-29,57
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE				
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI				
U211/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	1.059.299,24	0,00	1.059.299,24	NC
U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	277.890,05	99.944,26	177.945,79	178,05
TOTALE CATEGORIA...		1.337.189,29	99.944,26	1.237.245,03	1237,94
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	
U212/20	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi		0,00	0,00	
U212/30	Acquisto attrezzature d'ufficio	0,00	0,00	0,00	
TOTALE CATEGORIA...		0,00	0,00	0,00	
TOTALE TITOLO...		1.337.189,29	99.944,26	1.237.245,03	1237,94
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO				
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
U311/10	Ritenute erariali	309.544,54	334.044,03	-24.499,49	-7,33
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	94.423,90	103.776,40	-9.352,50	-9,01

U311/50	Versamento trattenute a favore di terzi	65.315,30	115.303,74	-49.988,44	-43,35
U311/70	Partite in sospeso	688.000,00	13.856,00	674.144,00	4865,36
TOTALE CATEGORIA...		1.157.283,74	566.980,17	590.303,57	104,11
TOTALE TITOLO...		1.157.283,74	566.980,17	590.303,57	104,11
TOTALE GENERALE		5.702.185,23	5.221.387,90	480.797,33	9,21

Anche in questo caso, da un esame comparativo delle differenze in incremento più evidenti con l'anno precedente si possono offrire le seguenti considerazioni:

- Le spese per "Indennità di carica e rimborsi agli organi di controllo" (cap. U 111/30) sono state stimate ed impegnate tenuto conto del procedimento di revisione dei compensi degli stessi, tutt'ora in atto, e che ha mantenuto vigenti, per il 2012 le indennità di maggior favore previste dal d.m. del 8/5/2009 sia per i componenti titolari che per quelli supplenti.
- Le spese per "indennità e rimborso missioni al personale" (cap. U 112/40) sono state ricondotte entro i limiti previsti dalla legge ed il loro incremento è collegato ai pagamenti sostenuti dall'Ente e per le missioni di servizio sul territorio nazionale.
- Le spese denominate "altri oneri per il personale" (cap. U 112/50) che registrano un incremento del 82% con un impegno complessivo di €. 64.400, rappresentano l'importo delle risorse necessarie per far fronte alle spese relative agli adempimenti del d. l.vo 81/2008 sulla sicurezza nei luoghi di lavoro nonché, in parte, quale fondo per il trattamento economico di posizione di 2° livello del personale dipendente (compreso il Segretario Generale); esse rappresentano dunque un limite massimo di spesa specifico, rispettoso di quello più generale di cui all'art. 9 dl 78/2010 ed integrativo di quello previsto per le voci di spesa "Emolumenti variabili al personale dipendente" (cap. U 122/30) ed "oneri della contrattazione decentrata" (cap. U 112/80), nel quale trovano risorsa le voci di emolumenti accessori legate ai premi di risultato ed a tutte quelle componenti della retribuzione non tabellare. Si tratta come è ovvio di voci di impegno, legate anche al fabbisogno di personale, la cui manifestazione economica effettiva (pagamento), legata al numero delle unità lavorative realmente rimaste immutate (7 unità), ai risultati che hanno riverbero anche sul bilancio e

sull'attività svolta nell'anno precedente, determinerà certamente economie di spesa.

- Le spese per consulenze, studi ed altre prestazioni professionali (cap. U 113/50) per un importo complessivo di €. 204.520 comprendono nelle varie voci articolate spese per consulenza e studi ricondotte al limite di €. 8.000 come stabilito dalla legge n. 133/2008 e s. m. ed integrazioni e per la rimanente parte (€. 196.520) le spese impegnate per progettazione, esecuzione ed assistenza tecnica ed informatica sui sistemi di software utilizzati per la contabilizzazione tecnico - statistica dei diritti su merci e passeggeri, per la gestione della contabilità economica e finanziaria e per quella delle aree demaniali. A proposito di queste ultime, l'impegno assunto con la delibera n. 3/C.S. del Comitato Portuale in data 17/10/2012, di Variazione al Bilancio 2012 per l'importo di €. 97.000 sul capitolo "Assistenza servizi informatici" è stato finalizzato alla creazione di un'interfaccia tra il SID e gli altri sistemi informativi interni che gestiscono i dati da esso elaborati, risorse impegnate e non pagate e che potranno costituire nel prossimo esercizio economie di spesa.
- Le spese per "liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori" (cap. U 126/10) registrano un incremento del 55% (+€. 21.688) rispetto all'anno precedente (€. 38.622) e sono riferite ai costi sostenuti per il risarcimento a terzi degli oneri a debito determinati per condanna emessa dall' A.G. con sentenza passata in giudicato ovvero per l'assistenza legale nelle procedure arbitrali attivate, tutte riferibili al primo semestre dell'anno 2012.

GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI

Il totale dei residui attivi al 31/12/2012 è di €. 27.179.164 e può essere così di seguito illustrato:

I Residui Attivi al 31/12/2012 di formazione dell'esercizio 2012, ammontano ad un totale di €. 2.554.455 e risultano così costituiti:

- euro 1.863.520 per entrate correnti accertate e non rimosse;
- euro 690.935 per partite di giro;

I residui di formazione dell'esercizio costituiscono il 39,27% del totale accertato (€. 6.503.208)

I Residui Attivi al 31/12/2012 di formazione dell'anno 2011 e precedenti ammontano ad €. 24.624.709.

Questi ultimi risultano così composti:

- €. 5.559.559 per le entrate correnti;
- €. 19.061.970 da trasferimenti in c/ capitale.
- €. 3.180 per partite di giro.

Analizzando più compiutamente i residui di parte corrente degli esercizi precedenti, essi possono così distinguersi, per capitoli, in base all'anzianità di formazione.

importi in euro

capitolo	voce	importo	anno	Totale per capitolo
E113/10	contributo amm. Prov.	516.000	2003-2007	516.000
E 121/10	gettito devol. Tasse imb.	15.769	2007	
		9.468	2009	
		6.439	2011	31.676
E 121/10 -02	deposito merci in banchina	76.526	2007	
		35.243	2009	
		34.507	2011	146.376
E 121/40	CANONI ART. 16 L 84/94	17.175	2007	17.175
E 121/50-01	registro art. 68	14.871	2007	
		26.413	2009	
		13.150	2010	
				54.434
E 122/20	diritti traffico pass.	343.000	2007	
		246.000	2009-2010	
		13.683	2011	602.683
E 123/10	canoni demaniali	698.000	2007	

		375.000	2008	
		245.000	2010	
		314.257	2011	1.632.257
E 123/30-01	interessi attivi	2.475	2010	2.475
E 124/10	recuperi e rimborsi	73.890	2009	
		727	2011	74.617
E 125/20-01	Diritti di mora	23.211	2009	
		2.854	2011	26.065
E 125/20-02	diritti per imb/sb. Merci	530.000	2007	
		524.000	2009	
		38.600	2011	1.092.600
E 125/20-04	security fee	451.182	2007	
		843.463	2009	
		99.776	2011	
				1.394.421
	totale al 31/12/2011	5.559.559		

Per quanto attiene i crediti nei confronti dell'Amministrazione Provinciale accertati per il medesimo importo degli anni precedenti, essi sono stati appostati tra le attività ai sensi dell'articolo 13 della legge n. 84/1994 quale contributo ordinario per gli anni 2005-2009.

Particolare rilievo tra i crediti rivestono inoltre quelli per canoni demaniali e security fee applicata agli stessi (capp. E. 123/10 ed E. 125/20-04). Essi risentono anche della mancata definizione di alcune procedure concorsuali a carico di aziende e /o società che hanno esercitato operazioni portuali (come CLP, ITALTRAG srl, VIGILISUD srl) rispetto alle quali l'Autorità Portuale di Catania si è costituita come creditore ai sensi di legge.

Considerati gli importi complessivi di notevole entità, occorrerà pianificare un sistema di riscossione in grado di velocizzare i flussi di pagamento delle partite pregresse, previo esame della loro reale esigibilità, con conseguenti effetti sui futuri risultati di amministrazione per ragioni antecedenti agli accertamenti dell'esercizio 2012.

Qui di seguito si espone il riepilogo dell'ammontare dei residui attivi di parte corrente distinto per anno di formazione:

anno 2007	2. 662.526
anno 2008	375.000
anno dal 2009 al 2011	<u>2.522.033</u>
totale	5.559.559
anno 2012	<u>2.554.456</u>
Totale	8.114.015

Nella gestione dei residui attivi dell'esercizio 2012 la parte di imputazione al c/ capitale (€. 19.061.970) è costituita dalle entrate da incassare per trasferimenti dello Stato interamente accertati nell'anno di contrazione e finalizzati alla realizzazione delle infrastrutture.

Essa si riferisce ai mutui contratti ex lege n. 413/1998, 488/1999, 388/2000 con servizio del debito a carico dello stato ad ammortamento quindicennale.

I residui attivi vengono annualmente analizzati per eventuali variazioni e/o cancellazioni in base alle seguenti ragioni:

- prescrizione regolata dall'art. 2946 del Codice Civile (di norma 10 anni oppure prescrizione "breve" di 5 anni)
- insussistenza del credito.
- inesigibilità del credito.

tali condizioni devono essere oggettive.

In questa sede non si può non evidenziare che i residui attivi di formazione 2011 ed ante sono stati riscossi nel 2012 per un importo di €. 993.864 ovvero circa il 15% del totale (€. 6.555.055) migliorando la loro velocità di realizzazione rispetto all'esercizio precedente, tuttavia ancora insufficiente: conseguentemente nel corso dell'esercizio 2013 si dovrà periodicamente monitorare la consistenza e la esigibilità dei residui in argomento, attivando, laddove ne sussistano i presupposti, tutte le procedure per la loro riscossione, ovvero in alternativa dare luogo alle conseguenti scritture di rettifica. Quest'ultima misura, se attivata, produrrebbe ovviamente gli effetti negativi di una riduzione del risultato di amministrazione corrispondente ai crediti cancellati.

Tale considerazione appare ancor più necessaria ove si adotti il criterio del termine di prescrizione breve dei crediti (5 anni) rispetto a quella ordinaria (10 anni).

Particolare attenzione occorrerà focalizzare sui crediti per security fee, applicata ai diritti portuali ed ai canoni di concessione demaniale marittima che risulta la voce più consistente (50%) dei residui attivi.

RESIDUI PASSIVI

L'ammontare complessivo dei residui passivi al 31/12/2012 è pari ad €. 64.718.612 e può essere di seguito analiticamente illustrato:

I Residui Passivi al 31/12/2012 di formazione dell'esercizio 2012, ammontano a complessivi €. 2.431.026 e sono composti rispettivamente da:

- euro 530.191 per Spese Correnti impegnate ma non ancora liquidate;
- euro 1.237.487 per Spese in Conto Capitale impegnate ma non ancora liquidate;
- euro 663.348 per partite di giro.

I residui passivi dell'esercizio costituiscono il 42% del totale impegnato (5.702.522); per la gestione di parte corrente, depurata dei residui in c/ capitale, la percentuale si riduce al 16,52% e può rappresentare un utile indicatore dell'accelerazione nei pagamenti che costituisce per la gestione commissariale una priorità inderogabile.

I Residui Passivi al 31/12/2011 di formazione dell'esercizio 2011 e precedenti ammontano ad €. 62.287.586.

Tale importo può così essere distinto:

- €. 61.305.695 in c/ capitale e relativi ai trasferimenti per infrastrutture.
- €. 980.153 di parte corrente
- €. 1.738 in partita di giro

Considerato l'ammontare dei residui al 31/12/2011 pari ad €. 62.287.586, si evidenzia che la gran parte dell'ammontare (pari ad €. 61.305.695, ovvero il 98%) si riferisce a residui passivi relativi ad investimenti ed infrastrutture. Ivi compresa

la quota di 57.103.330 corrispondente alla posta d'entrata dei mutui ex legge 388/2000-488/2000 sopra richiamata.

Tali poste di bilancio vengono annualmente analizzate per eventuali variazioni e/o cancellazioni in base alle seguenti ragioni:

- annullamento ordini
- sconti su forniture
- arrotondamenti per difetto
- perenzione amministrativa ex art. 2946 C.C.

Per la loro natura specifica tali operazioni vengono effettuate con grande prudenza.

La gestione dei residui dà contezza delle variazioni effettuate in sede di riaccertamento con una differenza in diminuzione di €. 3.693,90 per i residui attivi e di €. 35.391,61 per i residui passivi di cui alla proposta di delibera del Comitato Portuale sulla quale il Collegio ha espresso parere favorevole con verbale n. 173/2012 ed approvata dal Comitato Portuale nella seduta dell'11/04/2013.

GESTIONE DI CASSA

Per quanto attiene alla gestione di cassa, che l'Ente svolge attraverso servizio di Tesoreria con il Credito Siciliano spa, di seguito si espone la tabella sinottica degli incassi e dei pagamenti posti a confronto con l'anno precedente:

	2012	2011
Entrate incassate in c/ competenza	€. 3.948.752	3.236.441
Entrate incassate in c/ residui	<u>€. 6.055.055</u>	<u>49.945.829</u>
TOTALE	€. 10.003.807	53.182.270
Uscite pagate in c/ competenza	€. 3.271.158	3.615.345
Uscite pagate in c/ residui	<u>€. 12.019.521</u>	<u>2.860.758</u>
TOTALE	€. 15.290.679	6.476.103

Dalla sopraindicata tabella si evince chiaramente che nell'anno 2012, si registra un aumento del livello degli incassi in c/ competenza rispetto all'anno precedente. Per quanto riguarda la gestione dei residui e più precisamente i debiti a medio- lungo termine (mutui e finanziamenti per infrastrutture) la loro dinamica, di andamento

inverso, è scaturita dalla erogazione in unica soluzione, da parte degli Istituti di Credito mutuatari per conto dello Stato, delle somme disponibili per investimenti di grande infrastrutturazione.

In ordine all'analisi dell'andamento di cassa per le uscite, si può rilevare nel 2012 un consistente aumento dei pagamenti rispetto all'anno precedente che riduce sensibilmente il livello di debito dell'Ente. Anche in questo caso il saldo dei pagamenti di maggiore importo nel 2012 è determinato in via prevalente dalla gestione dei residui ed in particolare di quelli in c/ capitale per i quali, in presenza della effettiva disponibilità delle somme incassate nell'anno precedente, si è provveduto al loro pagamento.

Per quanto attiene in particolare all'andamento degli incassi e dei pagamenti nell'anno 2012, si ritiene opportuno rilevare che nel corso del periodo di gestione commissariale, vale a dire dal 17/08/2012 al 31/12/2012 sono state rimosse il 43% delle entrate (€ 4.332.018 su 10.003.807) e pagate il 44% delle spese (€ 6.672.522 su € 15.290.679) dell'anno.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La **Situazione Amministrativa** illustrata nel modello SITUAM allegato al Rendiconto Generale, tenuto conto delle operazioni finanziarie in entrata e in uscita sia per la gestione di competenza che per quella in c/ residui, presenta un Avanzo di Amministrazione, a fine Esercizio 2012, di € 5.337.456, contro € 4.504.736 dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2011, segnando un miglioramento di € 832.720 (+ 18,46 %).

L'Avanzo di Amministrazione, schematicamente è così composto:

Somme a destinazione vincolata per investimenti	€ 1.237.488
Fondo TFR al 31/12/2012	€ 129.593
<u>accantonamento arbitrati</u>	€ 300.886
Vincolo SIDRA, ASSOPORTI	€ 120.000 (1)
disponibile	<u>€ 3.549.489</u>
TOTALE	€ 5.337.456

(1) La somma di € 120.000 per cui si appone vincolo sull'Avanzo di Amministrazione si riferisce per € 78.000 alla provvista cautelare relativa al pagamento degli oneri extra consumo per l'anno 2012 alla società SIDRA spa per

il servizio di fornitura idrica da convenzione e di cui si attende definitivo parere dell'Avvocatura Distrettuale sulla legittimità della pretesa: la differenza di €. 32.000 consiste nella riserva operata prudenzialmente per far fronte ad eventuale debito relativo al contributo associativo di Assoporti per l'anno 2012, sempre variabile nel tempo, di cui l'Autorità Portuale non ha ricevuto richiesta e quantificazione formale e per il quale dunque non ha potuto definire impegno certo.

Utilizzando i valori della gestione di competenza l'Avanzo di Amministrazione può essere così rappresentato:

Avanzo di Amministrazione al 1/01/2012	€. 4.504.736
Variazione residui attivi	-€. 3.694
variazione residui passivi	€. 35.392
Entrate accertate c/competenza	€. 6.503.208
Uscite impegnate c/competenza	- <u>€. 5.702.186</u>
Avanzo di Amministrazione al 31.12.2012	€. 5.337.456

Tale prospetto è perfettamente coincidente, nelle risultanze, con il modello di situazione amministrativa "SITUAM" allegato quale parte integrante al Rendiconto.

L'avanzo finanziario di competenza (entrate accertate - uscite impegnate) pari ad **€. 801.023**, è rilevabile dalla seguente tabella:

RENDICONTO FINANZIARIO

A)

Accertamenti

		2012	2011
Entrate tributarie	Euro	717.830	748.636
Entrate da proventi traffico pass.	Euro	208.143	287.923
Entrate per canoni demaniali	Euro	1.783.316	1.378.563
Altre Entrate	Euro	1.378.770	1.738.129
Recuperi e rimborsi	Euro	8.434	4.348
Interessi attivi da c/c di tesoreria	Euro	519	2.289
Entrate in conto capitale	Euro	1.237.411	0
Entrate per partite di giro	Euro	<u>1.157.284</u>	<u>566.980</u>
Totale	Euro	6.503.208	4.726.869

B)**Impegni**

Spese correnti	Euro	3.207.712	4.554.464
Spese in conto capitale	Euro	1.337.189	99.944
Spese per partite di giro	<u>Euro</u>	<u>1.157.284</u>	<u>566.980</u>
Totale	Euro	5.702.185	5.221.388
DIFFERENZA (A-B)		<u>801.023</u>	<u>- 494.519</u>

Le entrate tributarie si riferiscono a :

- gettito delle merci imbarcate e sbarcate in devoluzione dalla Dogana ex lege 82/1963 (cap. e 121/10)
- Proventi ex registro art. 68 C.d.Nav. (ordinanza n 7/2011). (cap. e 121/50)
- Proventi ex art. 16 legge 84/1994. (cap. e 121/40)

Le entrate da proventi traffico passeggeri si riferiscono ai diritti portuali in esecuzione dell' ordinanza n. 12/2009 (cap. e 125/20)

Le entrate da proventi patrimoniali si riferiscono a quelle per canoni demaniali (cap. e 123/10) e quelle da interessi attivi sui depositi (e 123/30).

Le altre entrate si riferiscono ai diritti per traffico merci (e 125/20-02) ed ai rimborsi vari (e 125/20-01).

Dal superiore prospetto risulta evidente una aumento nell'accertamento delle entrate 2012 rispetto al 2011 ed un andamento delle spese correnti 2012 in incremento rispetto all'anno precedente per effetto prevalente degli impegni di spesa in c/ capitale.

L'utile d'esercizio, civilisticamente determinato, ammonta ad € 917.847 contro € 409.720 dell'esercizio 2011.

La differenza dei valori tra il rendiconto finanziario di competenza (entrate correnti di competenza - uscite correnti di competenza) e il Conto Economico, tenuto conto della differente natura dei documenti e del sistema contabile applicato che mantiene la sua base finanziaria, può così compendiarsi:

GESTIONE FINANZIARIA

	ENTRATE CORRENTI	4.108.512
	USCITE CORRENTI	- <u>3.207.712</u>
X)	risultato	900.800
Y)	Utile d'esercizio	<u>917.847</u>
	differenza X-Y	17.047

L'importo di €. 17.047 corrisponde alla somma dei valori contabili che non hanno riscontro nella gestione finanziaria e cioè:

importi da conto economico

E) 22	Sopravv. att. ed insuss. di passivo	35.392
E) 23	sopravv. pass ed insuss. di attivo	- 3.694
B)9 -c	Quota TFR dell'anno	- 14.648
Arrot. pass.		<u>- 3</u>
	Totale	17.047

ALTRE INFORMAZIONI**Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio 2012 sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo per l'incremento dei traffici. Nonostante la crisi di sistema che ha coinvolto l'economia mondiale, con ovvie ripercussioni sui trasporti marittimi, l'Autorità Portuale ha condotto uno studio approfondito per l'attivazione di nuove linee marittime nazionali unitamente alla possibilità di costituire un sistema integrato portuale nella Sicilia Orientale ed "aggredire" il mercato nel contesto euro mediterraneo.

Anche il ruolo istituzionale dell'Autorità Portuale di Catania è cresciuto in termini di credibilità riuscendo a trasmettere il proprio messaggio di promozione delle

"Autostrade del Mare" e della centralità del Porto di Catania nel Mediterraneo.

Ad onor del vero alcuni grandi armatori hanno manifestato il proprio interesse a tali programmi che in un futuro immediato dovrebbero concretizzarsi con il potenziamento dei collegamenti sia commerciali che turistico - crocieristici per i principali porti e dell'Europa Sud .

I più recenti studi condotti sulle relazioni economiche tra l'Italia ed il Mediterraneo hanno dimostrato che l'analisi puntuale e periodica delle dinamiche economiche dei paesi del Sud Europa, tra cui l'Italia vanta una posizione strategica unica, consentono di affermare senza ombra di dubbio che i traffici commerciali di maggior efficacia e redditività sono quelli che utilizzano i network portuali per i collegamenti. In particolare il progetto "Autostrade del Mare" che rappresenta il fulcro della strategia europea di promozione dello Short Sea Shipping (navigazione a corto raggio), mira ad agevolare ed incrementare il traffico tra Europa e Paesi del Mediterraneo. Tra questi quelli del Nord africa e la Turchia rappresentano i mercati più floridi su cui puntare.

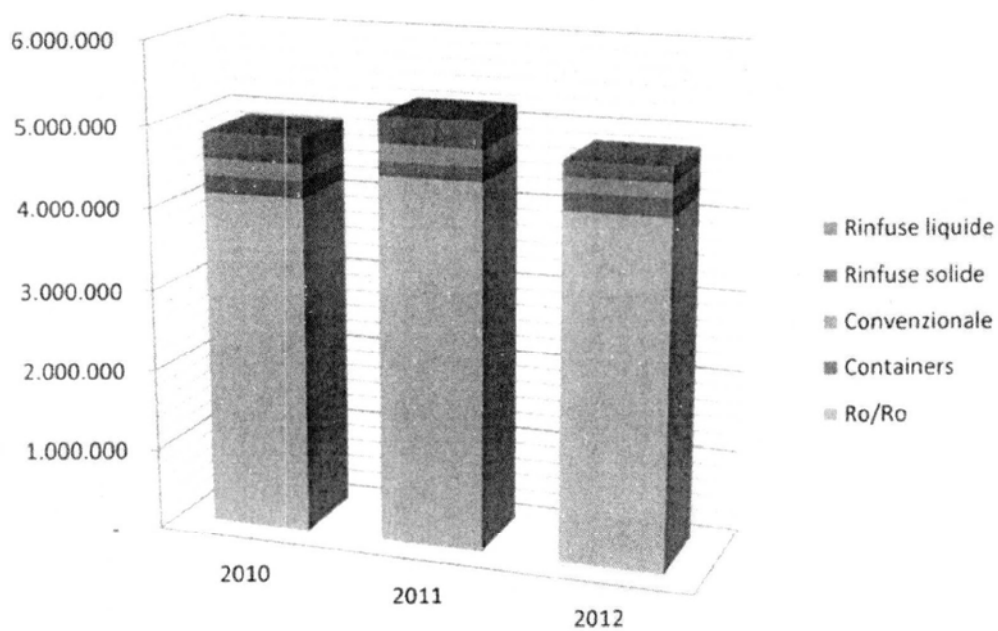
I Porti siciliani ed in particolare quello di Catania possono senz'altro recitare ruolo da protagonisti a patto che creino le condizioni territoriali per incentivare una fitta rete di collegamenti frequenti ed affidabili e che realizzino un programma organico di infrastrutture al servizio dei collegamenti RO-RO e RO-PAX (piattaforme logistiche, impianti e terminal RO-RO) necessarie a supportare lo sviluppo di un servizio di trasporto intermodale marittimo di grande volume ed a frequenza elevata.

A conferma può ricordarsi che alla data in cui la presente relazione è esitata, la compagnia di navigazione *Grimaldi Lines* ha istituito un nuovo collegamento commerciale Catania/Brindisi/Ravenna.

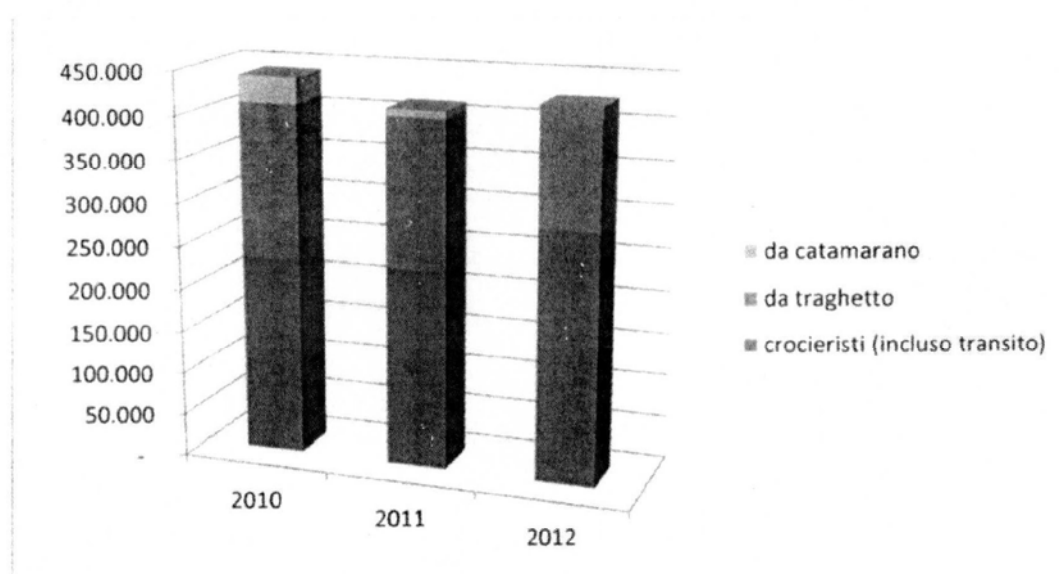
Per maggiore contezza si riportano le tabelle grafico-descrittive e illustrative del traffico merci e passeggeri distinto per tipologia nel triennio 2010-2012, che ineluttabilmente ha risentito della crisi economica del Paese;

TABELLA

	Traffico Commerciale			2012	variazione %
	2010	2011	variazione %		
Rinfuse liquide	4.797	-	-100,00%	8.546	n.c.
Rinfuse solide	313.679	323.470	3,12%	184.186	-43,06%
Convenzionale	209.033	204.037	-2,39%	172.542	-15,44%
Containers	217.919	189.913	-12,85%	227.941	20,02%
Ro/Ro	4.131.271	4.480.550	8,45%	4.221.739	-5,78%
Tonnellate complessive	4.876.699	5.197.970	6,59%	4.814.954	-7,37%



Traffico Passeggeri					
	2010	2011	variazione %	2012	variazione %
crocieristi (incluso transito)	231.486	233.010	0,66%	290.327	24,60%
da traghetto	180.154	171.621	-4,74%	136.386	-20,53%
da catamarano	29.517	8.338	-71,75%	-	-100,00%
Traffico complessivo	441.157	412.969	-6,39%	426.713	3,33%



Documenti programmatici e regolamentari

L'Autorità Portuale, nel corso del 2012, ha provveduto a regolamentare in modo più adeguato alle esigenze dell'Ente e dell'utenza la disciplina delle

attività economiche di cui all'articolo 68 del Codice della Navigazione.
(ordinanza n. 7 del 30.03.2012).

Verifica dei limiti di spesa 2012

TABELLA I

			
		AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA	
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2012	
		Verifica del rispetto dei limiti di spesa	
		Tabella N. 1	
		Spese per manutenzione immobili art. 8 l. 122/2010	
numero immobili		valore immobili	€ 1 500.000,00
		limite di spesa 2%	€ 30.000,00
	a	Spesa effettuata nel 2012	
		manut. Ordinaria	€ 4 172,00
		manut. Straord. (1/2 del totale su arredi ed aree portuali) **	€ -
		totale	€ 4 172,00
		spesa 2007	€ -
		manut. Ord.	€ -
		manut. Straord	€ -
	b	totale	€ -
		differenza b-a	€ -
		Spese per consulenze (art. 6 c. 7 l. 122/2010)	
	a	Spesa 2009	€ 40.300,00
	b	Limite di spesa 2012 (max 20%)	€ 8.060,00
	c	Spesa effettuata nel 2012	€ 7.631,00

	d	Somma da versare al bilancio dello stato (A-B)	€ 32.240,00
		Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, ecc. art. 6 c. 8 l. 122/2010	
	a	Spesa 2009	€ 5.600,00
	b	Limite di spesa 2012 (max 20%)	€ 1.120,00
	c	Spesa effettuata nel 2012	€ 600,00
	d	differenza da versare (A-B)	€ 4.480,00
		Spese per sponsorizzazioni art. 6 c. 9 l. 122/2010	
	a	Spesa 2009	€ -
	b	Limite di spesa 2012 (max 20%)	€ -
	c	Spesa effettuata nel 2012	€ -
	d	differenza da versare (A-B)	€ -
		Spese per missioni art. 6 c. 12 l. 122/2010	
	a	Spesa 2009	€ 9.952,00
	b	Limite di spesa 2012 (max 50%)	€ 4.976,00
	c	Spesa sostenuta nel 2012	€ 4.917,00
	d	differenza da versare (A-B)	€ 4.976,00
		Spese per formazione art. 6 c. 13 l. 122/2010	
	a	Spesa 2009	€ 10.000,00
	b	Limite di spesa 2012 (max 50%)	€ 5.000,00
	c	Spesa sostenuta nel 2012	€ 4.717,00
	d	differenza da versare (A-B)	€ 5.000,00
		Spese per autovetture art. 6 comma 14 l. 122/2010	
	a	Spesa 2009	€ 10.026,50
	b	Limite di spesa 2012 (max 80%)	€ 8.020,80
	c	Spesa sostenuta nel 2012	€ 8.953,00

	d	differenza da versare (A-B)	€ 2.005,30
		Nel mese di settembre 2012 è stato risolto in via anticipata il contratto di noleggio di n. 1 autovettura di rappresentanza non voluta dal Commissario Straordinario.	
		Spese per organi di amministrazione e controllo art. 6 c. 3 l. 122/2010	
	a	Riduzione indennità Presidente	€ 18.504,00
	b	Riduzione indennità Collegio dei Revisori	€ 4.070,00
	c	Riduzione indennità Gettoni Comitato Portuale	€ 3.000,00
	d	somma versata allo stato da (A+B+C)	€ 25.574,00
		totale somma da versare art 6 l 122/2010	€ 74.275,30
		somma versata	€ 84.965,00
		differenza a rimborso	€ 10.689,70

TABELLA N.2

Bilanci di Previsione 2009-2013

QUADRO RIASSUNTIVO DI ALCUNE TIPOLOGIE DI SPESA ex art. 61 comma 17 legge 133/2008					
		2004	2007(-40%)	anno 2009-2013	accant. da versare
CAP 170	SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 29.415,00	€ 11.766,00	€ 5.600,00	€ 5.600,00
CAP 190	SPESE PER CONSULENZE, STUDI ED ALTRE ANALOGHE PRESTAZ. PROFESS.	€ 134.580,00	€ 53.832,00	€ 40.300,00	€ 13.458,00
CAP 210	SPESE PER PROM. E PROPAGANDA	€ 122.538,75	€ 49.015,50	€ 24.500,00	€ 24.500,00
		2004	2007 (-50%)		
CAP 250.2	SPESE PER ESERCIZIO AUTOVETTURE	€ 20.053,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 43.558,00

	Norme in vigore fino al 31/12/2013				

TABELLA N. 3

Prospetto per il calcolo del versamento ex art. 8 di 95/2012				
ANNO 2010 IMPEGNI	CONSUMI INTERMEDI	base di calcolo	VERSATO 2012	previsione 2013
	CAT 3 ^a beni e servizi	€ 939.000,00		
	missioni personale	€ 19.854,00		
	spese per corsi di aggiornamento	€ 14.986,00		
	promozione e propaganda	€ 21.498,00		
	spese per missioni presidente	€ 8.309,85		
	spese per missioni collegio dei revisori	€ 7.714,36		
A	totale	€ 1.011.362,21		
oneri da versare art. 8 di 95	2012 5% di A	€ 50.568,11	€ 53.000	
	2013 10% di A	€ 101.136,22		€ 106.000,00

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Riepilogo versamenti economie di spesa al Bilancio dello Stato

n. mandato	NORMA DI LEGGE	IMPORTO	2012	
			VERSATO	DIFF A RIMB
465/2012	ART. 6 L. 122/2010	€ 74.275,00	€ 84.965,00	€. 10.690,00
154/2013	ART. 61 C. 17 DL 112/2008	€ 43.558,00	€ 43.558,00	€. -
679/2012	DL 95/2012	€ 50.568,00	€ 53.000,00	€. 2.432,00
totale		€ 168.401,00	€ 181.523,00	€. 13.122,00

Con nota prot. 1574 del 7/02/2013, il Ministero dei Trasporti, in occasione del provvedimento di approvazione del Bilancio di Previsione dell'esercizio 2013, previa intesa con il Ministero dell'Economia, ha definitivamente chiarito l'obbligatorietà anche nell'esercizio 2012 del cumulo dei versamenti relativi all'art. 61 comma 17 del dl 112/2008 con quelli previsti dal dl 78/2010 e quelli del dl 95/2012.

Si segnala, altresì, che nel corso dell'esercizio 2012 si sono effettuate spese di manutenzione straordinaria di Euro 99.702 per interventi sul sedime portuale finanziate con fondi dell'Ente.

Per quanto riguarda poi le indicazioni pervenute a questa Autorità in occasione della nota di approvazione del Bilancio di Previsione 2011 e della successiva delibera di assestamento da parte degli Organi Vigilanti con le - "Indicazioni per

la formazione dei rendiconti generali dell'esercizio 2012" - si evidenzia quanto segue:

- Le misure di contenimento della spesa pubblica previste dalla legge 133/2008 e dal dl 95/2012 e s.m. ed i. sono state applicate;
- Si è provveduto ad implementare il sistema di telefonia attraverso l'utilizzo di piani tariffari sempre più economicamente vantaggiosi integrandolo con l'utilizzo del VOIP.
- L'Autorità Portuale non possiede partecipazioni in società.
- Nell'ambito del conferimento degli incarichi esterni di collaborazione e consulenza, l'Ente, in assenza di professionalità interne e per economia di spesa, ha proceduto all'affidamento dell'incarico ad un Consulente del Lavoro per l'espletamento delle operazioni di elaborazione dei dati relativi agli emolumenti del personale ed alle indennità degli organi istituzionali;
- Non sono state sostenute spese di manutenzione straordinaria su edifici di proprietà dell'Ente. Gli immobili in utilizzo sono di recente ristrutturazione con fondi e programmi di riqualificazione statale in quanto di pertinenza demaniale.
- Lo strumento di posta elettronica con l'attivazione definitiva della pec, ha conosciuto un uso sempre più largo e frequente in sostituzione del metodo tradizionale con una riduzione sensibile della spesa.
- Lo stanziamento dei capitoli di spesa per promozione, pubblicità e consulenza ha tenuto conto della tipologia della spesa (riferibile all'attività istituzionale e non) e comunque ha ricondotto il proprio ammontare ai limiti imposti dalle leggi finanziarie in vigore.

Concludendo, sulla scorta dei dati di bilancio sopra evidenziati e sulla base dell'attività svolta, la gestione dell'esercizio 2012 è connotata da un risultato positivo sia in termini finanziari (avanzo di gestione) che economici (avanzo di competenza, utile d'esercizio).

Un ulteriore cenno va dedicato inoltre alla necessità di valutare costantemente ed oculatamente la gestione dei residui attivi, con particolare riferimento alla loro effettiva natura sussistenza ed esigibilità negli anni successivi.

Va a tal proposito posta la costante attenzione sui programmi di recupero dei crediti per security fee non incassata, in funzione della sua stretta connessione giuridica ed economica con la tipologia di entrata dell'Ente (canoni demaniali) alla

quale si applica e della destinazione vincolata della spesa correlata per garantire i servizi previsti dal piano di security portuale vigente.

L'effetto positivo delle misure all'uopo adottate consentirebbe di incrementare ulteriormente il margine di disponibilità dell'avanzo di amministrazione tale da poter programmare il suo utilizzo per i programmi di sviluppo dell'Ente.

Il risultato della gestione per l'esercizio 2012, che ha riportato in positivo il trend economico dell'Ente dopo gli eventi straordinari dell'esercizio 2011 che ne hanno messo a dura prova la tenuta, consente di guardare con maggiore serenità ad una programmazione futura improntata ad una crescita del ruolo propulsivo "imprenditoriale" dell'Autorità Portuale, a sostegno dell'occupazione e dell'economia del Territorio di riferimento.

In tal modo l'Ente potrà aumentare la produttività in termini di gestione caratteristica (traffico marittimo e servizi agli operatori) e promuovere debitamente nel contesto internazionale l'immagine ed il ruolo del Porto di Catania come parte integrante del tessuto socio economico e culturale della Città e del Territorio.

Il Capo Servizio Ragioneria

Dr. Giampaolo Schideri

Il Dirigente d'Area

Avv. Roberto Nanfitò



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

DR. COSIMO AIELLO

202

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA
Riepilogo Rendiconto Finanziario Decisionale

Codice	Denominazione	Anno 2012			Anno 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	6.663.423	4.108.613	3.238.857	6.021.365	4.159.889	3.627.186
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	24.123.161	1.237.411	6.298.602	73.114.313	0	48.991.162
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	3.180	1.157.284	466.348	3.180	566.980	563.931
	TOTALE GENERALE ENTRATE	30.679.763	6.503.208	10.003.807	79.138.858	4.726.869	53.182.269
	Avanzo di Amministrazione Utilizzato						
	TOTALE GENERALE	30.679.763	6.503.208	10.003.807	79.138.858	4.726.869	53.182.269

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Rendiconto Finanziario Decisionale

Codice	Denominazione	Anno 2012			Anno 2011		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0	0	0	645	0	0
	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0	0	0	0	0	0
	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	516.458	0	0	516.458	0	0
	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	11.500	11.500	0	0	0
	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	258.235	717.830	650.493	237.959	748.636	728.360
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	752.485	208.143	150.892	710.302	287.923	245.740
	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.700.641	1.783.835	1.393.041	1.710.382	1.380.852	1.390.603
	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	74.616	8.434	8.242	73.889	4.348	3.621
	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.250.988	1.378.771	1.024.689	2.771.721	1.738.129	1.258.863
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.563.423	4.108.513	3.238.867	6.021.365	4.159.889	3.627.186
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	23.763.161	1.237.411	6.298.602	72.754.313	0	48.991.152
	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	360.000	0	0	360.000	0	0
	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0	0	0	0
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	24.123.161	1.237.411	6.298.602	73.114.313	0	48.991.152
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.180	1.157.284	466.348	3.180	566.980	563.931
	TOTALE - PARTITE DI GIRO	3.180	1.157.284	466.348	3.180	566.980	563.931
	TOTALE GENERALE ENTRATE	30.679.763	6.503.208	10.003.807	79.138.658	4.726.869	53.182.269

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA
Riepilogo Rendiconto Finanziario Decisionale

Codice	Denominazione	Anno 2012			Anno 2011		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	2.377.314	3.207.712	4.074.683	1.154.880	4.554.463	3.297.269
	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	71.921.653	1.337.189	10.715.660	74.433.660	99.944	2.605.798
	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	8.140	1.157.284	500.337	8.674	566.980	566.883
	TOTALE GENERALE USCITE	74.307.107	5.702.185	15.290.680	75.597.214	5.221.388	6.469.950

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Rendiconto Finanziario Decisionale

Codice	Denominazione	Anno 2012			Anno 2011		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	1.1 - FUNZIONAMENTO						
	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	54.279	321.879	342.966	73.092	343.677	353.466
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	347.336	1.373.159	1.249.508	396.832	1.401.417	1.425.178
	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	501.157	967.599	955.034	407.529	876.709	783.080
	1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	154.122	334.965	356.071	252.338	247.070	345.285
	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	0	139.015	137.965	0	101.616	101.616
	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	313	295	237	295	237	219
	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	6.919	0	0	6.919	10.532	10.532
	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.962	70.800	68.563	16.526	73.205	85.769
	1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI	1.309.225	0	964.339	1.350	1.500.000	192.125
	TOTALE OLO I - USCITE CORRENTI	2.377.314	3.207.712	4.074.683	1.154.880	4.554.463	3.297.269
	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
	2.1 - INVESTIMENTI						
	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	71.889.261	1.337.189	10.715.660	74.401.268	99.944	2.605.798
	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	32.392	0	0	32.392	0	0
	TOTALE OLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	71.921.653	1.337.189	10.715.660	74.433.660	99.944	2.605.798
	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
	3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	8.140	1.157.284	500.337	8.674	566.980	566.883
	TOTALE OLO III - PARTITE DI GIRO	8.140	1.157.284	500.337	8.674	566.980	566.883
	TOTALE GENERALE USCITE	74.307.107	5.702.185	15.290.680	75.597.214	5.221.388	6.469.950

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

22/04/2013

Anno di Gestione: 2012

Al: 31/12/2012

Dal: 01/01/2012

ENTRATE PARTE I

Capitolo		Gestione di Competenza					Somme da Accertare		Differenze rispetto alle previsioni Residui	
		Previsioni								
	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI										
Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO										
E1.1.1	Contributo dello Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E111/10-01		0	0	0	0	0	0	0	0	0
E111/10		0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA										
Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE										
E1.1.2	Contributo della Regione legge 22/12/2005 n.19 art.20, comma 28	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E112/10-01		0	0	0	0	0	0	0	0	0
E112/10		0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA										
Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE										
E1.1.3	Contributo amministrazione provinciale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E113/10-01		0	0	0	0	0	0	0	0	0
E113/10		0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA										
E1.1.3.20-01	Contributo Comune	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E113/20-01		0	0	0	0	0	0	0	0	0
E113/20		0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA										
Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO										
E1.1.4	Contributo agli Enti Pubblici	0	0	0	0	11.500	0	11.500	11.500	0
E114/20-01		0	0	0	0	11.500	0	11.500	11.500	0
E114/20		0	0	0	0	11.500	0	11.500	11.500	0
TOTALE CATEGORIA										
E1.2.1	Gettito delle tasse sulle merci imb e sbar Cap III, Triolotti L.82/83 ecc.	360.000	0	0	360.000	413.690	66.276	480.166	120.166	0
E121/10-01		25.000	0	0	25.000	19.814	34.366	54.180	29.180	0
E121/10-02	Entrate da deposito merci in banchina	385.000	0	0	385.000	433.704	100.642	534.346	149.346	0
E121/10		100.000	0	0	100.000	105.159	2.000	107.179	7.179	0
E121/40-01	Canone concessione lavoro in porto art.16	100.000	0	0	100.000	105.159	2.000	107.179	7.179	0
E121/40		82.000	0	0	82.000	71.380	4.925	76.305	0	-5.695
E121/50-01	Proventi registro ex art.68	82.000	0	0	82.000	71.380	4.925	76.305	0	-5.695
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	567.000	0	0	567.000	510.244	107.596	717.830	156.525	-5.695
TOTALE CATEGORIA										
E1.2.2	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	400.000	0	0	400.000	1.089	207.054	208.143	0	-191.857
E122/20-02		400.000	0	0	400.000	1.089	207.054	208.143	0	-191.857
E122/20		400.000	0	0	400.000	1.089	207.054	208.143	0	-191.857
TOTALE CATEGORIA										
E1.2.3	Canoni concessioni aree demaniali	1.500.000	0	0	1.500.000	1.326.791	456.526	1.783.316	283.316	0
E123/10-01		1.500.000	0	0	1.500.000	1.326.791	456.526	1.783.316	283.316	0
E123/10		2.000	0	0	2.000	341	178	519	0	-1.481
E123/30-01	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc	2.000	0	0	2.000	341	178	519	0	-1.481
E123/30		1.502.000	0	0	1.502.000	1.327.131	456.704	1.783.835	283.316	-1.481
TOTALE CATEGORIA										
E1.2.4	Recupero e rimborsi diversi	0	0	0	0	8.242	192	8.434	8.434	0
E124/10-01		0	0	0	0	8.242	192	8.434	8.434	0
E124/10		0	0	0	0	8.242	192	8.434	8.434	0
TOTALE CATEGORIA										
E1.2.5	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc	15.000	0	0	15.000	361	3.163	3.524	0	-11.476
E125/20-01		1.050.000	0	0	1.050.000	146.750	880.461	1.027.211	0	-22.779
E125/20-02		0	0	0	0	0	0	0	0	0

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE I

Dal: 01/01/2012

Al: 31/12/2012

Anno di Gestione: 2012

22/04/2013

Capitolo		Gestione di Competenza									
		Previsioni				Somme da Accertare				Differenze rispetto alle previsioni Residui	
Codice		Stanzamento Iniziale	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	
E12520-04	Entrate varie e Security fee	260 000	0	0	260 000	139 675	208 361	348 037	88 037	0	
E12520	Entrate varie ed eventuali	1 325 000	0	0	1 325 000	286 786	1 091 965	1 378 771	88 037	-34 266	
TOTALE CATEGORIA		1 325 000	0	0	1 325 000	286 786	1 091 965	1 378 771	88 037	-34 266	
TOTALE TITOLO		3 794 000	0	0	3 794 000	2 244 993	1 863 520	4 108 513	547 812	-233 299	
E2 TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
E2.1 Categoria 2.1.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO											
E22110-01	Contributo dello Stato per esecuzione opere	0	1 059 299	0	1 059 299	1 059 299	0	1 059 299	0	0	
E22110	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	0	1 059 299	0	1 059 299	1 059 299	0	1 059 299	0	0	
E22120-01	Contributo dello Stato per straordinaria manutenzione	0	178 112	0	178 112	178 112	0	178 112	0	0	
E22120	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la	0	178 112	0	178 112	178 112	0	178 112	0	0	
TOTALE CATEGORIA		0	1 237 411	0	1 237 411	1 237 411	0	1 237 411	0	0	
E2.2 Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE											
E22210-04	Canaligo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E22210	Contributo della Regione Sicilia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E2.3.1 Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI											
E23110-01	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E23110	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE CATEGORIA		0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE TITOLO		0	1 237 411	0	1 237 411	1 237 411	0	1 237 411	0	0	
E3 TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
E3.1.1 Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
E31110-01	Rendite erariali dipendenti Enie codice 1001	540 000	0	0	540 000	309 545	0	309 545	0	-230 455	
E31110	Rendite erariali	540 000	0	0	540 000	309 545	0	309 545	0	-230 455	
E31120-01	Rendite previdenziali ed assistenziali	230 000	0	0	230 000	94 424	0	94 424	0	-135 576	
E31120	Rendite previdenziali ed assistenziali	230 000	0	0	230 000	94 424	0	94 424	0	-135 576	
E31150-01	Trattamenti per conto terzi	160 000	0	7 240	152 760	45 180	2 936	48 115	0	-104 645	
E31150-02	Trattamenti per conto terzi	17 150	40	0	17 200	17 200	0	17 200	0	0	
E31150	Trattamenti per conto terzi	177 150	40	7 240	169 960	62 380	2 936	65 315	0	-104 645	
E31170-01	Partite in sospeso	350 000	500 000	0	850 000	0	688 000	688 000	0	-162 000	
E31170	Partite in sospeso	350 000	500 000	0	850 000	0	688 000	688 000	0	-162 000	
TOTALE CATEGORIA		1 297 150	500 040	7 240	1 789 960	466 348	690 936	1 157 264	0	-632 676	
TOTALE TITOLO		1 297 150	500 040	7 240	1 789 960	466 348	690 936	1 157 264	0	-632 676	
Totale Generale Entrate		5 091 160	1 737 451	7 240	6 821 371	3 948 752	2 554 456	6 503 208	547 812	-865 975	

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal: 01/01/2012

Al: 31/12/2012

Anno di Gestione: 2012

22/04/2013

Capitolo		Previsioni					Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni Residui	
	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI										
U1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE										
U11110-01	Indennità di carica al Presidente dell'Autorità Portuale	261 000	0	0	261 000	239 174	457	239 631	0	-21 369	
U11110	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	261 000	0	0	261 000	239 174	457	239 631	0	-21 369	
U11120-01	Indennità di carica ai membri del Comitato Portuale	28 000	0	0	28 000	9 913	0	9 913	0	-18 087	
U11120	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	28 000	0	0	28 000	9 913	0	9 913	0	-18 087	
U11130-01	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	95 000	0	20 000	75 000	72 122	212	72 334	0	-2 666	
U11120	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	95 000	0	20 000	75 000	72 122	212	72 334	0	-2 666	
	TOTALE CATEGORIA	384 000	0	20 000	364 000	321 210	669	321 879	0	-42 121	
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO										
U11210-01	Emolumenti Segretario Generale	175 000	0	0	175 000	168 218	2 371	170 589	0	-4 411	
U11210-02	Rimborso missioni Segretario Generale	5 000	0	0	5 000	4 860	0	4 860	0	-140	
U11210	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	180 000	0	0	180 000	173 078	2 371	175 449	0	-4 551	
U11220-01	Personale dipendente	730 000	0	60 000	670 000	526 347	0	526 347	0	-143 653	
U11220-03	Personale non dipendente - somministrazione- co.co	237 000	0	0	237 000	169 062	35 836	204 899	0	-32 101	
U11220	Emolumenti fissi al personale dipendente	967 000	0	60 000	907 000	696 409	35 836	731 246	0	-175 754	
U11230-01	Compensi per lavoro straordinario e appl. contratti integ. pers. non	95 000	0	0	95 000	23 462	60 000	83 462	0	-11 538	
U11230-02	Compensi per lavoro straordinario e appl. contratti integ. pers. dirigit	70 000	0	0	70 000	56 296	0	56 296	0	-13 704	
U11230	Emolumenti variabili al personale dipendente	165 000	0	0	165 000	79 759	60 000	139 759	0	-25 241	
U11240-01	Indennità e rimborso per missioni	4 976	0	0	4 976	3 417	1 500	4 917	0	-59	
U11240	Indennità e rimborso per missioni	4 976	0	0	4 976	3 417	1 500	4 917	0	-59	
U11250-01	Altri oneri per il personale	65 000	0	0	65 000	4 338	60 063	64 401	0	-599	
U11250	Altri oneri per il personale	65 000	0	0	65 000	4 338	60 063	64 401	0	-599	
U11260-01	Spese per organ. corsi per il personale e partecip. a spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecip. a	5 000	0	0	5 000	4 717	0	4 717	0	-283	
U11260	Spese per organizzazione di corsi per il personale e partecip. a spese per corsi indotti da Enti	5 000	0	0	5 000	4 717	0	4 717	0	-283	
U11270-01	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	340 000	0	0	340 000	214 330	11 333	225 663	0	-114 337	
U11270-02	111 fondo pensioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U11270	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	340 000	0	0	340 000	214 330	11 333	225 663	0	-114 337	
U11280-01	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	30 000	0	0	30 000	5 259	21 748	27 007	0	-2 993	
U11280	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	30 000	0	0	30 000	5 259	21 748	27 007	0	-2 993	
U11290-01	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U11290	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	TOTALE CATEGORIA	1 756 976	0	80 000	1 696 976	1 180 308	192 851	1 373 159	0	-323 817	
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO										
U11310-01	Spese diverse e manutenzione auto	9 000	0	0	9 000	7 716	1 237	8 953	0	-47	
U11310-02	Acquisto carburanti e lubrificanti auto	1 026	0	0	1 026	0	0	0	0	-1 026	
U11310	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autostrade, pedaggi, ecc.)	10 026	0	0	10 026	7 716	1 237	8 953	0	-1 073	
U11320-01	Manutenzione ordinaria edifici dell'Autorità Portuale	5 000	0	0	5 000	4 173	0	4 173	0	-828	
U11320-04	Spese di pulizia, aree ufficio e pertinenze	340 000	0	0	340 000	239 409	99 616	339 025	0	-99 616	
U11320-05	Manutenzione ordinaria parti comuni ed aree portuali	50 000	0	0	50 000	43 156	4 744	47 900	0	-2 100	
U11330	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza	395 000	0	0	395 000	286 828	104 360	391 189	0	-3 811	
U11350-01	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni	8 000	0	0	8 000	6 624	1 007	7 631	0	-369	
U11350-04	Spese per servizi informatici e telematici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U11350-12	Assistenza sistemi informatici	100 000	97 000	0	197 000	86 390	110 500	196 890	0	-110	
U11350	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	108 000	97 000	0	205 000	93 014	111 507	204 520	0	-480	

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

22/04/2013

Anno di Gestione: 2012

Al: 31/12/2012

Dal: 01/01/2012

USCITE PARTE I

Capitolo		Gestione di Competenza										Differenze rispetto alle previsioni Residui	
Codice	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	Differenza Previsioni (-)	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)
U11360-01	Servizio di fornitura idrica ed elettrica portuale	75.000	0	0	75.000	73.901	0	73.901	0	0	0	-1.099	-1.099
U11360	Utenze varie	75.000	0	0	75.000	73.901	0	73.901	0	0	0	-1.099	-1.099
U11370-01	Materiale economato	45.000	0	0	45.000	39.938	900	40.838	0	0	0	-4.162	-4.162
U11370	Materiale economato	45.000	0	0	45.000	39.938	900	40.838	0	0	0	-4.162	-4.162
U11380-01	Periodici, riviste e pubblicazioni	10.000	0	0	10.000	7.027	141	7.168	0	0	0	-2.832	-2.832
U11380	Periodici, riviste e pubblicazioni	10.000	0	0	10.000	7.027	141	7.168	0	0	0	-2.832	-2.832
U11390-01	Spese postali	19.000	0	5.000	14.000	3.489	193	3.682	0	0	0	-10.518	-10.518
U11390-02	Spese telefoniche	26.000	0	0	26.000	24.248	249	24.497	0	0	0	-1.503	-1.503
U11390	Spese postali	45.000	0	5.000	40.000	27.537	441	27.979	0	0	0	-12.021	-12.021
U113100-0	Spese diverse	150.000	0	14.000	136.000	87.184	39.241	126.425	0	0	0	-9.575	-9.575
U113100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	150.000	0	14.000	136.000	87.184	39.241	126.425	0	0	0	-9.575	-9.575
U113140-0	Premi di assicurazione	135.000	0	45.000	90.000	35.172	0	35.172	0	0	0	-54.828	-54.828
U113140	Premi di assicurazione	135.000	0	45.000	90.000	35.172	0	35.172	0	0	0	-54.828	-54.828
U113150-0	Spese di pubblicità e promozione per attività istituzionale	20.000	0	0	20.000	16.254	0	16.254	0	0	0	-3.746	-3.746
U113150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	20.000	0	0	20.000	16.254	0	16.254	0	0	0	-3.746	-3.746
U113160-0	Spese di rappresentanza	1.120	0	0	1.120	0	0	600	0	0	0	-520	-520
U113160	Spese di rappresentanza	1.120	0	0	1.120	0	0	600	0	0	0	-520	-520
U113170-0	Spese legali, giudiziarie e varie	50.000	0	0	50.000	11.002	12.572	23.574	0	0	0	-26.426	-26.426
U113170	Spese legali, giudiziarie e varie	50.000	0	0	50.000	11.002	12.572	23.574	0	0	0	-26.426	-26.426
U113180-0	Acquisto materiale di consumo	15.000	0	0	15.000	3.426	7.600	11.026	0	0	0	-3.974	-3.974
U113180	Acquisto materiale di consumo	15.000	0	0	15.000	3.426	7.600	11.026	0	0	0	-3.974	-3.974
TOTALE CATEGORIA 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		1.059.146	97.000	64.000	1.092.146	689.000	278.599	967.599	0	0	0	-124.547	-124.547
U12110-01	Volontari con GPG	0	0	0	0	37.308	38.692	76.000	0	0	0	0	0
U12110-02	Servizio di pulizia casate, banchine, specchi acquei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U12110	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG	0	0	0	0	37.308	38.692	76.000	0	0	0	0	0
U12140-01	Spese promozionali e di propaganda	24.400	0	0	24.400	20.765	0	20.765	0	0	0	-3.635	-3.635
U12140	Spese promozionali e di propaganda	24.400	0	0	24.400	20.765	0	20.765	0	0	0	-3.635	-3.635
U12150-01	Spese per la vigilanza portuale - PORTIERATO	248.500	0	21.800	226.700	211.720	14.980	226.700	0	0	0	0	0
U12150-02	SECURMED	11.500	0	0	11.500	11.500	0	11.500	0	0	0	0	0
U12150	Spese per la security portuale	260.000	0	21.800	238.200	223.220	14.980	238.200	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI		284.400	76.000	21.800	338.600	281.293	53.672	334.965	0	0	0	-3.635	-3.635
U12210-01	Quote associative	39.000	0	0	39.000	0	1.050	1.050	0	0	0	-37.950	-37.950
U12210	Contributi aventi affinenza allo sviluppo dell'attività portuale	39.000	0	0	39.000	0	1.050	1.050	0	0	0	-37.950	-37.950
U12230-03	Versamento somme ex art. 61 legge 133/2008	72.270	12.695	0	84.965	84.965	0	84.965	0	0	0	0	0
U12230-04	Versamento economato di 95/2012 art. 8 c. 3	0	53.000	0	53.000	53.000	0	53.000	0	0	0	0	0
U12230	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	72.270	65.695	0	137.965	137.965	0	137.965	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI		111.270	65.695	0	176.965	137.965	1.050	139.015	0	0	0	-37.950	-37.950
U12310-01	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	500	0	0	500	0	296	296	0	0	0	-205	-205
U12310	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	500	0	0	500	0	296	296	0	0	0	-205	-205
TOTALE CATEGORIA		500	0	0	500	0	296	296	0	0	0	-205	-205

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

22/04/2013

Anno di Gestione: 2012

Al: 31/12/2012

Dal: 01/01/2012

USCITE PARTE I

Capitolo		Gestione di Competenza									
Codice	Descrizione	Previsioni		Somma da Impegnare		Differenze rispetto alle previsioni Residui		Differenza Previsioni		Differenza Previsioni	
		Stanziamiento Iniziale	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	(*)	(-)	(-)
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI										
U12510-01	Restituzioni e rimborsi diversi	15.000	0	0	15.000	0	0	0	0	0	-15.000
U12510		15.000	0	0	15.000	0	0	0	0	0	-15.000
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
U12610-01	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	80.000	0	20.000	60.000	58.602	1.398	60.000	0	0	0
U12610		80.000	0	20.000	60.000	58.602	1.398	60.000	0	0	0
U12640-01	Spese per realizzazione delle entrate	45.000	0	34.200	10.800	9.143	1.657	10.800	0	0	0
U12640		45.000	0	34.200	10.800	9.143	1.657	10.800	0	0	0
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI										
U15110-01	accantonamenti a fondi rischi ed oneri	125.000	0	54.200	70.800	67.745	3.055	70.800	0	0	0
U15110		125.000	0	54.200	70.800	67.745	3.055	70.800	0	0	0
U1.5.1/10	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri										
U15110/10		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO		3.756.292	238.695	220.000	3.754.987	2.677.521	530.191	3.207.712	0	0	-547.275
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE										
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI										
U21110-01	Acquisizione di opere e fabbricati finanziamento statale	0	1.059.299	0	1.059.299	0	1.059.299	1.059.299	0	0	0
U21110-02	Contributo dello Stato per security portuale ex 41/398	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U21110-04	perizie per analisi chimico - fisiche su campioni dei fondali portuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U21110-05	programma infrastrutturazione portuale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U21110		0	1.059.299	0	1.059.299	0	1.059.299	1.059.299	0	0	0
U21110-01	Acquisizione di immobili e opere portuali	100.000	0	0	278.112	99.702	178.186	277.890	0	0	-222
U21120-04	Prestazioni di terzi per la manutenzione straordinaria parti comuni	0	178.112	0	0	0	0	0	0	0	0
U21120-06	lavori di manutenzione straordinaria per sistemazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U21120-08	DIREZIONE LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PIAZZALE MOL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U21120-09	lavori di manutenzione straordinaria delle cabine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U21120-10	Manutenzione piazzale radice molo torinese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U21120-11	Manutenzione piazzale radice molo torinese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U21120-11	Manutenzione piazzale radice molo torinese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U21120-11	Fondo ex art. 18 legge 100/94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U21120	Lavori di straordinaria manutenzione	100.000	178.112	0	278.112	99.702	178.186	277.890	0	0	-222
TOTALE CATEGORIA		100.000	1.237.411	0	1.337.411	99.702	1.237.487	1.337.189	0	0	-222
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
U21210-01	Acquisizione di attrezzature e macchinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U21210		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U21230-01	Acquisizione di attrezzature e macchinari	15.000	0	0	15.000	0	0	0	0	0	-15.000
U21230		15.000	0	0	15.000	0	0	0	0	0	-15.000
TOTALE CATEGORIA		15.000	0	0	15.000	0	0	0	0	0	-15.000
TOTALE TITOLO		115.000	1.237.411	0	1.352.411	99.702	1.237.487	1.337.189	0	0	-15.222
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO										
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
U31110-01	Rendite erariali	540.000	0	0	540.000	309.545	0	309.545	0	0	-230.455
U31110		540.000	0	0	540.000	309.545	0	309.545	0	0	-230.455
U31120-01	Rendite erariali	230.000	0	0	230.000	88.809	5.615	94.424	0	0	-135.576
U31120		230.000	0	0	230.000	88.809	5.615	94.424	0	0	-135.576
U31150-01	Rendite previdenziali ed assistenziali	152.800	0	40	152.840	48.115	0	48.115	0	0	-104.645
U31150-02	Versamento trattamento a favore di terzi	17.160	40	0	17.200	17.200	0	17.200	0	0	0
U31150	Trattamento a favore di terzi	169.960	40	40	169.960	65.315	0	65.315	0	0	-104.645

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

22/04/2013

Anno di Gestione 2012

Al: 31/12/2012

Dal: 01/01/2012

USCITE PARTE I

Capitolo		Gestione di Competenza									
		Previsioni				Somme da Impegnare				Differenze rispetto alle previsioni Residui	
Codice	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	
U311/70-01	Partite in sospeso	350 000	500 000	0	850 000	30 266	657 734	688 000	0	-162 000	
U311/70	Partite in sospeso	350 000	500 000	0	850 000	30 266	657 734	688 000	0	-162 000	
	TOTALE CATEGORIA	1 289 960	500 040	40	1 789 960	493 935	663 349	1 157 264	0	-632 676	
	TOTALE TITOLO	1 289 960	500 040	40	1 789 960	493 935	663 349	1 157 264	0	-632 676	
	Totale Generale Uscite	5 141 252	1 976 146	220 040	6 897 358	3 271 156	2 431 027	5 702 165	0	-1 195 173	

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE II

Dal 01/01/2012

Al: 31/12/2012

Anno di Gestione: 2012

22/04/2013

Capitolo		Gestione dei Residui Attivi				Gestione di Cassa						
		Variazioni				Differenze rispetto alle previsioni						
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residu -	Variazioni Residu +	Previsione Assestata	Riscossioni	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	Totale Residu
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI											
	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
	E111/10-01 Contributo dello Stato	645	0	0	0	0	0	645	0	0	645	0
	E111/10 Contributo dello Stato	645	0	0	0	0	0	645	0	0	645	0
E1.1.2	TOTALE CATEGORIA REGIONE											
	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE											
	E112/10-01 Contributo della Regione legge 22/12/2005 n.19 art.20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	E112/10 Contributo della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E1.1.3	TOTALE CATEGORIA											
	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE											
	E113/10-01 Contributo amministrazione provinciale	516 458	0	516 458	516 458	0	0	516 458	0	0	516 458	516 458
	E113/10 Contributo amministrazione provinciale	516 458	0	516 458	516 458	0	0	516 458	0	0	516 458	516 458
	E113/20-01 Contributo Comune	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	E113/20 Contributo comuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E1.1.4	TOTALE CATEGORIA											
	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO											
	E114/20-01 Contributo altri Enti Pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	E114/20 Contributo altri enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E1.2.1	TOTALE CATEGORIA											
	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE											
	E121/10-01 Gettito delle tasse sulle merci imb e sbar Cap III. Titolioli	68 825	37 149	31 676	68 825	0	0	438 825	451 039	22 214	0	97 952
	E121/10-02 Entrate da deposito merci in banchina	116 650	1 950	114 700	116 650	0	0	116 650	21 784	0	119 896	149 066
	E121/10 Gettito delle tasse sulle merci imb e sbar Cap III. Titolioli L.22/03 ecc. (cod 501)	185 475	39 099	146 376	185 475	0	0	570 475	472 803	22 214	119 896	247 018
	E121/40-01 Canone concessione lavoro in porto art.16	17 176	0	17 176	17 176	0	0	117 176	105 159	0	12 016	19 195
	E121/40 Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.10 L. 84/94	17 176	0	17 176	17 176	0	0	117 176	105 159	0	12 016	19 195
	E121/50-01 Proventi registro ex art.68	55 584	1 150	54 434	55 584	0	0	137 584	72 530	0	65 054	59 359
	E121/50 Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	55 584	1 150	54 434	55 584	0	0	137 584	72 530	0	65 054	59 359
	E121/20 Proventi servizio traffico passeggeri	258 235	40 249	217 986	258 235	0	0	825 235	650 493	22 214	196 956	325 572
E1.2.2	TOTALE CATEGORIA											
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
	E122/20-02 Diritti Portuali traffico passeggeri	752 485	149 803	602 683	752 485	0	0	1 152 485	150 892	0	1 001 594	809 737
	E122/20 Proventi servizio traffico passeggeri	752 485	149 803	602 683	752 485	0	0	1 152 485	150 892	0	1 001 594	809 737
E1.2.3	TOTALE CATEGORIA											
	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI											
	E123/10-01 Canoni concessioni aree demaniali	1 697 958	65 701	1 632 257	1 697 958	0	0	3 197 958	1 392 492	0	1 805 466	2 088 782
	E123/10 Canoni concessione aree	1 697 958	65 701	1 632 257	1 697 958	0	0	3 197 958	1 392 492	0	1 805 466	2 088 782
	E123/20-01 Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	2 683	209	2 474	2 683	0	0	4 474	550	0	3 925	2 652
	E123/20 Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	2 683	209	2 474	2 683	0	0	4 474	550	0	3 925	2 652
E1.2.4	TOTALE CATEGORIA											
	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI											
	E124/10-01 Recupero e rimborsi diversi	74 616	0	74 616	74 616	0	0	74 616	8 242	0	66 374	74 808
	E124/10 Recupero e rimborsi diversi	74 616	0	74 616	74 616	0	0	74 616	8 242	0	66 374	74 808
E1.2.5	TOTALE CATEGORIA											
	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
	E125/20-01 Diritti di mora	26 065	0	26 065	26 065	0	0	15 464	361	0	15 103	26 228

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATE PARTE II

Dal 01/01/2012

Al 31/12/2012

Anno di Gestione 2012

22/04/2013

Capitolo	Gestione dei Residui Attivi					Gestione di Cassa						
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni		Differenze rispetto alle previsioni				
						Variazioni Residui +	Variazioni Residui -	Previsione Assestata	Riscossioni	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	Totale Residui
E125/20-02	Diritti portuali imbarco/scarico merci	1.740.795	648.196	1.092.600	1.740.795	0	0	1.850.300	794.946	0	1.055.354	1.973.050
E125/20-04	Entrate varie e Security fee	1.484.127	89.706	1.394.421	1.484.127	0	0	1.744.127	229.382	0	1.514.745	1.602.762
E125/20	Entrate varie ed eventuali	3.250.980	737.902	2.513.085	3.250.980	0	0	3.619.891	1.024.689	0	2.595.202	3.605.070
TOTALE CATEGORIA		3.250.980	737.902	2.513.085	3.250.980	0	0	3.619.891	1.024.689	0	2.595.202	3.605.070
TOTALE TITOLO		6.554.068	993.864	5.559.559	6.553.423	0	645	9.391.762	3.238.857	33.714	6.166.619	7.423.079
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE												
E2												
E2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO											
E221/10-01	Contributo dello Stato per esecuzione opere	21.847.197	3.145.227	18.701.970	21.847.197	0	0	22.906.496	4.204.526	0	18.701.970	18.701.970
E221/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	21.847.197	3.145.227	18.701.970	21.847.197	0	0	22.906.496	4.204.526	0	18.701.970	18.701.970
E221/20-01	Contributo dello Stato per straordinaria manutenzione	1.915.964	1.915.964	0	1.915.964	0	0	2.094.076	2.094.076	0	0	0
E221/20	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa straordinaria delle parti comuni in ambito portuale)	1.915.964	1.915.964	0	1.915.964	0	0	2.094.076	2.094.076	0	0	0
E2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE											
E222/10-04	cavallo	360.000	0	360.000	360.000	0	0	360.000	0	0	360.000	360.000
E222/10	Contributo della Regione Sicilia	360.000	0	360.000	360.000	0	0	360.000	0	0	360.000	360.000
TOTALE CATEGORIA		360.000	0	360.000	360.000	0	0	360.000	0	0	360.000	360.000
E23.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI											
E231/10-01	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE CATEGORIA		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO		24.123.161	5.061.191	19.061.970	24.123.161	0	0	25.360.572	6.298.602	0	19.061.970	19.061.970
TITOLO III - PARTITE DI GIRO												
E3												
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
E311/10-01	Ritenute erariali dipendenti Ente codice 1001	180	0	180	180	0	0	540.180	309.545	0	230.636	180
E311/10	Ritenute erariali	180	0	180	180	0	0	540.180	309.545	0	230.636	180
E311/20-01	Ritenute previdenziali ed assistenziali	0	0	0	0	0	0	230.000	94.424	0	135.576	0
E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	0	0	0	0	0	0	230.000	94.424	0	135.576	0
E311/50-01	Trattenute per conto terzi	1.896	0	0	0	0	1.896	154.658	45.180	0	109.479	2.936
E311/50-02	Trattenute per conto terzi	0	0	0	0	0	0	17.200	17.200	0	0	0
E311/50	Trattenute per conto terzi	1.896	0	0	0	0	1.896	171.858	62.380	0	109.479	2.936
E311/70-01	Partite in sospeso	4.151	0	3.000	3.000	0	1.151	854.151	0	0	854.151	691.000
E311/70	Partite in sospeso	4.151	0	3.000	3.000	0	1.151	854.151	0	0	854.151	691.000
TOTALE CATEGORIA		6.229	0	3.180	3.180	0	3.049	1.796.189	466.348	0	1.329.841	694.116
TOTALE TITOLO		6.229	0	3.180	3.180	0	3.049	1.796.189	466.348	0	1.329.841	694.116
Totale Generale Entrate		30.683.457	6.055.055	24.624.709	30.679.763	0	3.694	36.548.572	10.003.807	33.714	26.578.430	27.179.165

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal: 01/01/2012

Al: 31/12/2012

Anno di Gestione: 2012

22/04/2013

Capitolo		Gestione dei Residui Passivi				Variazioni		Gestione di Cassa			
Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui	Variazioni Residui	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	Totale Residui
U1											
U1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI											
U1.1.1 - Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
U1110-01 Indennità di carica ai Presidenti dell'Autorità Portuale	10.010	985	0	985	0	9.025	269.997	240.160	0	29.837	457
U1110-01 Indennità di carica e rimborsi spese ai Presidenti dell'Autorità Portuale	10.010	985	0	985	0	9.025	269.997	240.160	0	29.837	457
U11120-01 Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	27.760	2.842	24.918	27.760	0	0	55.760	12.755	0	43.005	24.918
U11120-01 Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	27.760	2.842	24.918	27.760	0	0	55.760	12.755	0	43.005	24.918
U11120-01 Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	25.534	17.929	7.606	25.534	0	0	100.534	90.051	0	10.483	7.818
U11120-01 Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	25.534	17.929	7.606	25.534	0	0	100.534	90.051	0	10.483	7.818
U11120-01 Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	63.304	21.756	32.523	54.279	0	9.025	426.291	342.966	0	83.326	33.193
U1.1.2 - Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO											
U11210-01 Emolumenti, Segretario Generale	5.603	4.742	0	4.742	0	861	160.603	172.960	0	7.643	2.371
U11210-01 Emolumenti, Segretario Generale	1.827	0	1.827	1.827	0	0	6.827	4.860	0	1.967	1.827
U11210-01 Emolumenti e rimborsi missioni Segretario Generale	7.430	4.742	0	4.742	0	861	160.603	172.960	0	7.643	2.371
U11220-01 Personale dipendente	65.992	0	65.992	65.992	0	0	735.992	526.347	0	209.645	65.992
U11220-01 Personale non dipendente - somministrazione: co.co.co	53.650	50.187	0	50.187	0	3.463	240.463	219.249	0	21.213	35.836
U11220-01 Emolumenti fissi al personale dipendente	119.942	50.187	69.755	119.942	0	3.463	976.455	745.596	0	230.859	101.829
U11230-01 Compensi per lavoro straordinario e appalti contratti integrati	59.176	0	59.176	59.176	0	0	154.176	23.402	0	130.773	119.176
U11230-02 Compensi per lavoro straordinario e appalti contratti integrati	59.176	0	59.176	59.176	0	0	154.176	23.402	0	130.773	119.176
U11230-02 Emolumenti variabili al personale dipendente	59.176	0	59.176	59.176	0	0	224.176	79.759	0	144.417	119.176
U11240-01 Indennità e rimborso per missioni	4.551	0	4.551	4.551	0	0	9.527	3.417	0	6.110	6.051
U11240-01 Indennità e rimborso per missioni	4.551	0	4.551	4.551	0	0	9.527	3.417	0	6.110	6.051
U11250-01 Altri oneri per il personale	72.670	0	72.670	72.670	0	0	137.670	4.336	0	133.333	132.733
U11250-01 Altri oneri per il personale	72.670	0	72.670	72.670	0	0	137.670	4.336	0	133.333	132.733
U11260-01 Spese per organ. corsi per il personale e partecip. a spese per partecip. a spese per corsi indetti da Enti	24.857	900	23.957	24.857	0	0	29.837	5.617	0	24.220	23.957
U11260-01 Spese per organ. corsi per il personale e partecip. a spese per partecip. a spese per corsi indetti da Enti	24.857	900	23.957	24.857	0	0	29.837	5.617	0	24.220	23.957
U11270-01 Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	43.225	11.333	26.017	37.350	0	5.875	383.225	225.663	0	157.562	37.350
U11270-02 Tf. fondo pensioni	15.537	0	0	0	0	15.537	0	0	0	0	0
U11270-02 Tf. fondo pensioni	15.537	0	0	0	0	15.537	0	0	0	0	0
U11270-02 Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	58.762	11.333	26.017	37.350	0	21.412	383.225	225.663	0	157.562	37.350
U11280-01 Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	18.984	2.038	16.946	19.984	0	0	46.946	7.297	0	39.648	38.693
U11280-01 Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	18.984	2.038	16.946	19.984	0	0	46.946	7.297	0	39.648	38.693
U11290-01 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	7.000	0	7.000	7.000	0	0	7.000	0	0	7.000	7.000
U11290-01 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	7.000	0	7.000	7.000	0	0	7.000	0	0	7.000	7.000
U1.1.3 - Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO											
U11310-01 Spese dirette e manutenzione auto	22.727	5.734	16.993	22.727	0	0	31.009	13.450	0	17.559	18.230
U11310-02 Spese carburanti e lubrificanti auto	2.052	0	2.052	2.052	0	0	2.052	0	0	2.052	2.052
U11310-02 Spese carburanti e lubrificanti auto	2.052	0	2.052	2.052	0	0	2.052	0	0	2.052	2.052
U11310-02 Spese carburanti e lubrificanti auto	24.779	5.734	19.045	24.779	0	0	33.061	13.450	0	19.611	20.282
U11330-01 Manutenzione ordinaria edifici dell'Autorità Portuale	5.992	2.261	3.732	5.992	0	0	10.992	6.433	0	4.559	3.732
U11330-04 Spese di pulizia, aree, uffici e pertinenze	148.778	56.341	92.436	148.778	0	0	458.944	295.841	0	163.104	192.093
U11330-05 Manutenzione ordinaria parti comuni ed annessi portuali	12.261	4.136	8.125	12.261	0	0	58.461	47.292	0	11.169	12.869
U11330-05 Manutenzione ordinaria parti comuni ed annessi portuali	12.261	4.136	8.125	12.261	0	0	58.461	47.292	0	11.169	12.869
U11330-05 Lavori di manutenzione, riparazione, adattamento di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e	167.031	62.738	104.293	167.031	0	0	528.398	349.596	0	178.801	208.653
U11350-01 Spese per consulenza, studi ed altre analoghe prestazioni	37.771	3.876	33.895	37.771	0	0	45.771	10.450	0	35.321	34.952
U11350-04 Spese per servizi informatici e telematici	16.581	16.581	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U11350-12 Assistenza sistemi informatici	14.933	14.745	186	14.933	0	0	211.745	101.135	0	110.610	110.688
U11350-12 Assistenza sistemi informatici	14.933	14.745	186	14.933	0	0	211.745	101.135	0	110.610	110.688
U11350-12 Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	69.285	18.571	50.714	69.285	0	0	257.517	111.585	0	145.932	162.221

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

22/04/2013

Anno di Gestione 2012

Al 31/12/2012

Dal 01/01/2012

USCITE PARTE II

Capitolo		Gestione dei Residui Passivi				Variazioni		Gestione di Cassa				
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui	Variazioni Residui	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	Totale Residui
U113/60-01	Servizio di fornitura idrica ed elettrica portuale	66.764	64.133	2.631	66.764	0	0	134.441	138.034	3.593	0	2.631
U113/60	Uscite varie	66.764	64.133	2.631	66.764	0	0	134.441	138.034	3.593	0	2.631
U113/70-01	Materiale economico	16.711	10.045	6.666	16.711	0	0	60.571	49.983	0	10.589	7.566
U113/70	Materiale economico	16.711	10.045	6.666	16.711	0	0	60.571	49.983	0	10.589	7.566
U113/80-01	Periodici, riviste e pubblicazioni	9.473	8.843	630	9.473	0	0	18.066	15.870	0	2.196	771
U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	9.473	8.843	630	9.473	0	0	18.066	15.870	0	2.196	771
U113/90-01	Spese postali	3.331	640	2.691	3.331	0	0	16.691	3.929	0	12.762	2.894
U113/90-02	Spese telefoniche	3.073	3.033	39	3.073	0	0	26.039	27.282	1.242	0	288
U113/90	Spese postali	6.404	3.673	2.731	6.404	0	0	42.731	31.211	1.242	12.762	3.172
U113/100-01	Spese diverse	71.697	67.249	4.448	71.697	0	0	207.697	154.433	0	53.264	43.689
U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	71.697	67.249	4.448	71.697	0	0	207.697	154.433	0	53.264	43.689
U113/140-01	Premi di assicurazione	12.762	0	12.762	12.762	0	0	102.762	35.172	0	67.590	12.762
U113/140	Premi di assicurazione	12.762	0	12.762	12.762	0	0	102.762	35.172	0	67.590	12.762
U113/150-01	Spese di pubblicità e promozione per attività istituzionale	462	0	462	462	0	0	20.462	16.254	0	4.208	462
U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	462	0	462	462	0	0	20.462	16.254	0	4.208	462
U113/160-01	Spese di rappresentanza	4.827	2.400	2.427	4.827	0	0	5.947	2.400	0	3.547	3.027
U113/160	Spese di rappresentanza	4.827	2.400	2.427	4.827	0	0	5.947	2.400	0	3.547	3.027
U113/170-01	Spese legali, giudiziarie e varie	44.082	15.847	28.235	44.082	0	0	94.082	26.849	0	67.233	40.807
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	44.082	15.847	28.235	44.082	0	0	94.082	26.849	0	67.233	40.807
U113/180-01	Acquisto materiale di consumo	6.879	6.801	79	6.879	0	0	20.144	10.227	0	9.918	7.679
U113/180	Acquisto materiale di consumo	6.879	6.801	79	6.879	0	0	20.144	10.227	0	9.918	7.679
TOTALE CATEGORIA		501.157	266.034	235.123	501.157	0	0	1.525.879	965.034	4.836	575.681	513.723
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
U121/10-01	Vigilanza con GPS	0	0	0	0	0	0	76.000	37.308	0	38.692	38.692
U121/10-02	Servizio di pulizia calati, banchine, specchi accepi	24.893	0	24.893	24.893	0	0	0	0	0	0	24.893
U121/10	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPS	24.893	0	24.893	24.893	0	0	76.000	37.308	0	38.692	63.585
U121/40-01	Spese promozionali e di propaganda	6.140	4.859	1.282	6.140	0	0	28.140	25.623	0	2.517	1.282
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	6.140	4.858	1.282	6.140	0	0	28.140	25.623	0	2.517	1.282
U121/50-01	Spese per la vigilanza portuale - PORTIERATO	114.889	69.920	44.970	114.889	0	0	341.589	281.640	0	59.949	59.949
U121/50-02	SECURED	8.200	8.200	0	8.200	0	0	19.700	11.500	0	8.200	8.200
U121/50	Spese per la security portuale	123.089	69.920	53.170	123.089	0	0	361.289	293.140	0	68.149	68.149
TOTALE CATEGORIA		154.122	74.778	79.344	154.122	0	0	465.429	356.071	0	109.358	133.016
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI											
U122/10-01	Quote associative	0	0	0	0	0	0	39.000	0	0	39.000	1.050
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	0	0	0	0	0	0	39.000	0	0	39.000	1.050
U122/30-03	Versamento somme ex art. 61 legge 133/2008	0	0	0	0	0	0	84.965	84.965	0	0	0
U122/30-04	Versamento economie di 95/2012 art. 8 c. 3	0	0	0	0	0	0	53.000	53.000	0	0	0
U122/30	Trasferimenti allo Stato in omertà a norma relative al contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0	0	137.965	137.965	0	0	0
TOTALE CATEGORIA		0	0	0	0	0	0	176.965	137.965	0	39.000	1.050
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI											
U123/10-01	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	313	237	76	313	0	0	576	237	0	339	371
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	313	237	76	313	0	0	576	237	0	339	371
TOTALE CATEGORIA		313	237	76	313	0	0	576	237	0	339	371

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal: 01/01/2012

Al: 31/12/2012

Anno di Gestione: 2012

22/04/2013

Capitolo		Gestione dei Residui Passivi				Gestione di Cassa			
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni		Differenze rispetto alle previsioni	
						Variazioni Residu -	Variazioni Residu +	Differenza Previsioni (-)	Differenza Previsioni (+)
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
U12510-01	Restituzioni e rimborsi diversi	6.919	0	6.919	6.919	0	0	21.919	0
U12510	Restituzioni e rimborsi diversi	6.919	0	6.919	6.919	0	0	21.919	0
U12510	Restituzioni e rimborsi diversi	6.919	0	6.919	6.919	0	0	21.919	0
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
U12610-01	Spese per liti, arbitrappi, risarcimenti ed accessori	3.746	818	2.928	3.746	0	0	63.746	0
U12610	Spese per liti, arbitrappi, risarcimenti ed accessori	3.746	818	2.928	3.746	0	0	63.746	0
U12640-01	Spese per realizzo delle entrate	217	0	217	217	0	0	11.017	0
U12640	Spese per realizzo delle entrate	217	0	217	217	0	0	9.143	0
U12640	Spese per realizzo delle entrate	3.9632	818	3.144	3.9632	0	0	68.563	0
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI								
U15110-01	accantonamenti a fondi rischi ed oneri	1.309.225	964.339	344.886	1.309.225	0	0	1.309.225	0
U15110	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	1.309.225	964.339	344.886	1.309.225	0	0	1.309.225	0
U15110	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	1.309.225	964.339	344.886	1.309.225	0	0	1.309.225	0
U15110	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	2.412.075	1.397.161	960.153	2.377.314	0	34.761	6.003.312	4.836
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE								
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI								
U21110-01	Acquisizione di opere e fabbricati finanziamenti statali	32.575.529	1.283.272	31.292.257	32.575.529	0	0	33.634.828	0
U21110-02	Contributo dello Stato per security portuale ex 413/98	2.844.695	2.120.513	724.182	2.844.695	0	0	2.120.513	0
U21110-04	Contributi per analisi chimico - fisiche su campioni dei fondali	10.981	2.335	8.646	10.981	0	0	2.335	0
U21110-06	programmi infrastrutturali portuali	31.901.161	6.822.916	25.078.245	31.901.161	0	0	31.901.161	0
U21110	Acquisizione di immobili e opere portuali	67.332.366	10.229.036	57.103.330	67.332.366	0	0	68.380.684	0
U211110	Acquisizione di immobili e opere portuali	4.265.594	226.966	4.038.618	4.265.594	0	0	4.543.696	0
U211120-01	Prestazioni di terzi per la manutenzione straordinaria parti	8.347	0	8.347	8.347	0	0	0	0
U211120-04	lavori di manutenzione straordinaria per sistemi	6.831	0	6.831	6.831	0	0	0	0
U211120-05	DIREZIONE LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PIAZZALE	2.732	0	2.732	2.732	0	0	0	0
U211120-06	Lavori di manutenzione straordinaria delle cabine	1.954	0	1.954	1.954	0	0	0	0
U211120-09	Manutenzione piazzale radice molo ferro	177.726	159.965	17.771	177.726	0	0	159.965	0
U211120-10	lavori di infrastrutturazione con fondi C.I.P.E./A.P.Q. 2008	93.721	0	93.721	93.721	0	0	0	0
U211120-11	Fondo ex art. 18 legge 109/94	4.556.895	386.921	4.169.973	4.556.895	0	0	4.543.696	0
U211120	Lavori di straordinaria manutenzione	71.889.261	10.615.956	61.273.303	71.889.261	0	0	72.924.380	10.715.660
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
U21210-01	Acquisto di attrezzature e macchinari	11.104	0	11.104	11.104	0	0	11.104	0
U21210	Acquisto di attrezzature e macchinari	11.104	0	11.104	11.104	0	0	11.104	0
U21230-01	Acquisto mobili e macchine ufficio	21.288	0	21.288	21.288	0	0	36.288	0
U21230	Acquisto attrezzature ufficio	21.288	0	21.288	21.288	0	0	36.288	0
U21230	Acquisto attrezzature ufficio	32.392	0	32.392	32.392	0	0	47.392	0
U21230	Acquisto attrezzature ufficio	71.921.653	10.615.956	61.305.695	71.921.653	0	0	162.290	62.418.000
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO								
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
U31110-01	Rientrate erariali	0	0	0	0	0	0	540.000	0
U31110	Rientrate erariali	0	0	0	0	0	0	540.000	0
U311120-01	Rientrate previdenziali ed assistenziali	5.771	6.402	-1.262	5.140	0	631	235.771	0
U311120	Rientrate previdenziali ed assistenziali	5.771	6.402	-1.262	5.140	0	631	235.771	0
U311150-01	Versamento trattenute a favore di terzi	0	0	0	0	0	0	152.760	0

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE II

Dal: 01/01/2012

Al: 31/12/2012

Anno di Gestione: 2012

22/04/2013

Capitolo		Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa					
		Variazioni					Differenze rispetto alle previsioni					
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residu •	Variazioni Residu •	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	Totale Residui
U311/50-02	Trattamenti Cessione 1/5 stipendio dipendenti	0	0	0	0	0	0	17.200	17.200	0	0	0
U311/50	Versamento trattitende a favore di terzi	0	0	0	0	0	0	169.960	65.315	0	104.645	0
U311/70-01	Partite n sospeso	3.000	0	3.000	3.000	0	0	853.000	30.266	0	822.734	660.734
U311/70	Partite n sospeso	3.000	0	3.000	3.000	0	0	853.000	30.266	0	822.734	660.734
	TOTALE CATEGORIA	8.771	6.402	1.736	6.31	0	631	1.798.731	500.337	0	1.298.394	665.087
	TOTALE TITOLO	8.771	6.402	1.736	6.140	0	1.298.394	1.798.731	500.337	0	1.298.394	665.087
	Totale Generale Uscite	74.342.499	12.019.521	62.287.586	74.307.107	0	35.352	80.773.816	15.290.690	167.126	65.650.262	64.718.613

STATO PATRIMONIALE

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

STATO PATRIMONIALE

Pag. 1

Periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2012

22/04/2013 - 13.37

ATTIVO

1020000	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
6	MOBILI E ARREDI	136.124,88
9	MANUTENZIONE STRAORD. / ORDINARIA PARTI COMUNI E EDIFICI	746.594,41
10	OPERE PORTUALI C/COSTRUZIONI	5.079,81
TOTALE	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	887.799,10
1020100	IMMOBILIZZAZIONI DI TERZI C/COSTRUZIONI	
3	DARSENА COMMERCIALE	93.454,32
TOTALE	IMMOBILIZZAZIONI DI TERZI C/COSTRUZIONI	93.454,32
1100000	CREDITI VERSO CLIENTI	
TOTALE	CREDITI VERSO CLIENTI	4.773.914,00
1100501	SPESE PER ANTICIPAZIONI CONTRIBUTI UE	
1	Entrate a rimborso su anticipazioni UE	189.150,50
TOTALE	SPESE PER ANTICIPAZIONI CONTRIBUTI UE	189.150,50
1130000	CREDITI IN PROCEDURA DI RECUPERO	
1	CREDITI IN PROCEDURA DI RECUPERO CAP E122/20-02	135.724,75
2	CREDITI IN PROCEDURA DI RECUPERO CAP E123/10-01	10.116,33
3	CREDITI IN PROCEDURA DI RECUPERO CAP E125/20-02	173.726,85
4	CREDITI IN PROCEDURA DI RECUPERO CAP E125/20-04	107.875,36
TOTALE	CREDITI IN PROCEDURA DI RECUPERO	427.443,29
1150000	CREDITI PER FINANZIAMENTI	
1	FINANZIAMENTI MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI	18.213.955,85
4	LAVORI DI INFRASTRUTTURAZIONE CON FONDI APQ E CIPE	724.411,17
TOTALE	CREDITI PER FINANZIAMENTI	18.938.367,02
1190000	CREDITI DIVERSI	
2	CREDITI DIVERSI	2.155.280,14
3	ANTICIPI A FORNITORI	893,74
TOTALE	CREDITI DIVERSI	2.156.173,88
1200000	CREDITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO	
1	RITENUTE ERARIALI	180,32
2	RITENUTE PREV.ED ASSISTENZIALI	2.935,62
8	PARTITE IN SOSPESO	5.970,00
36	PARTITE IN SOSPESO - PROGETTO PORTA	185.030,00
37	PARTITE IN SOSPESO - PROGETTO PORT PNEV	500.000,00
TOTALE	CREDITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO	694.115,94
1300000	DISPONIBILITA' LIQUIDE	
1	CASSIERE	42.876.904,16
TOTALE	DISPONIBILITA' LIQUIDE	42.876.904,16
TOTALE ATTIVO		71.037.322,21
TOTALE A PAREGGIO		71.037.322,21
7777777	BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	
1	BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	155.442,00
TOTALE	BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	155.442,00
TOTALE GENERALE		71.192.764,21

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

STATO PATRIMONIALE

Pag. 2

Periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2012

22/04/2013 - 13.37

PASSIVO

2010000	PATRIMONIO NETTO	
2	AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNI PRECEDENTI	1.268.945,61
3	RISERVA STRAORDINARIA	3.866.198,65
TOTALE	PATRIMONIO NETTO	5.135.144,26
2050000	FONDO F.T.R.	
1	FONDO T.F.R. DIPENDENTI	129.593,20
TOTALE	FONDO F.T.R.	129.593,20
2100000	FORNITORI	
TOTALE	FORNITORI	253.333,00
2100500	FINANZIAMENTI E DEBITI DIVERSI	
18	Debiti diversi Cap. U211/10	57.533.119,06
19	Debiti diversi Cap. U211/20	3.688.943,30
20	Debiti diversi Cap. U212/10	11.104,00
21	Debiti diversi Cap. U212/30	21.288,01
22	LAVORI DI INFRASTRUTTURAZIONE CON FONDI APQ E CIPE	354.673,31
24	Spese per Investimenti da Programma Infrastrutture	559.996,38
28	Debiti diversi Cap. U211/20-04	8.347,06
44	Debiti diversi cap. U151/10-01	344.886,42
TOTALE	FINANZIAMENTI E DEBITI DIVERSI	62.522.355,54
2100501	SPESE PER ANTICIPAZIONI SU CONTRIBUTI UE	
1	Anticipazioni spese Progetto PORTA 2011	188.000,00
TOTALE	SPESE PER ANTICIPAZIONI SU CONTRIBUTI UE	188.000,00
2130000	FATTURE DA RICEVERE	
1	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/20	101.828,58
2	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/30	160.060,54
3	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/170	40.806,78
4	FATTURE DA RICEVERE CAP U126/10	4.325,21
5	FATTURE DA RICEVERE CAP U126/40	1.873,70
6	FATTURE DA RICEVERE CAP U111/20	24.507,51
7	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/60	2.631,20
8	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/100	17.645,02
9	FATTURE DA RICEVERE CAP U121/40	51,59
10	FATTURE DA RICEVERE CAP U121/50	63.058,61
11	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/90	2.873,13
12	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/50	162.220,68
13	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/140	12.762,48
14	FATTURE DA RICEVERE CAP U111/10	457,02
15	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/30	7.817,83
16	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/10	4.197,75
17	FATTURE DA RICEVERE CAP U123/10	371,04
18	FATTURE DA RICEVERE CAP U125/10	6.919,46
21	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/30	119.175,61
22	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/40	5.633,78
23	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/50	132.670,41
24	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/60	23.957,00
25	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/70	38.612,20
26	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/80	38.693,43
27	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/10	20.281,78
28	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/70	7.566,07
29	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/80	630,06
30	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/160	2.527,15
31	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/150	462,00
32	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/180	5.861,88
33	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/90	7.000,00
37	FATTURE DA RICEVERE CAP U121/10	63.584,68
TOTALE	FATTURE DA RICEVERE	1.081.064,18
2200000	DEBITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO	
2	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI DIPENDENTI	4.352,64
35	PARTITE IN SOSPESO	5.970,00
36	PARTITE IN SOSPESO - PROGETTO PORTA	154.764,00
37	PARTITE IN SOSPESO - PROGETTO PORT PVNEV	500.000,00
TOTALE	DEBITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO	665.086,64
2600000	FONDI AMMORTAMENTO	
7	FONDO AMM.TO MOBILI E ARREDI	136.124,88
TOTALE	FONDI AMMORTAMENTO	136.124,88
6070000	MASTRO X CONTI TRANSITORI	
1	RITENUTE DI ACCONTO	8.773,62

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA
STATO PATRIMONIALE

Periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2012

Pag. 3
22/04/2013 - 13.37

PASSIVO

TOTALE	MASTRO X CONTI TRANSITORI	8.773,62
	TOTALE PASSIVO	70.119.475,32
	Utile di Esercizio	917.946,89
	TOTALE A PARREGGIO	71.037.322,21
7777778	BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	
1	BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	155.442,00
TOTALE	BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	155.442,00
	TOTALE GENERALE	71.192.764,21

CONTO ECONOMICO

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA
CONTO ECONOMICO

Pag. 4

Periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2012

22/04/2013 - 13.37

COSTI		
3100100	PRESIDENZA	
1	INDENNITA' DI CARICA DEL PRESIDENTE	171.880,38
2	RIMBORSI SPESE PRESIDENZA	35.207,41
3	CONTRIBUTO INPS/IVS PRESIDENTE	17.769,83
4	PREMIO INAIL PRESIDENZA	164,02
5	IRAP PRESIDENTE C/ENTE	14.609,82
TOTALE	PRESIDENZA	239.631,46
3100200	SEGRETARIO GENERALE	
1	INDENNITA' SEGRETARIO GENERALE	120.401,44
2	RIMBORSI SPESE SEGRETARIO GENERALE	4.860,16
3	CONTRIBUTO INPS/INPDAL/IVS SEGRETARIO GENERALE	23.904,46
5	IRAP SEGRETARIO C/ENTE	10.234,16
6	PREVINDAI SEGRETARIO C/ENTE	13.132,67
7	FASI SEGRETARIO C/ENTE	2.916,03
TOTALE	SEGRETARIO GENERALE	175.448,92
3100300	COMITATO PORTUALE	
4	RIMBORSO SPESE MEMBRI COMITATO PORTUALE	8.041,20
TOTALE	COMITATO PORTUALE	8.041,20
3100400	COLLEGIO DEI REVISORI	
1	COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI	64.285,25
2	RIMBORSO SPESE COLLEGIO DEI REVISORI	8.049,22
TOTALE	COLLEGIO DEI REVISORI	72.334,47
3100500	COMITATO PORTUALE	
3	RIMBORSO SPESE MEMBRI COMITATO PORTUALE	1.872,00
TOTALE	COMITATO PORTUALE	1.872,00
3101000	SPESE PER IL PERSONALE	
1	STIPENDI	526.347,03
2	COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO	4.699,00
3	INDENNITA' E RIMBORSO MISSIONI	4.917,15
4	SPESE PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE	4.717,37
5	TICKET RESTAURANT	7.007,00
7	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	64.400,91
8	ONERI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE	86.290,92
10	PREMI PRODUTTIVITA' PERSONALE	72.822,53
11	IRAP C/PERSONALE	44.575,01
12	INAIL C/PERSONALE	1.422,27
14	ONERI PREVIDENZI A CARICO ENTE	38.307,83
15	ONERI FASI A CARICO ENTE	7.408,00
19	ENPDAP GESTIONE INPDAP C/ENTE	206,68
23	INPDAP C/ENTE	46.398,73
25	INPS c/ Ente su straordinario	281,71
26	INPDAP c/Ente su straordinario	4.169,91
27	IRAP c/Ente su straordinario	1.489,25
32	Oneri della contrattazione decentrata od aziendale	20.000,00
34	Oneri di contrattazione aziendale dirigenti	56.296,20
TOTALE	SPESE PER IL PERSONALE	991.757,50
3101500	ACCANTONAMENTO T.F.R.	
1	QUOTA T.F.R. D'ESERCIZIO DIPENDENTI	14.647,83
TOTALE	ACCANTONAMENTO T.F.R.	14.647,83
3102000	SPESE PER COLLABORAZIONI ESTERNE	
5	PRESTAZIONI PROFESSIONALI	7.630,88
19	SPESE PER REALIZZO NUOVE ENTRATE	831,98
TOTALE	SPESE PER COLLABORAZIONI ESTERNE	8.462,86
3200000	SPESE GENERALI PER BENI E SERVIZI	
1	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	295,11
2	SPESE LEGALI E NOTARILI	23.574,01
3	SPESE PER LITI E ARBITRAGGI	56.968,60
4	SPESE DI PUBBLICITA'	13.824,99
5	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	20.764,85
8	SPESE DI TRASPORTO	6.540,85
10	SPESE POSTALI	3.481,72
11	ABBONAMENTI RIVISTE E GIORNALI	7.168,00
12	LIBRI E PUBBLICAZIONI	2.705,00
13	SPESE DI RAPPRESENTANZA	600,00
16	SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO INTERINALE	204.898,92

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA
CONTO ECONOMICO

Pag. 5

Periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2012

22/04/2013 - 13.37

COSTI		
19	MATERIALE DI ECONOMATO	37.201,11
21	SPESE MINUTE DIVERSE	35,01
22	CARBURANTE PER AUTOVETTURA A.P.	2.377,17
23	SPESE DIVERSE PER IL FUNZIONAMENTO	126.425,03
24	SPESE PER MATERIALE DI CONSUMO	11.026,28
25	SPESE PER REALIZZO ENTRATE PROPRIE	9.968,02
26	SPESE PER PORTIERATO E VIGILANZA INTERNA	183.378,78
TOTALE	SPESE GENERALI PER BENI E SERVIZI	711.233,45
3230000	SPESE GENERALI DELL'UFFICIO TECNICO	
3	SPESE LEGALI E NOTARILI	2.831,40
TOTALE	SPESE GENERALI DELL'UFFICIO TECNICO	2.831,40
3250000	SPESE DI GESTIONE	
2	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMMOBILI	302,50
8	SPESE PER PULIZIA aree ed uffici	174.231,10
9	SPESE TELEFONICHE	24.497,03
13	COMPENSO AD PERSONAM PROGRAMMA PULIZIA BANCHINE	78.488,06
14	INPS C/ENTE SU COMPENSO AD PERSONAM PROGRAMMA PULIZIA BANCHINE	1.125,15
15	IRAP C/ENTE SU COMPENSO AD PERSONAM PROGRAMMA PULIZIA BANCHINE	376,38
16	MANUTENZIONE ORDINARIA EDIFICI E PARTI COMUNI	47.900,42
TOTALE	SPESE DI GESTIONE	326.920,64
3260000	SPESE INFORMATICHE	
3	SPESE DIVERSE INFORMATICHE	931,70
4	SERVIZI INFORMATICI	110.500,00
5	ASSISTENZA PROGRAMMA CO.EL.DA.	86.389,57
TOTALE	SPESE INFORMATICHE	197.821,27
3270000	PROMOZIONE ISTITUZIONALE E QUOTE ASSOCIATIVE	
2	PUBBLICAZIONI E INFORMAZIONI SULL'ATTIVITA' ENTE	2.429,08
6	QUOTE ASSOCIATIVE ASSINDUSTRIA	1.050,00
TOTALE	PROMOZIONE ISTITUZIONALE E QUOTE ASSOCIATIVE	3.479,08
3280000	UTENZE SU AREE PORTUALI	
1	SPESE D'ILLUMINAZIONE AREE PORTUALI	73.838,92
2	SPESE UTENZA IDRICA AREE PORTUALI	61,81
TOTALE	UTENZE SU AREE PORTUALI	73.900,73
3285000	SPESE PER SECURITY PORTUALE GESTIONE	
1	SPESE PER SERVIZI DI SECURITY PORTUALE	43.321,22
2	SPESE PER PROGETTI SECURMED	11.500,00
3	SPESE PER VIGILANZA CON GPG	76.000,00
TOTALE	SPESE PER SECURITY PORTUALE GESTIONE	130.821,22
3290000	SPESE SU AREE DEMANIALI	
7	MANUTENZIONE ORDINARIA BANCHINA - AREE PORTUALI	3.870,00
22	PULIZIA BANCHINE PORTUALI	85.949,00
TOTALE	SPESE SU AREE DEMANIALI	89.819,00
3300000	ASSICURAZIONI e RIMBORSO DANNI A TERZI	
1	PREMIO ASSICURAZIONE RCT+RCO+INFORTUNI	35.172,00
TOTALE	ASSICURAZIONI e RIMBORSO DANNI A TERZI	35.172,00
3480000	ONERI STRAORDINARI	
2	RESTITUZIONI E RIMBORSI	200,00
5	Versamento oneri art. 61 D.L. 112/2008 ed art. 6 d.l.78/2010	84.965,00
7	MINORI RESIDUI ATTIVI	3.693,90
9	VERSAMENTO ONERI EX ART. 8 DL 95/2012	53.000,00
TOTALE	ONERI STRAORDINARI	141.858,90
3700000	ARROTONDAMENTI	
1	ARROTONDAMENTI	3,49
TOTALE	ARROTONDAMENTI	3,49
TOTALE COSTI		3.226.057,42
Utile di Esercizio		917.846,89
TOTALE A PAREGGIO		4.143.904,31

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA
CONTO ECONOMICO

Pag. 6

Periodo dal 01/01/2012 al 31/12/2012

22/04/2013 - 13.37

RICAVI		
4103000	CONTRIBUTO ALTRI ENTI PUBBLICI	
1	CONTRIBUTI ALTRI ENTI	11.500,00
TOTALE	CONTRIBUTO ALTRI ENTI PUBBLICI	11.500,00
4200000	RICAVI CONFERMATIVI SPESE CORRENTI	
1	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	8.434,01
TOTALE	RICAVI CONFERMATIVI SPESE CORRENTI	8.434,01
4300000	REDDITI PATRIMONIALI	
2	CANONI DEMANIALI	1.783.316,37
3	CANONI CONCESSIONE - SECURITY FEE	187.416,67
4	CANONI LICENZE IMPRESE ART. 16 COMMA 3 L. 84/94	107.178,82
8	DEPOSITO MERCI IN AREA PORTUALE	54.180,10
9	AUTORIZZAZIONE EX ART. 68 C.N.	76.305,00
TOTALE	REDDITI PATRIMONIALI	2.208.396,96
4401000	RICAVI TRAFFICO MERCI	
1	DEVOLUZ.TASSA IMB./SBARCO MERCI (ART.3 DPR13.3.74)	480.165,80
2	DIRITTI PORTUALI TRAFFICO MERCI	1.027.210,53
3	DIRITTI PORTUALI TRAFFICO MERCI - SECURITY FEE	150.285,98
TOTALE	RICAVI TRAFFICO MERCI	1.657.662,31
4402000	RICAVI TRAFFICO PASSEGGGERI CROCIERISTICO	
2	DIRITTI SECURITY FEE PASSEGGGERI	10.333,90
3	PROVENTI PER SERVIZI PASSEGGGERI	208.143,00
TOTALE	RICAVI TRAFFICO PASSEGGGERI CROCIERISTICO	218.476,90
4600000	INTERESSI ATTIVI	
1	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI	518,61
TOTALE	INTERESSI ATTIVI	518,61
4700000	PROVENTI STRAORDINARI	
3	MINORI RESIDUI PASSIVI	35.391,61
6	RIMBORSI DIVERSI	3.523,91
TOTALE	PROVENTI STRAORDINARI	38.915,52
TOTALE RICAVI		4.143.904,31
TOTALE A PAREGGIO		4.143.904,31

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

STATO PATRIMONIALE

pag. 1 / 2

dal 01/01/2012 al 31/12/2012

ATTIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011	PASSIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
I) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE - AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00			
II) IMMOBILIZZAZIONI					
Immobilizzazioni Immateriali					
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00			
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00			
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00			
5) Avviamento	0,00	0,00			
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00			
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0,00	0,00			
8) altre	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
III. Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00			
2) Impianti e macchinari	0,00	0,00			
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	0,00	0,00			
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00			
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	845.128,54	745.773,13			
6) diritti reali di godimento	0,00	0,00			
7) altri beni	0,00	0,00			
Totale	845.128,54	745.773,13			
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo					
1) Partecipazioni in:					
a) imprese controllate	0,00	0,00			
b) imprese collegate	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
c) imprese controllanti	0,00	0,00			
Totale Immobilizzazioni (B)	845.128,54	745.773,13			
d) altre imprese	0,00	0,00			
C) ATTIVITA' CIRCOLANTE					
1) Crediti					
I. Crediti verso imprese controllate	0,00	0,00			
1) verso imprese controllate e di consumo	0,00	0,00			
2) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
3) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
4) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
5) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
6) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
7) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
8) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
9) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
10) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
11) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
12) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
13) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
14) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
15) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
16) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
17) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
18) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
19) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
20) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
21) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
22) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
23) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
24) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
25) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
26) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
27) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
28) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
29) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
30) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
31) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
32) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
33) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
34) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
35) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
36) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
37) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
38) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
39) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
40) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
41) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
42) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
43) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
44) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
45) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
46) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
47) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
48) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
49) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
50) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
51) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
52) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
53) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
54) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
55) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
56) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
57) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
58) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
59) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
60) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
61) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
62) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
63) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
64) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
65) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
66) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
67) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
68) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
69) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
70) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
71) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
72) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
73) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
74) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
75) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
76) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
77) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
78) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
79) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
80) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
81) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
82) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
83) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
84) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
85) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
86) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
87) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
88) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
89) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
90) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
91) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
92) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
93) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
94) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
95) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
96) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
97) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
98) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
99) verso imprese controllanti e di consumo	0,00	0,00			
100) verso imprese collegate e di consumo	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	5.201.357,29	4.333.346,17			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			

) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti

ubblici	19.127.517,52	23.578.708,12
-bis) Crediti tributari	3.115,94	1.898,40
i) Crediti verso altri	2.847.173,88	2.769.504,69

Totale

27.179.164,63	30.683.457,38
----------------------	----------------------

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	0,00	0,00
II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi	0,00	0,00
III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00
VI. Riserve statutarie	0,00	0,00
VII. Altre riserve distintamente indicate	3.866.198,65	3.866.198,65
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	1.268.945,61	1.678.665,89
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	917.846,89	-409.720,28

Totale Patrimonio netto (A)

6.052.991,15	5.135.144,26
---------------------	---------------------

B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00
2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
3) per contributi in natura	0,00	0,00

Totale contributi in conto capitale (B)

0,00	0,00
-------------	-------------

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) per imposte	0,00	0,00
3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,00
4) per ripristino investimenti	0,00	0,00

Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)

0,00	0,00
-------------	-------------

D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

129.593,20	115.364,51
-------------------	-------------------

E) RESIDUI PASSIVI, con separata

indicazione, per ciascuna voce

degli importi esigibili oltre

l'esercizio successivo

1) obbligazioni	0,00	0,00
2) verso banche	0,00	0,00
3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
4) acconti	0,00	0,00
5) debiti verso fornitori	1.343.170,80	1.499.840,55
6) rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
8) debiti tributari	4.352,64	5.771,05
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00

11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti

pubblici

62.169.122,06 70.753.550,28

12) debiti diversi

1.201.967,48 2.083.337,11

Totale Debiti (E)**64.710.612,98 74.342.498,99****F) RATEI E RISCONTI**

1) Ratei passivi

0,00 0,00

2) Risconti passivi

0,00 0,00

3) Aggio su prestiti

0,00 0,00

4) Riserve tecniche

0,00 0,00

Totale ratei e risconti (F)**0,00 0,00**

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

STATO PATRIMONIALE

pag. 2 / 2

dal 01/01/2012 al 31/12/2012

ATTIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011	PASSIVITA'	ANNO 2012	ANNO 2011
II. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
*) partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
*) partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
*) altre partecipazioni	0,00	0,00			
*) altri titoli	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
V. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	42.876.904,16	48.163.777,25			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	0,00	0,00			
Totale	42.876.904,16	48.163.777,25			
Totale attivo circolante (C)	70.056.068,79	78.847.234,63			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	0,00	0,00			
Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00			
Totale attivo	70.901.197,33	79.593.007,76	Totale passivo netto	70.901.197,33	79.593.007,76

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA
CONTO ECONOMICO

MODELLO C/E

dal 01/01/2012 al 31/12/2012

RISULTATI DIFFERENZIALI	2012		2011	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
J) VALORE DI PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	4.084.536,17		4.084.813,61	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00		0,00	
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		0,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio				
a) Altri ricavi e proventi	0,00		0,00	
a) Contributi di competenza dell'esercizio	11.500,00		0,00	
Totale valore della produzione (A)		4.096.036,17		4.084.813,61
J) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	0,00		0,00	
7) per servizi **	1.902.340,78		3.250.285,09	
8) per godimento beni di terzi **	0,00		0,00	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	724.270,00		740.024,49	
b) oneri sociali	280.737,63		308.891,24	
c) trattamento di fine rapporto	14.647,83		14.277,22	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	162.198,79		115.239,45	
10) Ammortamento e svalutazione				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0,00		1.215,40	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	0,00		0,00	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	0,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	0,00		451,00	
Totale costi (B)		3.084.195,03		4.430.383,89
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.011.841,14		-345.570,28
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	12.476,53		75.074,93	
17) Interessi e altri oneri finanziari	203,49		10.532,00	
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00		0,00	
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		12.273,04		64.542,93
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0,00		0,00	
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)	137.965,00		128.692,93	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	35.391,61		0,00	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	3.693,90		0,00	
Totale delle partite straordinarie		-106.267,29		-128.692,93
Risultato prima delle imposte (A - B + C - D + E)		917.846,89		-409.720,28
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		917.846,89		-409.720,28

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

MODELLO RICLASSECO

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

al 01/01/2012

al 31/12/2012

	2012	2011	Diff
A. RICAVI	4.143.904,31	4.159.888,54	-15.984,23
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	(0,00)	(0,00)	0,00
B. VALORE DELLA PRODUZIONE 'TIPICA'	4.143.904,31	4.159.888,54	-15.984,23
Consumi di materie prime e servizi esterni	(1.902.340,78)	(3.250.285,09)	1.347.944,31
C. VALORE AGGIUNTIVO	2.241.563,53	909.603,45	1.331.960,08
Costo del lavoro	(1.181.854,25)	(1.178.432,40)	-3.421,85
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	1.059.709,28	-268.828,95	1.328.538,23
Ammortamenti	(3,49)	(1.215,40)	1.211,91
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	(0,00)	(0,00)	0,00
Saldo proventi ed oneri diversi	(200,00)	(10.983,00)	10.783,00
E. RISULTATO OPERATIVO	1.059.505,79	-281.027,35	1.340.533,14
Proventi ed oneri finanziari	(0,00)	(0,00)	0,00
Rettifiche di valore di attività	(3.693,90)	(0,00)	-3.693,90
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	1.055.811,89	-281.027,35	1.336.839,24
Proventi ed oneri straordinari	(137.965,00)	(128.692,93)	-9.272,07
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	917.846,89	-409.720,28	1.327.567,17
Imposte di esercizio	(0,00)	(0,00)	0,00
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	917.846,89	-409.720,28	1.327.567,17

NOTA INTEGRATIVA



AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Sede in Piazzale Circumetnea Porto n. 2 - Cap 95126

Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2012

Premessa

Attività svolte

L'Autorità Portuale di Catania svolge la propria attività istituzionale in osservanza del combinato disposto della legge n. 84 del 28/01/1994 e della legge n. 186 del 30/06/2000 e s. m. ed int.

Criteri di formazione

Il Rendiconto della Gestione per l'esercizio 2012 è stato redatto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante.

Criteri di valutazione

(Rif. Art. 2427, comma 1°, n. 1, Cod. Civ.)

I criteri civilistici utilizzati nella formazione del Rendiconto di esercizio chiuso al 31/12/2012 e tipici delle società, vengono applicati *in toto* all'Autorità Portuale di Catania unitamente alla rappresentazione tradizionale della Gestione finanziaria con il criterio di competenza e cassa. Tale complessa formulazione si rende necessaria in osservanza dei principi di cui al dpr. 97/2003 ed alla legge 94/1997 ed implementa comunque la funzione informativa del documento stesso.

La valutazione delle voci di bilancio è stata compiuta ispirandosi a criteri generali di unicità, annualità, veridicità, prudenza e competenza, al fine di fornire una rappresentazione chiara ed intelligibile per chiunque voglia assumere i dati utili ad una valutazione omogenea dei fatti gestionali dell'Ente nel periodo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha indotto l'Ufficio Ragioneria ad una valutazione singola degli elementi componenti le poste o voci delle attività o passività in ragione della loro effettiva realizzabilità e

consistenza.

Il principio di competenza ha riportato l'effetto delle operazioni e delle rilevazioni contabili all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si manifestano (principio di cassa).

La coerenza nell'applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta presupposto necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

Considerata dunque come preponderante la funzione economica degli elementi di bilancio, la rappresentazione civilistica consente di valutare l'effettiva incidenza nella produttività dell'Ente di tutti i fatti gestionali ivi compresi quelli di natura prevalentemente patrimoniale.

Tale rivoluzione "di metodo" conduce l'attività dell'Ente ad essere legata alla logica del risultato piuttosto che a quella del procedimento.

In un siffatto contesto si colloca la nuova filosofia gestionale dei centri di costo e di responsabilità individuati nel regolamento contabile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Ove presenti, sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in funzione dell'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni operate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al loro valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

L'Ente non effettua operazioni commerciali e non ha contabilità di magazzino.

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati stanziati nell'esercizio 2012 fondi rischi ed oneri.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Viene rispettata la scelta, se operata, di versare il fondo accantonato a forme privatistiche di gestione in outing.

Riconoscimento ricavi

I ricavi, derivanti dalle entrate per canoni demaniali provenienti ex art. 68 c.d.n., tasse di ancoraggio, imbarco e sbarco merci e passeggeri, sosta di merce in banchina ed erariali sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I proventi e gli oneri vari sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

Sistema degli impegni

Gli impegni assunti con delibere e determinazioni aventi ad oggetto lavori e progetti per i quali è necessario indire gara pubblica, se privi di creditore certo, vengono indicati con prenotazione d'impegno per un importo pari all'ammontare alle spese previste a base d'asta corrispondenti al quadro economico progettuale.

Sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, gli impegni assunti sui beni di terzi; in particolare essi fanno riferimento al valore dei lavori di riqualificazione effettuati sull'immobile demaniale sede dell'Autorità.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, 1° comma, n. 15, Cod.civ.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria non ha subito, rispetto al precedente esercizio ed alla rappresentazione del bilancio di previsione del 2012 nessuna variazione.

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	3	3	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	3	3	0
Altri	0	0	0
	7	7	0

A ciò si aggiunge ovviamente la figura del Segretario Generale assunto con contratto di diritto privato quadriennale, scaduto il 22/10/2012.

La previsione organica (2003) è di n. 22 unità.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del Settore Lavoratori dei Porti e delle Autorità Portuali.

Il contratto di 2° livello (aziendale), scaduto il 31.12.2008 non è stato rinnovato e si trova in regime di ultrattività.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata. In Euro .

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0	0	0

Non esistono crediti verso soci per versamenti dovuti a titolo di capitale sociale, data la natura di Ente Pubblico non Economico di cui alla legge 84/1994 che non prevede tale forma di capitalizzazione.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

L'Ente non possiede immobilizzazioni immateriali. I softwares utilizzati sono acquisiti in noleggio, forma che consente minori costi di investimento iniziale, rispetto ai quali l'ammortamento non apporterebbe nessun vantaggio fiscale.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
845.128	745.773	99.355

Tale valore è riferito all'importo delle spese sostenute per interventi di manutenzione straordinaria sul sedime portuale.

Impianti e macchinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Variazioni	0
Consistenza al 31/12/2012	0
Ammortamenti dell'esercizio completati	0
Consistenza al 31/12/2012	0

Altri beni (Personal computer, Mobili arredi e macchine ufficio, autovetture ecc.)

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Variazioni nell'esercizio	0
Consistenza al 31/12/2011	0
Variazioni 2011	0
Ammortamenti dell'esercizio completati	0
Consistenza al 31/12/2012	0

Tali prospetti rappresentano l'esposizione dei valori di consistenza e l'applicazione della quota di accantonamento annuale. Il valore dei beni inserito nell'attivo patrimoniale rappresenta, per il metodo "diretto", la differenza tra il costo storico e il fondo accantonato.

III. Immobilizzazioni finanziarie

L'Ente non possiede immobilizzazioni finanziarie nè partecipazioni societarie.

C) Attivo circolante

I. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
27 179.165	30 683 457

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427-bis, 1° comma, n. 6, Cod. Civ.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	5.201.358			5 201 358
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso lo stato		19.127.518		19.127 518
Per crediti tributari				
Per imposte anticipate	3 115			3 115
Verso altri	2 847 174			2.847 174
Arrotondamento				
Totali	8.051.647	19.127.518		27.179.165

I crediti così come esposti, iscritti al loro valore nominale, sono specificatamente indicati nell'allegato elenco dei Residui Attivi.

III. Attività finanziarie

L'Ente non possiede attività finanziarie e dunque titoli e partecipazioni iscritte nell'attivo circolante.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
42.976.804	48.163.777	-5.186.973

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	42.976.804	48.163.777
Assegni		0
Denaro e altri valori in cassa		0
Arrotondamento		0
Totali	42.976.804	48.163.777

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e di valori alla data di chiusura dell'esercizio (31.12.2012). Tale somma è depositata presso il Tesoriere Credito Siciliano spa, Gruppo CREVAL, c/c n. 274537

D) Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti iscritti non essendo stata effettuata nessuna operazione contrattuale di durata infrannuale.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	6.052.990	5.135.144	917.846
Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi
Capitale	5.135.144		
Riserva da sovrapprezzo az.			
Riserve di rivalutazione			
Riserva legale			
Riserve statutarie			
Riserve per azioni proprie in portafoglio			
Altre riserve			
Riserva straordinaria			
Fondi riserve in sospensione di imposta			
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982			
Fondi plusvalenze (legge 168/1982)			
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993			
Riserva non distribuibile ex art. 2426			
Arrotondamento			
Utili (perdite) portati a nuovo			
Utile (perdita) dell'esercizio			
Totali	5.135.144	917.146	6.052.990

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, 1° comma, n. 4, Cod. civ.)

	Saldo al 31/12/2012		Saldo al 31/12/2011		Variazioni
	0		0		0
Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi		31/12/2012
Per trattamento di quiescenza	0	0	0		0
Per imposte, anche differite	0	0	0		0
Altri (Contributi in Conto Capitale)	0	0	0		0
Arrotondamento					
Totali	0	0	0		0

Il presente

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, 1° comma, n. 4, Cod. Civ.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
129.593	115.364	14.229

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	115.364	14.229		129.593

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti e rivalutato per legge.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, 1° comma, n. 4, Cod. Civ.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
74.342.499	64.718.014	9.623.885

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti		0		
Debiti verso banche				
Debiti verso lo Stato		62.169.122		72.645.887
Acconti				
Debiti verso fornitori	1.343.170			1.343.170
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti tributari	4.354			4.354
Altri debiti		1.201.967		1.201.967
Arrotondamento				
Totali	1.347.524	63.371.089		64.718.613

I debiti così come esposti, iscritti al loro valore nominale, sono specificatamente indicati nell'allegato elenco dei Residui Passivi, al netto dei debiti di cui al sistema degli impegni già trattato nella presente nota integrativa, alla sezione Criteri di Valutazione (Sistema degli impegni). Nel quadro sopra esposto non sono indicati i Fondi di ammortamento né il Fondo TFR.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
0	0	0

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono ai sensi dell'art. 2427, primo comma n. 7 C. Civ., al 31/12/2012, ratei e risconti rilevati.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, 1° comma, n. 9, Cod. Civ..)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	155.442	155.442	0
Sistema improprio degli impegni			
Sistema improprio dei rischi			
Raccordo tra norme civili e fiscali			
Totali	155.442	155.442	0

Trattasi di impegni assunti con delibere degli Organi di Amministrazione aventi ad oggetto lavori e progetti su beni di terzi.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Nella fattispecie si tratta dei lavori di arredo compiuti della nuova sede dell'Autorità realizzata su edificio demaniale.

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2012 4.096.036	Saldo al 31/12/2011 4.084.813	Variazioni 11.223
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi delle prestazioni istituzionali	4.096.036	4.084.813	11.223
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	0	0	0
Totali	4.096.036	4.084.813	11.223

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2012 3.084.195	Saldo al 31/12/2011 4.430.384	Variazioni 1.346.189
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci		0	
Servizi	1.902.341	3.250.285	
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	724.270	740.025	
Oneri sociali	280.738	308.891	
Trattamento di fine rapporto	14.648	14.277	
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	162.198	115.240	
Ammortamento immobilizzazioni materiali		1.215	
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti		451	
Oneri diversi di gestione			
Totali	3.084.195	4.430.384	1.346.189

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati al materiale di consumo ed ai servizi necessari al funzionamento degli uffici.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente sulla base del vigente CCNL di categoria, gli accantonamenti di legge al fondo TFR, gli oneri contributivi sociali ed assistenziali, l'IRAP a carico dell'Ente sul costo del lavoro. A ciò si aggiunge una spesa per il servizio di somministrazione lavoro interinale dei primi 7 mesi dell'anno per n° 8 unità lavorative.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, ritenendo congrue le aliquote fiscali in vigore. Al 31/12/2012 risultano totalmente ammortizzati.

Sono ricompresi in questa voce anche le somme utilizzate per i lavori di manutenzione straordinaria in corso su aree demaniali, che, una volta definite rientreranno nei conti d'ordine.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	12.273	64.543	52.272
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	
Da partecipazione	-	-	
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	
<i>Proventi diversi dai precedenti</i>	12.477	75.074	
<i>(Interessi e altri oneri finanziari)</i>	(204)	(10.532)	
<i>Utili (perdite) su cambi</i>	-	-	
Totali	12.273	64.543	

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2012 non sono state eseguite rettifiche di valore di attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, 1° comma, n. 13, Cod.Civ.)

Descrizione	31/12/2012	Anno precedente	31/12/2011
Sopravv. Attive da residui		Sopravv. attive	
	35.392		
Totale proventi		Totale proventi	
Sopravvenienze passive	-3.694	Sopravv. passive	
Oneri straordinari	-137.965		-128.692
Varie			
Totale oneri	-106.267	Totale oneri	-128.692
Totali	-128.692	Totali	-128.692

Gli oneri straordinari relativi all'esercizio 2012 per €. 128.692 sono costituiti da quote figurative di costi rilevati a fronte di operazioni dei conti relative al riaccertamento dei residui, da rimborsi in rettifica di entrate.

Imposte sul reddito d'esercizio

L'Ente non è assoggettato ad imposte dirette sul reddito dell'esercizio ai sensi della legge 84/94 essendo un soggetto pubblico non economico.

Altre informazioni

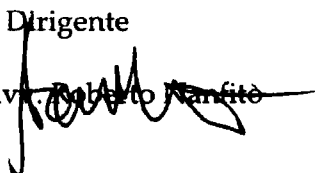
Le indennità ed i compensi percepiti dagli organi di amministrazione e controllo sono conformi alle norme e direttive emanate dai Ministeri Vigilanti (articolo 2427, 1° comma, n. 16, Cod. Civ.) e sono applicati in conformità dei decreti ministeriali.

Il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Catania, 05/04/2013

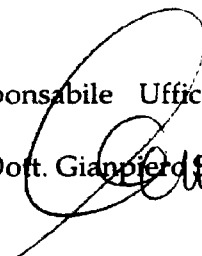
Il Dirigente

Avv. Roberto Nantù



Il Responsabile Ufficio Ragioneria

Dott. Giampaolo Scuderi



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

modello SITUAM

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2012**FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2012****€ 48.163.777,25****RISCOSSIONI:**

a) IN CONTO COMPETENZE € 3.948.752,01

b) IN CONTO RESIDUI € 6.055.054,53

€ 10.003.806,54

TOTALE

€ 58.167.583,79**PAGAMENTI:**

a) IN CONTO COMPETENZA € 3.271.158,49

b) IN CONTO RESIDUI € 12.019.521,14

€ 15.290.679,63**FONDO CASSA AL 31.12.2012****€ 42.876.904,16****RESIDUI ATTIVI:**

a) ANNO 2011 E PRECEDENTI € 24.624.709,00

b) ANNO 2012 € 2.554.455,68

€ 27.179.164,68

TOTALE

€ 70.056.068,84**RESIDUI PASSIVI:**

a) ANNO 2011 E PRECEDENTI € 62.287.586,24

b) ANNO 2012 € 2.431.026,74

€ 64.718.612,98**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2012****€ 5.337.455,86**

Catania, 19 marzo 2013



IL DIRETTORE
Area Ufficio Affari Generali
(Avv. Roberto Vassallo)

IL RESPONSABILE
SERVIZIO RAGIONERIA
Dot. Gianpiero Scuderi

PROSPETTO ILLUSTRATIVO T.F.R.

Ragioneria
Dr. Gianpiero Scuderi



**AUTORITA' PORTUALE
CATANIA**

PROSPETTO TFR ANNO 2012

o Fondo iniziale 01/01/2012	euro 115.364,51
o Rivalutazione monetaria	3.810,35
o Quota esercizio	46.524,22
o Quote Versate nell'anno nei fondi previdenza	32.142,37
o Imposta sostitutiva	419,14
o Ritenuta contributiva	3.544,37
o Fondo finale 31/12/2012	euro 129.593,20

Catania, 14/03/2013.



L'Ufficio Ragioneria
Dr. Gianpiero Scuderi

IL DIRETTORE
Area Ufficio Affari Generali
(*Avv. Roberto Nanfido*)

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ESERCIZIO 2012

DELIBERA DEL COMITATO PORTUALE N. 7/C.S. DEL 11/04/2013

CON ALLEGATO VERBALE N. 173/2013 DEL COLLEGIO DEI REVISORI

DELIBERA DEL COMITATO PORTUALE n. 7/C.S. DEL 11/04/2013

Oggetto: *Riaccertamento dei residui per il rendiconto dell'esercizio finanziario 2012 -*

Il Comitato Portuale di Catania,

VISTO il decreto 10 agosto 2012 n. 296 emanato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, concernente la nomina del Commissario Straordinario dell'Autorità Portuale di Catania,

VISTO il decreto 15 febbraio 2013 con il quale il Ministero ha prorogato l'incarico del Commissario Straordinario;

VISTO l'art. 8 della legge n. 84/1994;

VISTA la delibera n. 1/C.S. del 17/10/2012 con la quale il Comitato Portuale ha approvato in via definitiva il Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2011.

VISTO l'art. 43 del Regolamento di Contabilità vigente presso l'Autorità Portuale di Catania.

VISTO che dal riaccertamento dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2012 e precedenti, compiuto dall'Ufficio Ragioneria, sono emerse le seguenti risultanze che qui si riportano schematicamente distinte in allegato A);

Acquisito il parere di competenza da parte del Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 173/2013.

DELIBERA

1) Le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento che qui si intendono integralmente ripetute e sottoscritte;

2) Approvare, all'unanimità dei presenti, il presente atto di riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2012 e precedenti così come esplicitato nell'allegato A) alla presente proposta e quale provvedimento propedeutico e parte integrante del procedimento di formazione del rendiconto generale per l'esercizio 2012 già in atto.

Trasmettere la presente proposta di deliberazione agli Organi Vigilanti per i provvedimenti di competenza.

Il Responsabile di Ragioneria

Dott. Gianpiero Staderi

Il Dirigente Area Affari Generali

Avv. R. Manfrotto



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott. Cosimo Aiello

ALLEGATO A)**RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI PER RENDICONTO 2012****IN EURO****RESIDUI ATTIVI ANNO 2011**

Anno 2010 e precedenti	29.193.029,39
Anno 2011	<u>1.490.427,99</u>
<u>Residui al 31/12/2011</u>	30.683.457,38
Variazioni	<u>-3.693,90</u>
Totale al 1.01.2012	30.679.763,48

di cui emesse reversali	6.055.054,53
-------------------------	--------------

da emettere reversali	24.624.708,95
-----------------------	---------------

La variazione in diminuzione per C. 3.693,90 riguarda per C. 645,00 una mera eliminazione di un accertamento insussistente per errore materiale e per la differenza (C. 3.048,90) operazioni di rettifica di accertamenti in partita di giro relative a ritenute previdenziali e fiscali non dovute.

I residui attivi dei quali sono state emesse reversali, per un totale di C. 6.055.054,53, hanno la seguente composizione:

Residui di parte corrente	993.863,93
Residui in c/ capitale per finanziamento infrastrutture	5.061.190,60
Partite di giro	<u>0</u>
Totale	6.055.054,53

I residui attivi dei quali emettere reversali, per l'importo complessivo di C. 24.624.708,95, risultano così composti:

Residui attivi di parte corrente	5.559.558,61
Residui attivi in c/capitale per finanziamento infrastrutture	<u>19.065.150,34</u>
Totale	24.624.708,95

RESIDUI PASSIVI ANNO 2011

Anno 2010 e precedenti	72.736.456,06
Anno 2011	<u>1.606.042,93</u>
Totale residui passivi al 31.12.2011	74.342.498,99
Minori residui passivi	<u>-630,93</u>
Storni su impegni	<u>-34.760,68</u>
Totale al 01.01.2012	74.307.107,38

di cui emessi mandati di pagamento	12.019.521,14
di cui emettere mandati di pagamento	62.287.586,24

La variazione in diminuzione dei residui passivi riguarda una mera rettifica di valori di debito per disimpegno somme.

I residui passivi di cui emessi mandati di pagamento per l'importo di €. 12.019.521,14 risultano così composti:

Residui pass. di parte corrente	1.403.563,34
Residui passivi in c/ capitale per finanziamento infrastrutture	10.609.555,82
Partite di giro	<u>6.401,98</u>
Totale	12.019.521,14

I residui passivi di cui emettere mandati di pagamento ammontano ad €. 62.287.586,24 ed hanno la seguente composizione:

Residui di parte corrente	980.152,66
Residui in c/ capitale	61.305.695,44
Partite di giro	<u>1.738,14</u>
Totale	62.287.586,24

Le sopra indicate risultanze formano parte integrante nell'elaborazione del rendiconto 2012.

I valori di credito/debito indicati nel sopra illustrato prospetto, tengono conto, per il loro riverbero sul risultato di amministrazione, dei tempi prescrizione quinquennale dei crediti/debiti di parte corrente e della loro effettiva presunzione di realizzo per quelli legati ad operazioni di finanziamento in c/capitale.

Ai sensi dell'articolo 43 del Regolamento di Contabilità, delle suddette operazioni viene fornita descrizione analitica con elenco impegni/accertamenti contenente le singole operazioni distinte per capitolo e causale.



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL RENDICONTO GENERALE DELLA GESTIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

VERBALE N. 174/2013 CON ALLEGATO A) - RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE 2012-

AUTORITA' PORTUALE
CATANIA
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 174/2013

L'anno duemilatredici i giorni sedici e diciassette del mese di aprile, si è riunito presso la sede dell'Autorità Portuale, il Collegio dei Revisori dei Conti nella sotto indicata composizione:

Per il Ministero dell'Economia e delle Finanze :

- Dott. Giuseppe Martino Grasso - Membro Effettivo con funzioni di Presidente ;

Per il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti :

- Dott. ssa Loredana Malcangio - Membro Effettivo-.
- Dott. Diego Stagnitto - Membro Effettivo;

per procedere agli adempimenti di competenza di cui al seguente odg:

1. Esame Rendiconto della gestione 2012;
2. Verifica di cassa al 31.03.2013 ;
3. Varie ed eventuali.

Il Collegio procede ai lavori di cui al punto 1. dell'odg. procedendo con l'esame del Rendiconto della gestione per l'esercizio 2012, redigendo la prescritta relazione in allegato al presente verbale sotto la lettera A).

Per quanto attiene al punto n. 2 dell'odg , il Collegio assistito dal Dottor Giampiero Scuderi. Responsabile del servizio Ragioneria, prende in esame i seguenti prospetti .

1. Giornale di cassa al 31/03/2013;
2. Prospetto di concordanza dell'Istituto Tesoriere Credito Siciliano

Si significa che non è ancora pervenuto il modello TU 56/T, relativo al mese di marzo 2013, emesso dalla Banca d'Italia.

Dalla disamina dei documenti forniti si rilevano le seguenti risultanze al 31/03/2013:

Fondo Cassa al 01/01.2013

€ 42.876.904,16

Reversali emesse fino al 31/03/2013 dalla n. 1 alla n. 156	€ 1.534.929,96
TOTALE	€ 44.411.834,12

Mandati emessi fino al 31/03/2013 dal n. 1 al n. 177	€ 2.980.038,65
SALDO CONTABILE	€ 41.431.795,44

Il Saldo bancario fornito dal Credito Siciliano alla data del 31/03/2013 resta confermato in € 40.262.816,39. La differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario è di € 1.168.979,08 e risulta così composto :

Reversali da riscuotere	+ € 1.133.980,31
Mandati da pagare	- € 1.021,40
provvisori in attesa entrata	- € 700,00
Reversali non contabilizzate da n. 143 a n.156	+ € 37.634,60
Mandati non contabilizzati da n. 173 a n. 177	- € 914,43
TOTALE	€ 1.168.979,08

Il Collegio prende in esame, con il metodo del campionamento i seguenti documenti di pagamento e di incasso con gli allegati: mandati n. 6-11-20-46-131 e reversali n. 2-10-15-22-47-132.

Al riguardo il Collegio non formula alcuna osservazione.

Esaurita la trattazione di cui al punto 1 e 2 dell'odg , il Collegio passa alla disamina del punto 3 dell'odg " Varie ed eventuali" ed a tal proposito richiama la questione di cui alla "Fornitura del servizio di portierato in ambito portuale", relativa alle fatture n. 38 e 39 del 24 e 25 settembre 2012, emesse dalla Società Cooperativa sociale denominata "Perla del Mediterraneo", già oggetto di trattazione nel verbale n. 172/2013, che qui si intende richiamare, per rappresentare quanto segue.

Nel predetto verbale il Collegio si incaricava di verificare la legittimità delle modalità dell'affidamento del servizio in parola ed, a tal fine, ravvisava la legittimità del provvedimento presidenziale di cui alla delibera n. 11/2011, che approvava la Convenzione stipulata con la Cooperativa "La Perla", impegnando la somma di € 191.000,00 ovvero per un importo rientrante nella soglia comunitaria (fissata per il 2011 in € 200.000,00). Ciò in ottemperanza al dettato normativo di cui all' art. 5 della legge n. 381 del 1991, che, come ribadito dalla giurisprudenza amministrativa, ancorché costituisca un testo di favore per le cooperative sociali, consente, invero, una deroga al principio della gara solo se l'appalto del servizio riguarda cooperative sociali e l'importo è sotto soglia (Tar Lazio, sez I , sentenza 15/11/2007 n. 1211).

Diversamente, questo Collegio significava, nel verbale soprarichiamato, la necessità di acquisire notizie ulteriori in merito al contenuto economico della richiesta di integrazione del 21.05.2012, a firma del Presidente pro tempore dell'Ente, rivolta alla Cooperativa, onde verificare il rispetto della soglia stabilita dalle direttive comunitarie, non potendo, invero, ricavare dalla suddetta nota, per come strutturata, alcun contenuto economico in tal senso.

Il Collegio è a riscontrare oggi la documentazione integrativa fornita, brevi manu, dal Commissario Straordinario dell'Ente, di cui alla nota del 19.02.2013, prot. n. 77, sulla questione di che trattasi, e dalla quale, emerge, per quanto concerne gli oneri economici, tutti, connessi all'affidamento in parola, ovvero derivanti sia dalla Convenzione approvata con la delibera sopracitata n. 11/2011, sia dalla citata richiesta di integrazione del 21.05.2012, una spesa complessivamente sostenuta dall'Ente pari ad € 309.266,89 iva compresa (dei quali € 125.225,49 per l'anno 2011 ed € 184.041,40 per l'anno 2012).

Il Collegio a conferma del dato economico riferito dall'Autorità acquisisce in data odierna dal Responsabile dell'Ufficio Ragioneria un documento contabile c.d. "mastrino", che certifica tale importo e che si allega al presente verbale per pronto riscontro.

In buona sostanza a fronte dell'importo di € 191.000,00, assentito con la delibera n. 11/11, (che iva compresa ammonta ad € 229.000,00,) il Collegio, rispetto ad una spesa globale di € 309.266,89 comprensiva di iva, riscontra l'avvenuto superamento della soglia comunitaria per € 57.000,00 al netto dell'iva (considerata la soglia comunitaria che per il 2011 risultava fissata in €200.000,00). Ciò posto, il Collegio, stante il superamento della soglia comunitaria nei termini sopradetti, si riserva di formulare apposita segnalazione alla Corte dei Conti, onde consentire alla stessa di valutare i profili di responsabilità connessi alla violazione della disciplina normativa comunitaria sugli affidamenti dei servizi di che trattasi e gli eventuali danni erariali che dovessero scaturire, atteso che, giova ribadire, sussiste per importi sopra soglia l'obbligo di procedere a selezione della cooperativa sociale con gara europea.

In tale segnalazione alla competente Corte dei Conti si provvederà, altresì, ad evidenziare la circostanza, alquanto anomala, che sussistono due versioni della delibera n.11/2011, recanti ugual numero progressivo ma aventi un diverso contenuto contrattuale, ovvero difforni sia sotto il profilo formale che sostanziale, di cui il Commissario Straordinario è a darne contezza nella nota del 19.02.2013, che qui si riscontra.

Il Collegio prosegue i propri lavori e nella disamina delle questioni di cui al presente 3°) punto all'o.d.g. "varie ed eventuali", ritiene opportuno richiamare il proprio precedente verbale n. 172 del 7.2.2013, nella parte in cui, al punto 2) all'o.d.g., nella disamina, a campione, del provvedimento presidenziale n. 19 del 25.05.2012, avente ad oggetto "Ricorso per decreto ingiuntivo promosso dal

Sig. Cosimo Indaco(...)", evidenziava l'illegittimità del conferimento, da parte dell'Ente all'Avv. Felice Giuffrè, del mandato difensivo nella causa incardinata dal Dott. Indaco contro l'Ente medesimo.

Il Collegio è con il presente verbale a ribadire l'illegittimità del suddetto conferimento di incarico difensivo all'avv. Giuffrè, per violazione delle disposizioni di legge che disciplinano la materia del patrocinio legale delle Autorità Portuali e a reiterare, pertanto, le richieste già formulate al riguardo con il verbale n. 172, qui richiamato.

Con riferimento, poi, alla tematica, parimenti, ivi sollevata dal Collegio, circa la sussistenza di eventuali profili di incompatibilità per conflitto di interesse del ricorrente dott. Indaco con la carica ricoperta dallo stesso quale componente del Comitato portuale, stante la pendenza del giudizio, si prende atto della posizione espressa dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti nella nota prot. n. 3871, del 5 aprile 2013.

Nella predetta nota lo stesso Dicastero si è pronunciato nel senso di ritenere insussistente la predetta incompatibilità per la mera esistenza di un giudizio pendente contro l'Ente, pur esprimendo l'avvertenza, sulla quale il Collegio è a richiamare l'attenzione dell'Ente, circa la necessità che, qualora in sede di riunione del Comitato Portuale dovesse essere discusso e votato un provvedimento collegato al giudizio de qua, il Consigliere si debba astenere non solo dalla votazione ma anche dal prendere parte alla trattazione della questione.

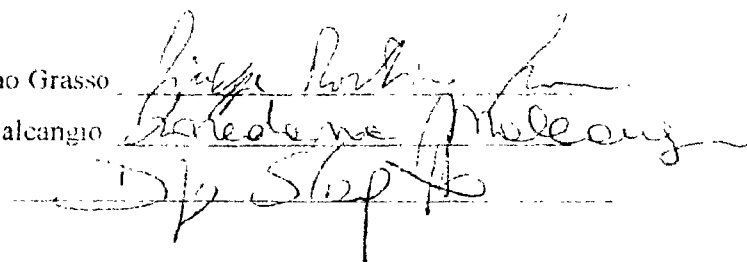
Preso atto della superiore determinazione intervenuta da parte del MIT, il Collegio ritiene superato il rilievo dal medesimo posto circa il profilo dell'eventuale incompatibilità.

Catania 17/04/2013

Dott. Giuseppe Marino Grasso

Dott. ssa Loredana Malcangio

Dott. Diego Stagnitto



Allegato A) al verbale n. 174/2013

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL RENDICONTO GENERALE 2012

Ai sensi dell'art. 36 del Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Autorità Portuale di Catania l'Ente ha provveduto a sottoporre alle valutazioni del Collegio dei revisori dei conti il Rendiconto Generale dell'esercizio gestionale chiusosi il 31/12/2012.

Al fine di adempiere alle disposizioni di cui all'art. 45 del su citato regolamento, il Collegio procede pertanto alla predisposizione della prevista Relazione sulla regolarità amministrativo contabile della gestione 2012.

In via preliminare, sono acquisiti dalla Segreteria tecnico - operativa i dati ed i documenti contabili necessari per l'espletamento dei compiti di cui sopra.

Al riguardo è stata verificata l'osservanza delle norme che presidono la formazione e l'impostazione del rendiconto generale, nonché della relazione sulla gestione, che deve essere predisposta dal Commissario dell'Autorità Portuale di Catania.

Lo schema di rendiconto sottoposto all'esame del collegio è composto dal :

1. Conto di Bilancio, a sua volta suddiviso in
 - Rendiconto finanziario decisionale
 - Rendiconto finanziario gestionale
2. Conto Economico
3. Stato patrimoniale
4. Nota Integrativa.

Al Rendiconto generale sono inoltre allegati :

- I. Situazione amministrativa
- II. Relazione sulla gestione

E' parte integrante del Rendiconto, ai sensi del menzionato art. 36 la presente relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il bilancio di previsione dell'Autorità Portuale per l'esercizio 2012 è stato deliberato dal Comitato nella seduta del 20/11/2011 n.68 mentre l'assestamento è stato deliberato

nella seduta del 17/10/2012 n. 2, regolarmente approvata dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Tale bilancio esprimeva entrate per € 5.091.160,00 (oltre € 57.292,00 di avanzo di amministrazione applicato) e spese per € 5.141.252,00.

In corso d'anno è stata effettuata la seguente variazione:

- 1) Con provvedimento del Comitato Portuale del 17/10/2012 n. 3.

ENTRATE ACCERTATE

Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 2.729.741,71
Altre entrate	€ 1.378.770,99
Entrate per alienazione di mezzi patrimoniali e riscossione di crediti	
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	€ 1.237.411,25
Partite di giro	<u>€ 1.157.283,74</u>
Totale a pareggio	<u>€ 6.503.207,69</u>

USCITE IMPEGNATE

Spese correnti	€ 3.207.712,20
Spese in c/capitale	€ 1.337.189,29
Partite di giro	<u>€ 1.157.283,74</u>
	€ 5.702.185,23
Avanzo finanziario	<u>€ 801.022,46</u>
Totale a pareggio	<u>€ 6.503.207,69</u>

Il Conto Consuntivo per l'anno finanziario 2012 presenta i seguenti saldi finali:

- Avanzo finanziario di competenza di € 801.022,46;
- Avanzo di amministrazione di € 5.337.455,86;
- Avanzo economico di € 917.846,89;
- Patrimonio netto di € 6.052.991 che, rispetto all'anno precedente, risulta giustamente aumentato dall'importo dell'avanzo economico;

- Fondo di cassa al 31/12/2012 di € 42.876.904,16;

In particolare, nel rinviare ai punti successivi della relazione l'analisi dei predetti saldi di bilancio si precisa che:

- L'avanzo di amministrazione di € 5.337.455,86, tenuto conto delle varie somme a destinazione vincolata per complessivi € 110.000, si riduce, in termini di disponibilità, ad € 5.227.455,86.
- Il patrimonio netto di € 6.052.991 registra un incremento di € 917.947 rispetto all'anno precedente, corrispondente all'avanzo economico di esercizio, ovviamente di pari importo;
- Il saldo di cassa di € 42.876.904 concorda con la sommatoria dei diversi valori esistenti presso la tesoreria.

GESTIONE DI COMPETENZA

Circa il rapporto tra accertamenti e riscossioni, nonché tra impegni e pagamenti nella gestione di competenza si evidenzia quanto segue:

ENTRATE

Gestione delle competenze

A fronte delle entrate accertate per	€ 6.503.207,69
ne sono state riscosse	€ <u>3.948.752,01</u>
pari al 61 % e ne restano da riscuotere al 31/12/2012	€ <u>2.554.455,68</u>

USCITE

Gestione della competenza

Uscite impegnate per	€ 5.702.185,23
Ne risultano pagate	€ <u>3.271.158,49</u>
Pari al 57 % e ne rimangono da pagare al 31/12/2012	€ <u>2.431.026,74</u>

GESTIONE DEI RESIDUI

Nella gestione dei residui gli analoghi rapporti sono i seguenti:

ENTRATE

Gestione dei residui di esercizi precedenti

a fronte di residui attivi di	€ 30.683.457,38
-------------------------------	-----------------

ne risultano riscossi	€ 6.055.054,53
pari al 20% della iniziale consistenza	
ne rimangono da riscuotere al 31/12/2012	€ 24.625.708,95

USCITE

Gestione dei residui di esercizi precedenti

a fronte di residui passivi di	€ 74.342.498,99
ne risultano pagati	€ 12.019.521,14
pari al 16% della consistenza iniziale	
e ne rimangono da pagare al 31/12/2012	€ 62.287.586,24

Per quanto riguarda la somma di Euro 24.624.708,95, rimasta da riscuotere, si precisa che la stessa si riferisce, prevalentemente, a trasferimenti dello Stato.

In merito a **residui passivi pregressi** il Collegio prende atto che si riferiscono nella quasi totalità a somme da pagare per mutui con interessi a carico dello Stato sui lavori ancora da eseguire.

I **residui attivi** al 31/12/2012 ammontano a complessivi € 30.670.763,48, di cui € 24.624.709 relativi ad esercizi precedenti.

I **residui passivi** al 31/12/2012 ammontano a complessivi € 64.718.612,98 di cui € 62.287.586,24 relativi ad anni precedenti.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2012 risulta come appresso determinato:

Consistenza di cassa al 1/01/2012	€ 48.163.777,25
Riscossi in c/competenza	€ 3.948.752,01
Riscossi in c/residui	€ 6.055.054,53
	€ 10.003.806,54
	€ 58.167.583,79
Pagamenti in c/competenza	€ 3.271.158,49
Pagamenti in c/residui	€ 12.019.521,14
	€ 15.290.679,63
Consistenza di cassa al 31/12/2012	€ 42.876.904,16

Residui attivi

Esercizi precedenti	€ 24.624.709,00	
di competenza	€ <u>2.554.455,68</u>	€ <u>27.179.164,68</u>
		€ 70.056.068,84
<u>Residui passivi</u>		
Esercizi precedenti	€ 62.287.586,24	
di competenza	€ <u>2.431.026,74</u>	€ <u>64.718.612,98</u>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012		€ 5.337.455,86

Il suddetto saldo di cassa di € 42.876.904,16 al 31/12/2012 concorda con il saldo fornito dalla Banca d'Italia nel Mod. 56/T tenuto conto di quanto formulato dal Collegio nel verbale n. 172/2013, cui pertanto si rinvia.

Come sopra rappresentato, l'avanzo di amministrazione, al 31/12/2012, è determinato in 5.337.455,86.

Nel prospetto allegato al bilancio sono indicate le singole componenti dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2012 ed in particolare le somme vincolate e le relative normative che la giustificano.

Con riguardo all'avanzo di amministrazione occorre precisare che, nel medesimo, nelle parte vincolata, è compreso il fondo T.F.R. di € 129.593,20, somme a destinazione vincolata per investimenti per € 1.237.488 e accantonamenti per oneri straordinari (arbitrati ed altre procedure) per € 300.886 accantonamento per vincolo SIDRA ed Assoporti per € 120.000.

In conclusione l'ammontare finale dell'avanzo di amministrazione disponibile viene ad essere contenuto nell'importo di € 3.549.489.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un totale dell'attivo pari ad €. 70.901.197,33, a fronte di un totale del passivo di €. 69.983.350,44 ed un patrimonio netto che da €. 5.135.144,26 si incrementa di €. 917.846,89 corrispondente all'utile di esercizio 2012.

CONTO ECONOMICO

L'utile d'esercizio 2012 risulta pari ad € 917.846,89, a fronte della perdita dell'esercizio precedente pari ad € 409.720. L'utile di esercizio 2012 è riscontrabile dai seguenti dati:

Valore della produzione	€ 4.096.036,17
Costi della produzione	<u>€ 3.084.195,03</u>
Differenza	€ 1.011.841,14
Proventi e oneri finanziari	€ 12.273,04
Proventi ed oneri straordinari	<u>€ - 106.267,29</u>
Utile	€ 917.846,89

LIMITI DI SPESA

Con riguardo al rispetto dei limiti di spesa previsti dall'art. 6, commi 3, 7-8,9, 12,13-14 della legge n. 122, del 30 luglio del 2010, dell'art. 2, commi 618-623, della legge n. 244 del 2007, come modificato dall'art. 8, della legge, sopra citata, n. 122 nonché dall'art. 61, comma 17 della legge n. 133 del 2008, il Collegio ha accertato quanto segue:

numero immobili	Spese per manutenzione immobili art. 8 l. 122/2010	
	valore immobili	€ 1.500.000,00
	limite di spesa 2%	€ 30.000,00
a	Spesa effettuata nel 2012	
	manut Ordinaria	€ 4.172,00
	manut Straord (1/2 del totale su arredi ed aree portuali) **	€ -
	totale	€ 4.172,00
	spesa 2007	€ -
	manut Ord.	€ -
	manut Straord.	€ -
b	totale	€ -
	differenza b-a	€ -

		Spese per consulenze (art. 6 c. 7 l. 122/2010)	
	a	Spesa 2009	€ 40.300,00
	b	Limite di spesa 2012 (max 20%)	€ 8.060,00
	c	Spesa effettuata nel 2012	€ 7.631,00
	d	Somma da versare al bilancio dello stato (A-B)	€ 32.240,00
		Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, ecc. art. 6 c. 8 l. 122/2010	
	a	Spesa 2009	€ 5.600,00
	b	Limite di spesa 2012 (max 20%)	€ 1.120,00
	c	Spesa effettuata nel 2012	€ 600,00
	d	differenza da versare (A-B)	€ 4.480,00
		Spese per sponsorizzazioni art. 6 c. 9 l. 122/2010	
	a	Spesa 2009	€ -
	b	Limite di spesa 2012 (max 20%)	€ -
	c	Spesa effettuata nel 2012	€ -
	d	differenza da versare (A-B)	€ -
		Spese per missioni art. 6 c. 12 l. 122/2010	
	a	Spesa 2009	€ 9.952,00
	b	Limite di spesa 2012 (max 50%)	€ 4.976,00
	c	Spesa sostenuta nel 2012	€ 4.917,00
	d	differenza da versare (A-B)	€ 4.976,00
		Spese per formazione art. 6 c. 13 l. 122/2010	
	a	Spesa 2009	€ 10.000,00
	b	Limite di spesa 2012 (max 50%)	€ 5.000,00

	c	Spesa sostenuta nel 2012	€ 4.717,00
	d	differenza da versare (A-B)	€ 5.000,00
		Spese per autovetture art. 6 comma 14 l. 122/2010	
	a	Spesa 2009	€ 10.026,50
	b	Limite di spesa 2012 (max 80%)	€ 8.020,80
	c	Spesa sostenuta nel 2012	€ 8.953,00
	d	differenza da versare (A-B)	€ 2.005,30
		Nel mese di settembre 2012 è stato risolto in via anticipata il contratto di noleggio di n. 1 autovettura di rappresentanza non voluta dal Commissario Straordinario	
		Spese per organi di amministrazione e controllo art. 6 c. 3 l. 122/2010	
	a	Riduzione indennità Presidente	€ 18.504,00
	b	Riduzione indennità Collegio dei Revisori	€ 4.070,00
	c	Riduzione indennità Gettoni Comitato Portuale	€ 3.000,00
	d	somma versata allo stato da (A+B+C)	€ 25.574,00
		totale somma da versare art. 6 l. 122/2010	€ 74.275,30
		somma versata	€ 84.965,00
		differenza a rimborso	€ 10.689,70

Il Collegio attesta che le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al succitato art. 6, ammontano ad un totale di Euro 74.275,30, si da atto che l'Ente ha provveduto al versamento al bilancio dello Stato con mandato n.465/2012 di € 84.965 con una conseguenziale differenza al rimborso di € 10.689,70.

Il Collegio significa , altresì, che risultano versate al bilancio dello Stato con mandato n.154/2013 € 43.558,00 quale somma che proviene dai tagli effettuati ai sensi dell'art. 61, comma 17 della legge n. 133 del 2008.

Si evidenzia, che l'Ente ha adempiuto all'obbligo previsto dall'art. 8 comma 3 del D.L. 95/2012, versando la somma di € 53.000,00 con mandato n.679/2012. Si precisa altresì che in materia di consumi intermedi l'Ente ha osservato le prescrizioni di cui alla circolare n. 31 del 23/10/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, circa l'individuazione della categoria dei consumi intermedi, come si evince dalla tabella di seguito riportata:

Prospetto per il calcolo del versamento ex art. 8 di 95/2012				
ANNO 2010 IMPEGNI	CONSUMI INTERMEDI	base di calcolo	VERSATO 2012	previsione 2013
	CAT. 3^ beni e servizi	€ 939 000,00		
	missioni personale	€ 19.854,00		
	spese per corsi di aggiornamento	€ 14.986,00		
	promozione e propaganda	€ 21.498,00		
	spese per missioni presidente	€ 8.309,85		
	spese per missioni collegio dei revisori	€ 7.714,36		
A	totale	€ 1.011.362,21		
oneri da versare art 8 di 95	2012 5% di A	€ 50.568,11	€ 53.000	
	2013 10% di A	€ 101.136,22		€ 106.000,00

Il documento in esame è stato redatto sulla base delle indicazioni fornite dal Ministero dei Trasporti con la Circolare n°1880/2013, per ciò che concerne il conto consuntivo, e sulla base delle disposizioni di contenimento della spesa di cui alle leggi 244/2007, commi 618-623, dell'art. 2 Legge 266/2005 e Legge 133/2008.

Il Collegio nel prendere atto della persistente carenza quali-quantitativa di personale, la cui pianta organica, parzialmente coperta, risulta ancora quella approvata con

delibera n. 38/2003 e dunque non più rispondente alle reali ed effettive esigenze d'ufficio nè tantomeno in linea con la sopravvenuta normativa sui centri di costo e sugli specifici compiti da essa previsti, richiama l'attenzione ancora una volta sulla necessità di rivisitare la fisionomia organizzativa dell'Ente confidando nella rivalutazione e crescita delle risorse interne, stante il limite sempre più stringente dettato dalle norme sul contenimento della spesa per esternalizzazione dei servizi di consulenza e collaborazione.

CONCLUSIONI

VISTO il bilancio finanziario, lo stato patrimoniale e il conto economico, redatti ai sensi della normativa vigente e del regolamento di contabilità, accertato il rispetto dei limiti di spesa previsti dalla legislazione vigente, il Collegio esprime parere favorevole per l'ulteriore corso del conto consuntivo 2012 dell'Autorità Portuale di Catania, da sottoporre all'approvazione del prossimo Comitato Portuale e dei Ministeri Vigilanti.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Giuseppe Martino Grasso

Dott. Diego Stagnitto

Dott.ssa Loredana Malcangio

