

# SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

**N. 3585**  
TAB. 10  
Annesso 8

## DISEGNO DI LEGGE

**presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze**

(GRILLI)

(V. Stampato Camera n. 5535)

*approvato dalla Camera dei deputati il 26 novembre 2012*

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza  
il 26 novembre 2012*

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2013  
e per il triennio 2013-2015**

## TABELLA n. 10

**Stato di previsione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti  
per l'anno finanziario 2013 e per il triennio 2013-2015**

—————  
ANNESSE N. 8  
—————

CONTO CONSUNTIVO

**AUTORITÀ PORTUALE DI CATANIA**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011



**TABELLA N. 10**

**Stato di previsione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti  
per l'anno finanziario 2013**

---

**ANNESSO N. 8**

---

CONTO CONSUNTIVO

**AUTORITÀ PORTUALE DI CATANIA**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2011



UFFICIO RAGIONERIA

*Dr. Gianpiero Scuderi*



**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA**

**RENDICONTO GENERALE DELLA GESTIONE**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**

*Approvato con delibera del Comitato Portuale n. del*

## **RENDICONTO GENERALE ANNO 2011**

### **ELENCO DEGLI ALLEGATI**

1. Delibera n. 115 del 17/10/2012 : Esame ed approvazione rendiconto generale ef. 2011 ed allegati.”
2. Rendiconto finanziario decisionale al 31/12/2011- (REFINDE)
3. Rendiconto finanziario gestionale al 31/12/2011 - (REFINGE)
4. Stato Patrimoniale generale esercizio 2011
5. Conto Economico esercizio 2011
6. Conto Economico riclassificato al 31/12/2011 -( mod. C./E.)
7. Stato Patrimoniale riclassificato al 31/12/2011 - ( mod C./P.)
8. Quadro di riclassificazione dei risultati economici dell'esercizio (RICLASSECO)
9. Delibera n. 75 /2012 - “Esame ed approvazione Riaccertamento Residui attivi e passivi anno 2010 e precedenti”
10. Fondo accantonamento T.F.R. al 31/12/2011
11. Situazione amministrativa al 31.12.2011 - mod. SITUAM
12. Relazione tecnico - illustrativa del rendiconto (art. 36 c. 3 Regolamento Contabile)
13. Nota integrativa al Rendiconto 2011.
14. Relazione sulla gestione esercizio 2011.
15. Tabelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa e.f. 2011.
16. Verbale n° 168 /2012 del Collegio dei Revisori dei Conti con:
  - All. "A" - Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Conto Consuntivo dell'E.F.2011.

ALLEGATO

1



PROPOSTA DI DELIBERA DEL COMITATO PORTUALE del 17/10/2012

**Oggetto: Esame ed Approvazione Progetto di Rendiconto Finanziario esercizio 2011.**

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

- Visto l'art. 8 della legge 28/01/1994 n. 84
- Visto l'art. 9 della legge 28/01/1994 n. 84
- Visto il contenuto normativo del Capo VI del Regolamento di Contabilità vigente in ordine alla formulazione dei documenti di rendicontazione annuale della gestione economico-finanziaria e patrimoniale dell'Ente;
- Vista la delibera n. 75/2012 con la quale il Comitato Portuale ha approvato il Riaccertamento dei residui attivi e passivi per gli esercizi 2010 e precedenti;

Esaminati:

- Il Rendiconto Generale 2011 e gli allegati previsti dalla legge e dal Regolamento di Contabilità predisposti dall'Ufficio Ragioneria;
- La Nota integrativa e la Relazione sulla gestione al Bilancio chiuso al 31.12.2011 come prescritti dagli artt. 2426-2427 del Codice Civile;
- La Relazione illustrativa allegata al Conto Consuntivo 2011 predisposta dal Collegio dei Revisori dei Conti ed allegata sotto la lettera A) al verbale n 168 /2012 contenente il parere obbligatorio favorevole reso sulla proposta;

**PROPONE DI DELIBERARE**

Ad unanimità dei voti espressi per legge;

- Le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento e qui si intendono interamente ripetute e trascritte;

---

- L'approvazione del Rendiconto Generale relativo all'esercizio finanziario 2011, unitamente agli allegati ai sensi dell'art. 9 c. 3, lettera d) della legge n. 84/94 e del Regolamento di Contabilità vigente.

**Il Responsabile della Ragioneria**

Dott. Gianpiero Scuderi

F. 6

**Il Dirigente d'Area**

Avv. Roberto Nanfitò

F. 6

**Il Segretario Generale**

Avv. D. M. Sapienza

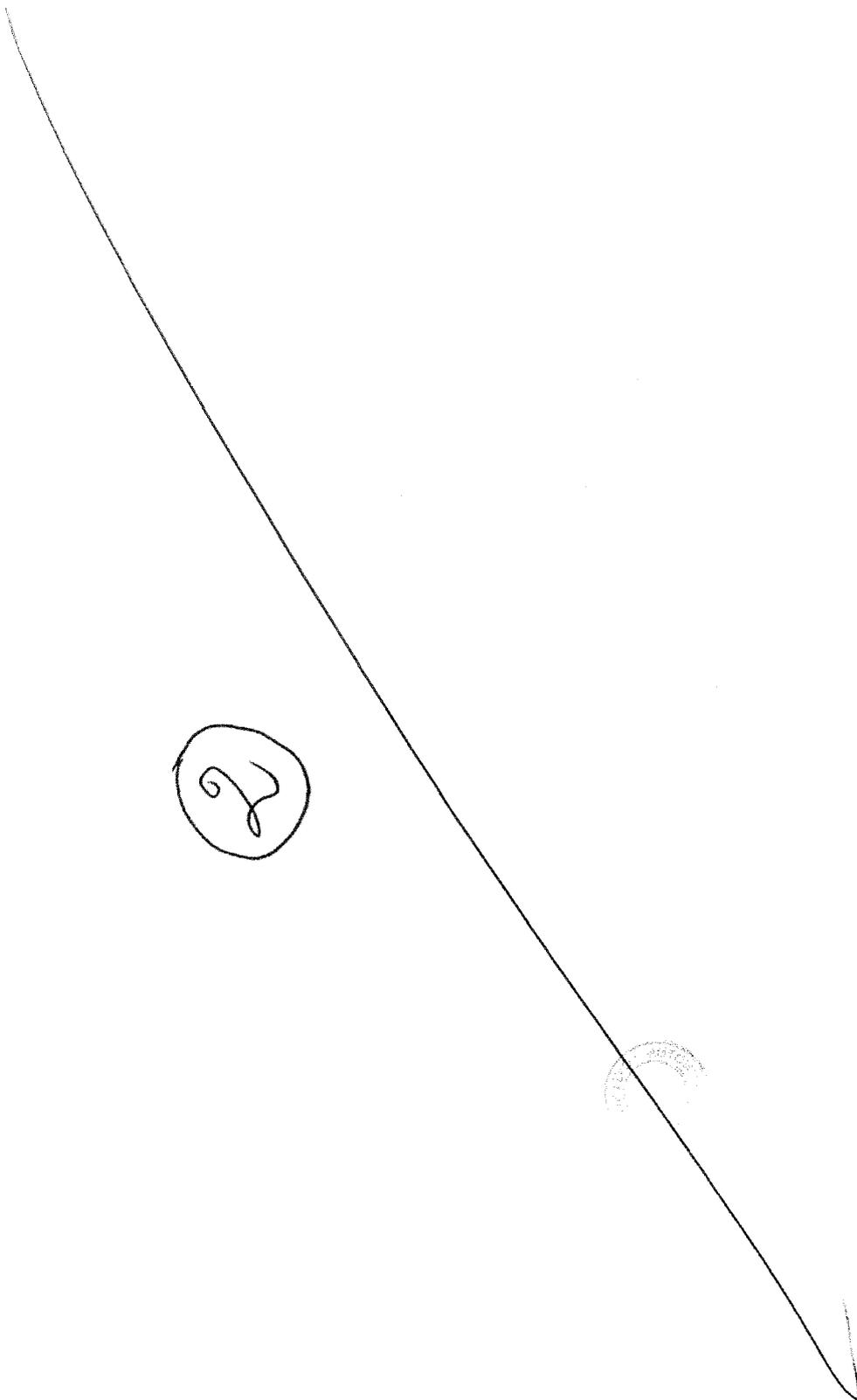
F. 6

**II COMMISSARIO STRAORDINARIO**

Dr. COSIMO AIELLO

F. 6

ALLEGATO 2



Rendiconto Finanziario Decisionale

Codice	Denominazione	Anno 2011				Anno 2010				
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
	<b>UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>									
	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	645,00	0,00	0,00	645,00	0,00	0,00	645,00	0,00	0,00
	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	516.457,59	0,00	0,00	516.457,59	0,00	0,00	516.457,59	0,00	0,00
	<b>UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE</b>									
	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	237.958,85	749.136,42	728.360,43	197.081,57	651.255,32	610.378,04	610.378,04		
	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	710.302,05	287.922,98	245.739,72	1.002.368,31	426.011,46	718.077,72	718.077,72		
	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.710.391,71	1.380.851,95	1.390.602,61	1.573.233,85	1.655.683,53	1.518.525,67	1.518.525,67		
	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	73.889,00	4.347,98	3.620,77	74.289,00	2.765,89	3.165,88	3.165,88		
	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.771.721,00	1.738.129,28	1.258.862,64	2.744.045,64	1.838.415,52	1.810.743,16	1.810.743,16		
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>6.021.365,20</b>	<b>4.160.389,51</b>	<b>3.627.185,17</b>	<b>6.108.120,96</b>	<b>4.574.134,71</b>	<b>4.660.890,47</b>	<b>4.660.890,47</b>		
	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>									
	<b>UPB 2.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>									
	Categoria 2.1.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	72.754.312,61	0,00	48.991.151,99	72.754.312,61	74.998,19	74.998,19	74.998,19		
	Categoria 2.1.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	360.000,00	0,00	0,00	360.000,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>									
	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>73.114.312,61</b>	<b>0,00</b>	<b>48.991.151,99</b>	<b>73.114.312,61</b>	<b>74.998,19</b>	<b>74.998,19</b>	<b>74.998,19</b>		
	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>									
	<b>UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>									
	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.180,32	566.989,17	563.931,27	3.000,00	638.662,36	638.482,04	638.482,04		
	<b>TOTALE - PARTITE DI GIRO</b>	<b>3.180,32</b>	<b>566.989,17</b>	<b>563.931,27</b>	<b>3.000,00</b>	<b>638.662,36</b>	<b>638.482,04</b>	<b>638.482,04</b>		
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>79.138.858,13</b>	<b>4.727.368,68</b>	<b>53.182.269,43</b>	<b>79.225.433,57</b>	<b>5.287.795,26</b>	<b>5.374.370,70</b>	<b>5.374.370,70</b>		

## Rendiconto Finanziario Decisionale

Codice	Denominazione	Anno 2011			Anno 2010		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<b>UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>						
	<b>1.1 - FUNZIONAMENTO</b>						
	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	73.082,08	343.877,42	353.465,53	64.547,28	317.927,09	309.382,29
	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	396.831,87	1.401.417,37	1.425.177,71	236.676,82	1.740.828,47	1.580.673,42
	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	407.528,86	876.708,88	783.060,48	397.211,37	938.900,49	928.583,00
	<b>1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>						
	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	252.337,70	247.069,51	345.285,34	228.057,27	185.601,92	161.321,49
	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	101.616,00	101.616,00	17.000,00	9.000,00	26.000,00
	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	294,68	236,91	218,75	332,67	218,75	256,74
	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	6.919,46	10.532,00	10.532,00	21.489,46	16.418,48	30.998,48
	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	16.526,55	73.205,38	85.764,58	49.206,45	77.980,55	110.661,45
	<b>1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>						
	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI	1.349,95	1.500.000,00	192.124,53	1.349,95	689.805,14	689.805,14
	<b>TOTALE OLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>1.154.880,16</b>	<b>4.554.463,47</b>	<b>3.297.285,92</b>	<b>1.015.881,27</b>	<b>3.976.680,89</b>	<b>3.837.682,01</b>
	<b>UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
	<b>2.1 - INVESTIMENTI</b>						
	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	74.401.267,86	99.944,26	2.605.798,06	75.857.305,88	99.422,97	1.555.460,99
	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	32.392,01	0,00	0,00	32.392,01	0,00	0,00
	<b>TOTALE OLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>74.433.659,87</b>	<b>99.944,26</b>	<b>2.605.798,06</b>	<b>75.889.697,89</b>	<b>99.422,97</b>	<b>1.555.460,99</b>
	<b>UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>						
	<b>3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO</b>						
	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	8.673,54	566.980,17	566.882,66	8.235,96	636.662,36	636.224,78
	<b>TOTALE OLO III - PARTITE DI GIRO</b>	<b>8.673,54</b>	<b>566.980,17</b>	<b>566.882,66</b>	<b>8.235,96</b>	<b>636.662,36</b>	<b>636.224,78</b>
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>75.697.213,66</b>	<b>5.221.387,90</b>	<b>6.469.949,64</b>	<b>76.913.915,12</b>	<b>4.714.766,22</b>	<b>6.031.367,78</b>

Riepilogo Rendiconto Finanziario Decisionale

Codice	Denominazione	Anno 2011				Anno 2010				
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	6.021.366,20	4.160.368,51	3.627.186,17	6.108.120,96	4.574.134,71	4.660.890,47			
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	73.114.312,61	0,00	48.991.151,99	73.114.312,61	74.998,19	74.998,19			
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	3.180,32	566.980,17	563.931,27	3.000,00	638.662,36	638.482,04			
	TOTALE GENERALE ENTRATE	79.138.858,13	4.727.368,68	53.182.269,43	79.225.433,57	5.287.795,26	5.374.370,70			
	Avanzo di Amministrazione Utilizzato		0,00			0,00				
	TOTALE GENERALE	79.138.858,13	4.727.368,68	53.182.269,43	79.225.433,57	5.287.795,26	5.374.370,70			

## Riepilogo Rendiconto Finanziario Decisionale

Codice	Denominazione	Anno 2011				Anno 2010			
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	
	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.154.880,15	4.654.463,47	3.297.268,92	1.015.881,27	3.976.680,89	3.837.682,01		
	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	74.433.659,87	99.944,26	2.605.798,06	75.889.697,89	99.422,97	1.555.460,99		
	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	8.673,54	566.980,17	566.882,66	8.235,96	638.662,36	638.224,78		
	TOTALE GENERALE USCITE	75.697.213,56	5.221.387,90	6.469.949,64	76.913.815,12	4.714.766,22	6.031.367,78		

ALLEGATO 3

3

3

Capitolo		Gestione di Competenza										Somme da Accertare		Differenze rispetto alle previsioni	
Descrizione	Stanziam. Iniziale	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)		
<b>E1</b>	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>														
E11	<b>Categoria 1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO</b>														
E111	Contributo dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E112	<b>TOTALE CATEGORIA 1.1</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E12	<b>Categoria 1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE</b>														
E121	Contributo della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E122	<b>TOTALE CATEGORIA 1.2</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E13	<b>Categoria 1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE</b>														
E131	Contributo amministrativo provinciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E132	Contributo comunale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E133	<b>TOTALE CATEGORIA 1.3</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E14	<b>Categoria 1.4 - ENTRATE TRIBUTARIE</b>														
E141	Gettito delle tasse sulla merce imib e sbar. Cap III, Titoli L. 82/63 ecc.	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	480.663,48	48.687,59	524.351,07	180.663,48	164.251,07	164.251,07	0,00	0,00		
E142	Entrate da depositi merci in banchina	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	4.877,50	4.877,50	23.856,50	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E143	Gettito delle tasse sulle merci imib e sbar. Cap III, Titoli L. 82/63 ecc. (cod. 901)	325.000,00	0,00	0,00	325.000,00	499.152,96	48.484,59	547.637,57	325.000,00	164.251,07	164.251,07	0,00	0,00		
E144	Canone concessione lavoro in porto art. 16	95.000,00	0,00	0,00	95.000,00	109.227,85	0,00	109.227,85	95.000,00	9.227,85	9.227,85	0,00	0,00		
E145	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art. 16 L. 84/64	95.000,00	0,00	0,00	95.000,00	109.227,85	0,00	109.227,85	95.000,00	9.227,85	9.227,85	0,00	0,00		
E146	Proventi registro ex art. 68	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	77.491,00	0,00	92.281,00	62.000,00	20.281,00	20.281,00	0,00	0,00		
E147	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art. 68 del C. N.	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	77.491,00	14.800,00	92.291,00	62.000,00	20.291,00	20.291,00	0,00	0,00		
E148	<b>TOTALE CATEGORIA 1.4</b>	482.000,00	0,00	0,00	482.000,00	666.871,83	63.264,59	749.136,42	482.000,00	193.768,92	193.768,92	0,00	0,00		
E15	<b>Categoria 1.5 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>														
E151	Diritti Portuali traffico passeggeri	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	124.819,58	163.103,40	287.922,98	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E152	Proventi servizio traffico passeggeri	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	124.819,58	163.103,40	287.922,98	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E153	<b>TOTALE CATEGORIA 1.5</b>	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	249.639,16	326.206,80	575.845,96	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E16	<b>Categoria 1.6 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>														
E161	Canoni concessione aree demaniali	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	997.655,31	380.907,29	1.378.562,60	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E162	Canoni concessione aree	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	997.655,31	380.907,29	1.378.562,60	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E163	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.080,48	208,87	2.289,35	2.000,00	289,35	289,35	0,00	0,00		
E164	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.080,48	208,87	2.289,35	2.000,00	289,35	289,35	0,00	0,00		
E165	<b>TOTALE CATEGORIA 1.6</b>	3.002.000,00	0,00	0,00	3.002.000,00	1.999.471,58	670.124,32	2.060.721,90	3.002.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E17	<b>Categoria 1.7 - SPESE CORRENTI</b>														
E171	Ricuperi e rimborsi diversi	0,00	1.790,16	0,00	1.790,16	3.620,77	727,11	4.347,88	0,00	4.347,88	4.347,88	0,00	0,00		
E172	<b>TOTALE CATEGORIA 1.7</b>	0,00	1.790,16	0,00	1.790,16	3.620,77	727,11	4.347,88	0,00	4.347,88	4.347,88	0,00	0,00		
E18	<b>Categoria 1.8 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>														
E181	Divide di mora	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	65.583,80	2.853,87	68.437,67	15.000,00	53.437,67	53.437,67	0,00	0,00		
E182	Diritti portuali imbarco sbarco merci	1.050.000,00	0,00	0,00	1.050.000,00	547.300,11	687.150,07	1.234.450,18	1.050.000,00	184.450,18	184.450,18	0,00	0,00		
E183	Entrate varie e Security fee	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	245.577,54	188.663,86	434.241,43	200.000,00	175.241,43	175.241,43	0,00	0,00		
E184	Canoni sui servizi portuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E185	Entrate varie ed eventuali	1.265.000,00	0,00	0,00	1.265.000,00	858.461,45	879.667,83	1.738.129,28	1.265.000,00	413.129,28	413.129,28	0,00	0,00		
E186	<b>TOTALE CATEGORIA 1.8</b>	3.648.000,00	0,00	0,00	3.648.000,00	2.717.983,68	2.672.509,42	4.160.368,51	3.648.000,00	609.748,27	609.748,27	0,00	0,00		
E19	<b>TOTALE TITOLO I</b>	8.042.000,00	0,00	0,00	8.042.000,00	11.457.879,42	1.457.879,42	12.915.758,84	8.042.000,00	335.147,92	335.147,92	0,00	0,00		









USCITE PARTE I		Dai: 01/01/2011		Al: 31/12/2011		Anno di Gestione: 2011		08/10/2012			
Capitolo		RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE									
Gestione di Competenza		Gestione di Competenza									
Codice	Descrizione	Previsioni				Somme da Impegnare				Differenza rispetto alle previsioni Residui	
		Stanziamiento Iniziale	Variazioni (+)	Variazioni (-)	Previsione Assesata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	
U31150-02	Tritenute Cassiera 1/5 stipendio dipendenti	0,00	5.810,00	0,00	5.810,00	9.950,00	0,00	9.950,00	4.150,00	0,00	
U31160	Versamento trattenute a favore di terzi	169.960,00	5.810,00	5.810,00	169.960,00	115.303,74	0,00	115.303,74	4.150,00	-59.806,26	
U31170-01	Partite in sospeso	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	13.856,00	0,00	13.856,00	0,00	-336.144,00	
U31170	Partite in sospeso	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	13.856,00	0,00	13.856,00	0,00	-336.144,00	
	TOTALE CATEGORIA	1.289.960,00	5.810,00	5.810,00	1.289.960,00	560.486,21	6.483,96	566.970,17	4.150,00	-727.129,83	
	TOTALE TITOLO	1.289.960,00	5.810,00	5.810,00	1.289.960,00	560.486,21	6.483,96	566.970,17	4.150,00	-727.129,83	
	Totale Generale Uscite	6.409.608,00	270.810,00	25.810,00	6.654.608,00	3.615.344,97	1.606.042,93	5.221.387,90	4.150,00	-1.437.370,10	

08/10/2012

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Anno di Gestione: 2011

Al: 31/12/2011

Dat: 01/01/2011

ENTRATE PARTE II

Codice	Descrizione	Gestione dei Residui Attivi				Gestione di Cassa				Totale Residui		
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui + Variazioni Residui -	Previsione Assestata	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni Previsioni (+) Differenza Previsioni (-)			
<b>E1</b>	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>											
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO											
E11110-01	Contributo dello Stato	645,00	0,00	645,00	645,00	0,00	645,00	0,00	0,00	645,00	645,00	645,00
E11110-02	Contributo dello Stato	645,00	0,00	645,00	645,00	0,00	645,00	0,00	0,00	645,00	645,00	645,00
<b>E1.1.2</b>	<b>TOTALE CATEGORIA REGIONE</b>											
E11210-01	Contributo della Regione legge 22/12/2005 n.19, art.20.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E11210-02	Contributo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E11210-03	Contributo della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E1.1.3</b>	<b>TOTALE CATEGORIA E DELLE PROVINCE</b>											
E11310-01	Contributo amministrazione provinciale	516.457,59	0,00	516.457,59	516.457,59	0,00	516.457,59	0,00	0,00	516.457,59	516.457,59	516.457,59
E11310-02	Contributo amministrazione provinciale	516.457,59	0,00	516.457,59	516.457,59	0,00	516.457,59	0,00	0,00	516.457,59	516.457,59	516.457,59
E11320-01	Contributo Comune	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E11320-02	Contributo comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E1.1.4</b>	<b>TOTALE CATEGORIA ENTRATE TRIBUTARIE</b>											
E12110-01	Gettito delle tasse sulle merci imb e sbar. Cap III, Titoli	63.336,61	38.190,96	25.237,65	63.336,61	0,00	423.336,61	518.764,44	95.425,83	0,00	68.925,24	118.283,49
E12110-02	Entrate da deposito merci in bancaera	116.002,99	4.230,00	111.772,99	116.002,99	0,00	141.002,99	227.719,59	0,00	0,00	118.283,49	176.649,59
E12110-03	Gettito delle tasse sulle merci imb e sbar Cap III, Titoli	179.341,60	42.330,96	137.010,64	179.341,60	0,00	564.341,60	541.483,04	95.425,83	0,00	118.283,49	185.475,23
E12110-04	L.82/83 ass. (cod.901)	20.559,20	3.362,64	17.175,56	20.559,20	0,00	120.559,20	112.610,49	0,00	0,00	7.947,71	17.175,56
E12110-05	Canone concessione lavoro in porto art.16 art.16 L. 64/64	20.559,20	3.362,64	17.175,56	20.559,20	0,00	120.559,20	112.610,49	0,00	0,00	7.947,71	17.175,56
E12110-06	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all'art.16 L. 64/64	38.059,05	-3.225,00	41.284,05	38.059,05	0,00	110.059,05	74.266,00	0,00	0,00	35.793,05	56.084,05
E12110-07	Proventi, registro ex art.66	38.059,05	-3.225,00	41.284,05	38.059,05	0,00	110.059,05	74.266,00	0,00	0,00	35.793,05	56.084,05
E12110-08	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art.66 del C.N.	237.958,85	42.498,60	195.470,25	237.958,85	0,00	794.958,85	728.350,43	95.425,83	0,00	162.024,25	258.734,84
<b>E1.1.5</b>	<b>TOTALE CATEGORIA BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>											
E1220-01	Diritti Portuali traffico passeggeri	710.302,05	120.920,14	589.381,91	710.302,05	0,00	1.110.302,05	245.739,72	0,00	864.562,33	752.485,31	752.485,31
E1220-02	Diritti Portuali traffico passeggeri	710.302,05	120.920,14	589.381,91	710.302,05	0,00	1.110.302,05	245.739,72	0,00	864.562,33	752.485,31	752.485,31
<b>E1.1.6</b>	<b>TOTALE CATEGORIA REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>											
E1230-01	Canoni concessione aree demaniali	1.707.679,63	390.629,23	1.317.050,40	1.707.679,63	0,00	3.207.679,63	1.388.284,54	0,00	1.819.395,09	1.687.957,69	1.687.957,69
E1230-02	Canoni concessione aree	1.707.679,63	390.629,23	1.317.050,40	1.707.679,63	0,00	3.207.679,63	1.388.284,54	0,00	1.819.395,09	1.687.957,69	1.687.957,69
E1230-03	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	2.712,08	237,59	2.474,49	2.712,08	0,00	4.712,08	2.318,07	0,00	2.394,01	2.683,36	2.683,36
E1230-04	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	2.712,08	237,59	2.474,49	2.712,08	0,00	4.712,08	2.318,07	0,00	2.394,01	2.683,36	2.683,36
<b>E1.1.7</b>	<b>TOTALE CATEGORIA SPESE CORRENTI</b>											
E1240-01	Recuperi e rimborsi diversi	1.710.391,71	390.866,82	1.319.524,89	1.710.391,71	0,00	3.212.391,71	1.390.602,61	0,00	1.821.789,10	1.700.841,05	1.700.841,05
E1240-02	Recuperi e rimborsi diversi	1.710.391,71	390.866,82	1.319.524,89	1.710.391,71	0,00	3.212.391,71	1.390.602,61	0,00	1.821.789,10	1.700.841,05	1.700.841,05
<b>E1.1.8</b>	<b>TOTALE CATEGORIA ALTRE VOCI</b>											
E1250-01	Diritti di mori	73.869,00	0,00	73.869,00	73.869,00	0,00	75.679,16	3.620,77	0,00	72.058,39	74.616,11	74.616,11
E1250-02	Diritti di mori	73.869,00	0,00	73.869,00	73.869,00	0,00	75.679,16	3.620,77	0,00	72.058,39	74.616,11	74.616,11
E1250-03	Recuperi e rimborsi diversi	73.869,00	0,00	73.869,00	73.869,00	0,00	75.679,16	3.620,77	0,00	72.058,39	74.616,11	74.616,11
<b>E1.1.9</b>	<b>TOTALE CATEGORIA ALTRE VOCI</b>											
E1260-01	Diritti di mori	484,20	-185,00	23.211,16	23.026,16	0,00	15.464,20	66.396,80	49.934,60	0,00	26.065,03	26.065,03
E1260-02	Diritti di mori	484,20	-185,00	23.211,16	23.026,16	0,00	15.464,20	66.396,80	49.934,60	0,00	26.065,03	26.065,03
E1260-03	Diritti portuali imbarco sbarco merci	1.416.255,24	364.633,29	1.053.945,65	1.416.278,94	0,00	2.466.255,29	911.933,40	0,00	1.554.321,89	1.740.755,72	1.740.755,72
E1260-04	Entrate vita e Security, fee	1.355.001,91	35.952,90	1.294.483,00	1.330.415,90	0,00	1.615.001,91	281.530,44	0,00	1.333.471,07	1.464.126,69	1.464.126,69



Codice	Descrizione	Gestione dei Residui Passivi				Variazioni			Gestione di Cassa			Totale Residui
		Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui +	Variazioni Residui -	Provisione Assestata	Pagamenti	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	
<b>U1</b>	<b>U1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>											
U1.1.1	<b>Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>											
U1110-01	Indennità di carica e rimborso spese al Presidente dell'Autorità	20.623,07	12.926,68	7.696,19	20.623,07	0,00	0,00	296.623,07	296.400,63	0,00	10.222,44	10.009,95
U1110-02	Indennità di carica e rimborso spese al Presidente dell'Autorità	20.623,07	12.926,68	7.696,19	20.623,07	0,00	0,00	296.623,07	296.400,63	0,00	10.222,44	10.009,95
U11120-01	Indennità di carica e rimborso ai membri del Comitato Portuale	28.310,87	1.947,50	26.363,37	28.310,87	0,00	0,00	58.310,87	13.862,20	0,00	42.458,67	27.759,67
U11120-02	Indennità di carica e rimborso ai membri del Comitato Portuale	28.310,87	1.947,50	26.363,37	28.310,87	0,00	0,00	58.310,87	13.862,20	0,00	42.458,67	27.759,67
U11130-01	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	24.158,14	2.581,79	21.576,35	24.158,14	0,00	0,00	119.158,14	59.212,70	0,00	65.945,44	25.534,15
U11130-02	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	24.158,14	2.581,79	21.576,35	24.158,14	0,00	0,00	119.158,14	59.212,70	0,00	65.945,44	25.534,15
U1.1.2	<b>Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>											
U11210-01	Emolumenti, Segretario Generale	5.578,44	4.717,40	861,04	5.578,44	0,00	0,00	200.578,44	183.422,08	0,00	7.156,36	5.602,80
U11210-02	Rimborso missioni, Segretario Generale	1.826,94	0,00	1.826,94	1.826,94	0,00	0,00	6.826,94	5.000,00	0,00	1.826,94	1.826,94
U11210	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	7.405,38	4.717,40	2.687,98	7.405,38	0,00	0,00	207.405,38	188.422,08	0,00	8.983,30	7.429,84
U11220-01	Personale dipendente	65.992,10	0,00	65.992,10	65.992,10	0,00	0,00	775.992,10	532.155,19	0,00	243.836,91	85.992,10
U11220-02	Personale in somministrazione - co.co.co	77.103,62	3.462,72	3.462,72	77.103,62	0,00	0,00	314.103,62	260.368,02	0,00	53.735,60	53.649,52
U11220	Emolumenti fissi al personale dipendente	143.095,72	73.640,90	69.454,82	143.095,72	0,00	0,00	1.090.095,72	792.524,11	0,00	297.571,61	119.841,72
U11230-01	Compensi per lavoro straordinario e appl. contratt. integr.	59.175,61	0,00	59.175,61	59.175,61	0,00	0,00	154.175,61	91.508,65	0,00	62.666,96	59.175,61
U11230-02	Compensi per lavoro straordinario e appl. contratt. integr.	59.175,61	0,00	59.175,61	59.175,61	0,00	0,00	154.175,61	91.508,65	0,00	62.666,96	59.175,61
U11290	Emolumenti variabili al personale dipendente	99.175,61	0,00	99.175,61	99.175,61	0,00	0,00	224.175,61	152.948,75	0,00	71.226,86	59.175,61
U11240-01	Indennità e rimborso per missioni	6.017,35	1.624,65	4.392,70	6.017,35	0,00	0,00	10.963,35	4.658,19	0,00	6.305,16	4.550,70
U11240	Indennità e rimborso per missioni	6.017,35	1.624,65	4.392,70	6.017,35	0,00	0,00	10.963,35	4.658,19	0,00	6.305,16	4.550,70
U11250-01	Altri oneri per il personale	72.670,41	0,00	72.670,41	72.670,41	0,00	0,00	137.670,41	35.414,49	0,00	102.255,92	72.670,41
U11250-02	Altri oneri per il personale	72.670,41	0,00	72.670,41	72.670,41	0,00	0,00	137.670,41	35.414,49	0,00	102.255,92	72.670,41
U11260-01	Spese per organ. corsi per il personale e partecip. a spese per partecipare a spese per corsi indetti da Enti	23.762,00	705,00	23.057,00	23.762,00	0,00	0,00	28.762,00	1.695,00	0,00	27.067,00	24.857,00
U11260	Spese per organizzazione di corsi per il personale e partecip. a spese per corsi indetti da Enti	23.762,00	705,00	23.057,00	23.762,00	0,00	0,00	28.762,00	1.695,00	0,00	27.067,00	24.857,00
U11270-01	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	43.225,27	11.332,82	31.892,45	43.225,27	0,00	0,00	383.225,27	232.154,54	0,00	151.070,73	43.225,27
U11270-02	Tfr, fondo pensioni	15.537,00	0,00	15.537,00	15.537,00	0,00	0,00	15.537,00	0,00	0,00	15.537,00	15.537,00
U11270	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	58.762,27	11.332,82	47.429,45	58.762,27	0,00	0,00	398.762,27	232.154,54	0,00	166.607,73	58.762,27
U11280-01	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	18.943,13	1.967,63	16.945,50	18.943,13	0,00	0,00	48.943,13	7.460,55	0,00	41.482,58	18.943,13
U11280	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	18.943,13	1.967,63	16.945,50	18.943,13	0,00	0,00	48.943,13	7.460,55	0,00	41.482,58	18.943,13
U11290-01	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
U11290	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
<b>U1.1.3</b>	<b>Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO</b>											
U11310-01	Spese dirette e indirette per manutenzione auto	25.647,53	3.938,75	22.008,78	25.647,53	0,00	0,00	34.947,53	12.220,55	0,00	22.726,98	22.726,98
U11310-02	Spese carburanti e lubrificanti auto	1.026,00	0,00	1.026,00	1.026,00	0,00	0,00	2.026,00	0,00	0,00	2.026,00	2.026,00
U11310	Spese dirette e indirette per manutenzione auto	26.673,53	3.938,75	23.034,78	26.673,53	0,00	0,00	36.973,53	12.220,55	0,00	24.752,98	24.752,98
U11330-01	Manutenzione ordinaria edifici dell'Autorità Portuale	5.992,48	0,00	5.992,48	5.992,48	0,00	0,00	10.992,48	4.965,00	0,00	6.027,48	5.992,48
U11330-02	Spese di pulizia, oneri, uffici e pertinenze	117.398,53	14.554,22	102.744,31	117.398,53	0,00	0,00	457.398,53	284.393,67	0,00	173.004,86	148.771,55
U11330-03	Manutenzione ordinaria per i Comuni ed altri enti portuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	32.914,26	0,00	17.085,74	17.085,74
U11330-04	Lavori di manutenzione, riparazione, sostituzioni di locali a disposizione dell'Autorità Portuale	123.391,01	14.654,22	108.736,79	123.391,01	0,00	0,00	322.292,93	202.292,93	0,00	119.999,99	167.031,03
U11330-05	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni	46.600,21	8.855,60	37.744,61	46.600,21	0,00	0,00	54.600,21	16.828,84	0,00	37.771,37	37.771,37
U11330-06	Spese per servizi informatici e telematici	16.581,11	0,00	16.581,11	16.581,11	0,00	0,00	16.581,11	0,00	0,00	16.581,11	16.581,11
U11330-07	Assistenza sistemi informatici	187,60	0,00	187,60	187,60	0,00	0,00	100.187,60	84.219,45	0,00	15.968,15	14.968,15
U11330-08	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	63.369,92	8.855,60	54.514,32	63.369,92	0,00	0,00	171.369,92	101.046,39	0,00	70.323,53	69.285,31
<b>TOTALE CATEGORIA</b>	<b>TOTALE CATEGORIA - CONSUMO E DI SERVIZIO</b>	<b>386.831,87</b>	<b>94.016,40</b>	<b>302.815,47</b>	<b>386.831,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.425.807,87</b>	<b>728.630,16</b>	<b>0,00</b>	<b>728.630,16</b>	<b>373.071,53</b>

08/10/2012

Anno di Gestione: 2011

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Al: 31/12/2011

Dal: 01/01/2011

USCITE PARTE II

Codice	Descrizione	Gestione dei Residui Passivi					Gestione di Cassa					Totale Residui
		Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui + Variazioni Residui -	Provisione Assestata	Pagamenti	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	Differenza Previsioni (+)	
U113/60-01	Servizio di fornitura idrica ed elettrica portuale	64.431,33	4.990,83	59.440,50	64.431,33	0,00	139.431,33	72.370,88	0,00	67.060,45	66.764,35	
U113/60-02	Spese varie	64.431,33	4.990,83	59.440,50	64.431,33	0,00	139.431,33	72.370,88	0,00	67.060,45	66.764,35	
U113/70-01	Materiale economico	23.438,18	7.866,80	15.571,38	23.438,18	0,00	68.438,18	51.325,89	0,00	17.112,29	16.710,77	
U113/60-01	Materiale economico	23.438,18	7.866,80	15.571,38	23.438,18	0,00	68.438,18	51.325,89	0,00	17.112,29	16.710,77	
U113/60-01	Periodici, riviste e pubblicazioni	11.500,00	3.434,12	8.065,88	11.500,00	0,00	21.500,00	7.234,42	0,00	14.265,58	9.472,88	
U113/60-01	Periodici, riviste e pubblicazioni	11.500,00	3.434,12	8.065,88	11.500,00	0,00	21.500,00	7.234,42	0,00	14.265,58	9.472,88	
U113/60-01	Spese postali	3.534,37	843,37	2.691,00	3.534,37	0,00	23.534,37	4.368,38	0,00	18.165,99	3.331,41	
U113/60-02	Spese telefoniche	459,54	420,20	39,34	459,54	0,00	26.459,54	21.325,36	0,00	5.134,18	3.072,99	
U113/60-01	Spese postali	3.994,16	1.263,57	2.730,59	3.994,16	0,00	48.994,16	25.693,75	0,00	23.300,41	6.404,00	
U113/100-0	Spesa diversa	26.653,81	23.266,80	3.387,01	26.653,81	0,00	176.653,81	82.463,32	0,00	94.190,49	71.697,32	
U113/100-0	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	26.653,81	23.266,80	3.387,01	26.653,81	0,00	176.653,81	82.463,32	0,00	94.190,49	71.697,32	
U113/120-0	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U113/120-0	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U113/140-0	Premi di assicurazione	12.762,48	0,00	12.762,48	12.762,48	0,00	147.762,48	58.591,17	0,00	89.171,31	12.762,48	
U113/150-0	Spesa di pubblicità a promozione per attività istituzionale	12.762,48	0,00	12.762,48	12.762,48	0,00	147.762,48	58.591,17	0,00	89.171,31	12.762,48	
U113/160-0	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	462,00	0,00	462,00	462,00	0,00	20.462,00	19.334,80	0,00	1.127,20	462,00	
U113/160-0	Spese di rappresentanza	5.327,15	500,00	4.827,15	5.327,15	0,00	20.462,00	19.334,80	0,00	1.127,20	462,00	
U113/160-0	Spese di rappresentanza	5.327,15	500,00	4.827,15	5.327,15	0,00	20.462,00	19.334,80	0,00	1.127,20	462,00	
U113/170-0	Spese legali, giudiziarie e varie	40.081,83	1.500,00	38.581,83	40.081,83	0,00	90.081,83	29.186,38	0,00	60.895,45	44.081,83	
U113/180-0	Acquisto materiale di consumo	5.144,46	0,00	5.144,46	5.144,46	0,00	20.144,46	0,00	0,00	20.144,46	6.879,46	
U113/180-0	Acquisto materiale di consumo	5.144,46	0,00	5.144,46	5.144,46	0,00	20.144,46	0,00	0,00	20.144,46	6.879,46	
U113/180-0	Acquisto materiale di consumo	5.144,46	0,00	5.144,46	5.144,46	0,00	20.144,46	0,00	0,00	20.144,46	6.879,46	
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	407.528,86	70.270,69	337.258,17	407.528,86	0,00	1.468.674,95	783.080,48	0,00	685.594,38	501.157,26	
U121/10-02	Servizio di pulizia calate, banchine, spicchi acque	24.892,62	0,00	24.892,62	24.892,62	0,00	24.892,62	0,00	0,00	24.892,62	24.892,62	
U121/10-02	Servizio di pulizia calate, banchine, spicchi acque	24.892,62	0,00	24.892,62	24.892,62	0,00	24.892,62	0,00	0,00	24.892,62	24.892,62	
U121/10-02	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPS	24.892,62	0,00	24.892,62	24.892,62	0,00	24.892,62	0,00	0,00	24.892,62	24.892,62	
U121/20-01	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali (ordinaria)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U121/20-01	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali (ordinaria)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U121/40-01	Spese promozionali e di propaganda	4.290,00	4.150,00	140,00	4.290,00	0,00	28.690,00	19.673,80	0,00	9.016,20	6.140,00	
U121/40-01	Spese promozionali e di propaganda	4.290,00	4.150,00	140,00	4.290,00	0,00	28.690,00	19.673,80	0,00	9.016,20	6.140,00	
U121/50-01	Spese per la vigilanza portuale - PORTIERATO	214.955,08	132.997,54	81.957,54	214.955,08	0,00	474.955,08	325.611,54	0,00	149.343,54	114.899,25	
U121/50-02	SECURIMED	8.200,00	0,00	8.200,00	8.200,00	0,00	8.200,00	0,00	0,00	8.200,00	8.200,00	
U121/50-02	SECURIMED	8.200,00	0,00	8.200,00	8.200,00	0,00	8.200,00	0,00	0,00	8.200,00	8.200,00	
U121/50-02	Spese per la security portuale	223.155,08	132.997,54	90.157,54	223.155,08	0,00	483.155,08	325.611,54	0,00	157.543,54	123.089,25	
U121/50-02	Spese per la security portuale	223.155,08	132.997,54	90.157,54	223.155,08	0,00	483.155,08	325.611,54	0,00	157.543,54	123.089,25	
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	252.337,70	137.147,54	115.190,16	252.337,70	0,00	558.737,70	345.295,24	0,00	191.452,36	154.121,87	
U122/10-01	Quote associative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00	30.990,00	0,00	8.010,00	0,00	
U122/10-01	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00	30.990,00	0,00	8.010,00	0,00	
U122/30-01	Economie decreti Laghi/spese comm. 49/09 Legge finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U122/30-03	Versamento somme ex art. 61 legge 153/2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.626,00	70.626,00	0,00	0,00	0,00	
U122/30-03	Trasferimenti allo Stato in contemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.626,00	70.626,00	0,00	0,00	0,00	
U122/30-03	Trasferimenti allo Stato in contemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.626,00	70.626,00	0,00	0,00	0,00	
U122/30-03	Trasferimenti allo Stato in contemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.626,00	70.626,00	0,00	0,00	0,00	
U122/30-03	Trasferimenti allo Stato in contemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.516,00	101.516,00	0,00	8.010,00	0,00	
U122/30-03	Trasferimenti allo Stato in contemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.516,00	101.516,00	0,00	8.010,00	0,00	

08/10/2012

Anno di Gestione: 2011

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Al: 31/12/2011

Dal: 01/01/2011

USCITE PARTE II

Capitolo	Gestione dei Residui Passivi				Gestione di Cassa				Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	Totale Residui	
	Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui +	Variazioni Residui -	Previsione Assesata	Pagamenti				
<b>U1.2.3</b>	<b>Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI</b>											
U12310-01	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	294,68	75,93	294,68	0,00	0,00	794,68	219,75	0,00	575,93	312,84	
U12310-02	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	294,68	75,93	294,68	0,00	0,00	794,68	218,75	0,00	575,93	312,84	
U12310-03	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	294,68	75,93	294,68	0,00	0,00	794,68	218,75	0,00	575,93	312,84	
<b>U1.2.5</b>	<b>Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>											
U12510-01	Restituzioni e rimborsi diversi	6.919,46	6.919,46	6.919,46	0,00	0,00	21.919,46	10.532,00	0,00	11.387,46	6.919,46	
U12510-02	Restituzioni e rimborsi diversi	6.919,46	6.919,46	6.919,46	0,00	0,00	21.919,46	10.532,00	0,00	11.387,46	6.919,46	
U12510-03	Restituzioni e rimborsi diversi	6.919,46	6.919,46	6.919,46	0,00	0,00	21.919,46	10.532,00	0,00	11.387,46	6.919,46	
<b>U1.2.6</b>	<b>Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>											
U12610-01	Spese per lit. arbitraggi, assicuramenti ed accessori	2.927,55	2.927,55	2.927,55	0,00	0,00	82.927,55	37.804,30	0,00	45.123,25	3.745,55	
U12610-02	Spese per lit. arbitraggi, assicuramenti ed accessori	2.927,55	2.927,55	2.927,55	0,00	0,00	82.927,55	37.804,30	0,00	45.123,25	3.745,55	
U12610-03	Spese per realizzazione delle entrate	13.588,00	13.361,20	216,80	13.588,00	0,00	59.588,00	47.964,28	0,00	10.633,72	216,80	
U12610-04	Spese per realizzazione delle entrate	13.588,00	13.361,20	216,80	13.588,00	0,00	59.588,00	47.964,28	0,00	10.633,72	216,80	
U12610-05	Spese per realizzazione delle entrate	16.525,55	13.361,20	3.144,35	16.525,55	0,00	141.525,55	65.768,58	0,00	55.756,97	3.952,55	
<b>U1.3.1</b>	<b>Categoria 1.3.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI</b>											
U1310-01	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	1.349,95	1.349,95	1.349,95	0,00	0,00	1.501.349,95	192.124,53	0,00	1.309.225,42	1.309.225,42	
U1310-02	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	1.349,95	1.349,95	1.349,95	0,00	0,00	1.501.349,95	192.124,53	0,00	1.309.225,42	1.309.225,42	
U1310-03	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	1.349,95	1.349,95	1.349,95	0,00	0,00	1.501.349,95	192.124,53	0,00	1.309.225,42	1.309.225,42	
<b>TOTALE TITOLO</b>		<b>1.154.850,15</b>	<b>822.367,40</b>	<b>1.154.850,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.404.528,15</b>	<b>3.297.268,92</b>	<b>0,00</b>	<b>3.107.259,23</b>	<b>2.412.074,10</b>	
<b>U2</b>	<b>TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>											
<b>U2.1.1</b>	<b>Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI</b>											
U2110-01	Acquisizione di opere e fabbricati finanziamento statale	34.117.131,81	1.541.602,76	32.575.529,05	34.117.131,81	0,00	34.117.131,81	1.541.602,76	0,00	32.575.529,05	32.575.529,05	
U2110-02	Contributo dello Stato per security portuale ex 419/98	2.844.695,07	0,00	2.844.695,07	2.844.695,07	0,00	2.844.695,07	0,00	0,00	2.844.695,07	2.844.695,07	
U2110-03	penne per analisi chimico - fisiche su campioni dei fondali	10.981,40	0,00	10.981,40	10.981,40	0,00	10.981,40	0,00	0,00	10.981,40	10.981,40	
U2110-04	programma infrastrutturazione portuale	31.947.960,55	46.819,63	31.947.960,55	31.947.960,55	0,00	31.847.960,55	46.819,63	0,00	31.901.160,92	31.901.160,92	
U2110-05	Acquisizione di immobili e opere portuali	68.920.788,63	1.588.422,39	67.332.366,44	68.920.788,63	0,00	68.920.788,63	1.588.422,39	0,00	67.332.366,44	67.332.366,44	
U2110-06	Prestazioni di terzi per la manutenzione straordinaria parti	4.955.728,24	710.015,96	4.255.712,28	4.955.728,24	0,00	5.065.728,24	800.068,55	0,00	4.265.659,69	4.265.659,69	
U2110-07	manutenz. straordinaria Sporcizia Centrale e Crisot con	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2110-08	lavori di manutenzione straordinaria per sistema	8.347,06	0,00	8.347,06	8.347,06	0,00	8.347,06	0,00	0,00	8.347,06	8.347,06	
U2110-09	DIREZIONE LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRAORDINARIA	6.830,65	0,00	6.830,65	6.830,65	0,00	6.830,65	0,00	0,00	6.830,65	6.830,65	
U2110-10	Lavori di manutenzione straordinaria delle cabine	2.731,85	0,00	2.731,85	2.731,85	0,00	2.731,85	0,00	0,00	2.731,85	2.731,85	
U2110-11	Lavori di manutenzione straordinaria delle cabine	1.953,89	0,00	1.953,89	1.953,89	0,00	1.953,89	0,00	0,00	1.953,89	1.953,89	
U2110-12	Manutenzione piazzale radice molo foraneo	401.166,17	223.439,95	177.726,22	401.166,17	0,00	401.166,17	223.439,95	0,00	177.726,22	177.726,22	
U2110-13	Lavori di infrastrutturazione con fondi CIPE/ARQ 2008	93.721,17	0,00	93.721,17	93.721,17	0,00	93.721,17	0,00	0,00	93.721,17	93.721,17	
U2110-14	Fondo ex art. 18 legge 109/94	5.460.479,03	933.455,91	4.547.023,12	5.460.479,03	0,00	5.580.479,03	1.023.528,50	0,00	4.556.950,53	4.556.950,53	
U2110-15	Lavori di straordinaria manutenzione	74.401.267,86	2.521.878,30	71.879.389,56	74.401.267,86	0,00	74.501.267,86	2.511.950,69	0,00	71.989.316,97	71.989.316,97	
<b>TOTALE TITOLO</b>		<b>111.104,00</b>	<b>11.104,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>111.104,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111.104,00</b>	<b>11.104,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>11.104,00</b>	
<b>U2.1.2</b>	<b>Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>											
U2120-01	Acquisizione di attrezzature e macchinari	11.104,00	0,00	11.104,00	11.104,00	0,00	11.104,00	0,00	0,00	11.104,00	11.104,00	
U2120-02	Acquisizione di attrezzature e macchinari	11.104,00	0,00	11.104,00	11.104,00	0,00	11.104,00	0,00	0,00	11.104,00	11.104,00	
U2120-03	Acquisizione di attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-04	Acquisizione di autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-05	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-06	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-07	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-08	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-09	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-10	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-11	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-12	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-13	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-14	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-15	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-16	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-17	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-18	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-19	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-20	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-21	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-22	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-23	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-24	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-25	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-26	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-27	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-28	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-29	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-30	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-31	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-32	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-33	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-34	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-35	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-36	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-37	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-38	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-39	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2120-40	Acquisizione di autoveicoli e parti di ricambio degli autoveicoli	0,0										

08/10/2012

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Anno di Gestione: 2011

Al: 31/12/2011

Dat: 01/01/2011

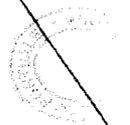
USCITE PARTE II

Capitolo		Gestione dei Residui Passivi						Gestione di Cassa			
		Pagamenti		Variazioni		Provisione Assistita		Pagamenti		Differenze rispetto alle previsioni	
Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui +	Variazioni Residui -	Provisione Assistita	Pagamenti	Differenza Previsioni (+)	Differenza Previsioni (-)	Totale Residui
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO										
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
U31170-01	Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.000,00	334.044,03	0,00	205.955,97	0,00
U31170-01	Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.000,00	334.044,03	0,00	205.955,97	0,00
U31170-01	Ritenute previdenziali ed assistenziali	5.673,54	-712,91	5.673,54	0,00	0,00	235.673,54	103.678,89	0,00	131.994,65	5.771,05
U31170-01	Ritenute previdenziali ed assistenziali	5.673,54	-712,91	5.673,54	0,00	0,00	235.673,54	103.678,89	0,00	131.994,65	5.771,05
U31150-01	Versamento trattamento a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.150,00	103.343,74	0,00	58.806,26	0,00
U31150-02	Trattamento Cassazione I/5 suppongo dipendenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.610,00	9.960,00	4.150,00	0,00	0,00
U31150-01	Versamento trattamento a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.960,00	115.303,74	4.150,00	58.806,26	0,00
U31170-01	Partite in sospeso	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	353.000,00	13.856,00	0,00	339.144,00	3.000,00
U31170-01	Partite in sospeso	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	353.000,00	13.856,00	0,00	339.144,00	3.000,00
	TOTALE CATEGORIA	8.673,54	2.287,09	8.673,54	0,00	0,00	1.296.633,54	568.882,66	4.150,00	735.900,88	8.771,05
	TOTALE TITOLO	8.673,54	2.287,09	8.673,54	0,00	0,00	1.296.633,54	568.882,66	4.150,00	735.900,88	8.771,05
	Totale Generali Uscite	75.597.213,96	2.860.757,50	72.736.456,06	75.597.213,96	0,00	82.251.821,99	6.478.102,47	4.150,00	75.779.869,09	74.342.498,99



ALLEGATO 4

4



## STATO PATRIMONIALE

Periodo dal 01/01/2011 al 31/12/2011

08/10/2012 - 09.16

ATTIVO		
1020000	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
6	MOBILI E ARREDI	136.124,88
9	MANUTENZIONE STRAORD. / ORDINARIA PARTI COMUNI E EDIFICI	647.239,00
10	OPERE PORTUALI C/COSTRUZIONI	5.079,81
<b>TOTALE</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>788.443,69</b>
1020100	IMMOBILIZZAZIONI DI TERZI C/COSTRUZIONI	
3	DARSENA COMMERCIALE	93.454,32
<b>TOTALE</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI DI TERZI C/COSTRUZIONI</b>	<b>93.454,32</b>
1100000	CREDITI VERSO CLIENTI	
<b>TOTALE</b>	<b>CREDITI VERSO CLIENTI</b>	<b>3.888.652,77</b>
1100501	SPESE PER ANTICIPAZIONI CONTRIBUTI UE	
1	Entrate a rimborso su anticipazioni UE	189.150,50
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE PER ANTICIPAZIONI CONTRIBUTI UE</b>	<b>189.150,50</b>
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	10.761,33
3	CREDITI IN PROCEDURA DI RECUPERO CAP E125/20-02	190.331,96
4	CREDITI IN PROCEDURA DI RECUPERO CAP E125/20-04	107.875,36
<b>TOTALE</b>	<b>CREDITI IN PROCEDURA DI RECUPERO</b>	<b>444.693,40</b>
1150000	CREDITI PER FINANZIAMENTI	
1	FINANZIAMENTI MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI	21.847.196,99
3	CONTRIBUTI STATO MANUTENZIONE STRAORDINARIA	817.949,46
4	LAVORI DI INFRASTRUTTURA CON FONDI APQ E CIPE	724.411,17
<b>TOTALE</b>	<b>CREDITI PER FINANZIAMENTI</b>	<b>23.389.557,62</b>
1190000	CREDITI DIVERSI	
2	CREDITI DIVERSI	2.154.280,13
3	ANTICIPATI A FORNITORI	893,74
5	RIMBORSI ANTICIPAZIONI LAVORI VECCHIA DOGANA	610.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>CREDITI DIVERSI</b>	<b>2.765.173,87</b>
1200000	CREDITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO	
2	RITENUTE PREV. ED ASSISTENZIALI	1.898,40
8	PARTITE IN SOSPESO	4.330,82
<b>TOTALE</b>	<b>CREDITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>6.229,22</b>
1300000	DISPONIBILITA' LIQUIDE	
1	CASSIERE	48.163.777,25
<b>TOTALE</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>48.163.777,25</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>79.729.132,64</b>
Perdita di Esercizio		409.720,28
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>80.138.852,92</b>
7777777	BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	
1	BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	155.442,00
<b>TOTALE</b>	<b>BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE</b>	<b>155.442,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>80.294.294,92</b>

## STATO PATRIMONIALE

Periodo dal 01/01/2011 al 31/12/2011

08/10/2012 - 09.16

PASSIVO		
2010000	PATRIMONIO NETTO	
2	AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNI PRECEDENTI	1.678.665,89
3	RISERVA STRAORDINARIA	3.866.198,65
<b>TOTALE</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>5.544.864,54</b>
2050000	FONDO F.T.R.	
1	FONDO T.F.R. DIPENDENTI	115.364,51
<b>TOTALE</b>	<b>FONDO F.T.R.</b>	<b>115.364,51</b>
2100000	FORNITORI	
<b>TOTALE</b>	<b>FORNITORI</b>	<b>949.273,75</b>
2100500	FINANZIAMENTI E DEBITI DIVERSI	
1	Debiti diversi Cap. U111/10	5.143,70
2	Debiti diversi Cap. U112/20	65.762,82
3	Debiti diversi Cap. U112/30	44.999,03
5	Debiti diversi Cap. U112/50	61.254,12
6	Debiti diversi Cap. U112/60	14.600,00
7	Debiti diversi Cap. U113/10	21.842,93
8	Debiti diversi Cap. U113/140	2.000,00
9	Debiti diversi Cap. U113/150	1,00
10	Debiti diversi Cap. U113/170	31.776,91
11	Debiti diversi Cap. U113/30	105.784,18
12	Debiti diversi Cap. U113/50	30.838,90
13	Debiti diversi Cap. U113/60	57.351,66
14	Debiti diversi Cap. U113/70	14.391,37
15	Debiti diversi Cap. U113/90	2.018,67
16	Debiti diversi Cap. U121/10	24.892,62
17	Debiti diversi Cap. U121/50	57.187,61
18	Debiti diversi Cap. U211/10	65.899.410,20
19	Debiti diversi Cap. U211/20	3.907.080,38
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	354.671,31
23	Debiti diversi Cap. U113/50/04	16.581,11
24	Spese per Investimenti da Programma Infrastrutture	559.996,38
25	Debiti diversi Cap. U111/20	8.992,37
27	Debiti diversi Cap. U113/160	3.000,00
28	Debiti diversi Cap. U211/20-04	8.347,06
30	Debiti diversi Cap. U112/80	6.939,58
31	Debiti diversi Cap. U121/40	750,00
41	Programma SECURMED 2012	1.307.875,47
<b>TOTALE</b>	<b>FINANZIAMENTI E DEBITI DIVERSI</b>	<b>72.645.887,39</b>
2100501	SPESE PER ANTICIPAZIONI SU CONTRIBUTI UE	
1	Anticipazioni spese Progetto PORTA 2011	188.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE PER ANTICIPAZIONI SU CONTRIBUTI UE</b>	<b>188.000,00</b>
2130000	FATTURE DA RICEVERE	
1	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/20	6.730,22
2	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/30	15.567,44
3	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/170	63.490,43
4	FATTURE DA RICEVERE CAP U126/10	12.994,42
5	FATTURE DA RICEVERE CAP U126/40	216,80
6	FATTURE DA RICEVERE CAP U111/20	18.357,14
7	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/60	8.583,12
8	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/100	27.948,48
9	FATTURE DA RICEVERE CAP U121/40	1.790,00
10	FATTURE DA RICEVERE CAP U121/50	69.725,29
11	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/90	3.499,05
12	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/50	42.892,85
13	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/140	10.762,48
14	FATTURE DA RICEVERE CAP U111/10	23.943,66
15	FATTURE DA RICEVERE CAP U111/30	32.665,28
16	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/10	7.405,42
17	FATTURE DA RICEVERE CAP U123/10	294,68
18	FATTURE DA RICEVERE CAP U125/10	6.939,46
19	FATTURE DA RICEVERE CAP U151/10	1.349,95
21	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/30	14.176,58
22	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/40	4.133,78
23	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/50	11.416,29
24	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/60	10.062,00
25	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/70	71.971,40
26	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/80	17.645,61
27	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/10	8.005,20
28	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/70	3.916,73
29	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/80	8.065,88
30	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/160	1.827,15
31	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/150	461,00
32	FATTURE DA RICEVERE CAP U113/180	4.192,86

## STATO PATRIMONIALE

Periodo dal 01/01/2011 al 31/12/2011

08/10/2012 - 09.16

PASSIVO		
33	FATTURE DA RICEVERE CAP U112/90	7.000,00
35	FATTURE DA RICEVERE CAP U211/10	26.124,69
<b>TOTALE</b>	<b>FATTURE DA RICEVERE</b>	<b>544.135,34</b>
2200000	DEBITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO	
2	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI DIPENDENTI	5.685,03
30	IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	86,02
35	PARTITE IN SOSPESO	3.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>DEBITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>8.771,05</b>
2600000	FONDI AMMORTAMENTO	
7	FONDO AMM.TO MOBILI E ARREDI	136.124,88
<b>TOTALE</b>	<b>FONDI AMMORTAMENTO</b>	<b>136.124,88</b>
6070000	MASTRO X CONTI TRANSITORI	
1	RITENUTE DI ACCONTO	6.431,46
<b>TOTALE</b>	<b>MASTRO X CONTI TRANSITORI</b>	<b>6.431,46</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>80.138.852,92</b>
<b>TOTALE A FAREGGIO</b>		<b>80.138.852,92</b>
7777778	BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	
1	BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	155.442,00
<b>TOTALE</b>	<b>BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE</b>	<b>155.442,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>80.294.294,92</b>

ALLEGATO 5



## CONTO ECONOMICO

Periodo dal 01/01/2011 al 31/12/2011

08/10/2012 - 09.16

COSTI		
<b>3100100</b>	<b>PRESIDENZA</b>	
1	INDENNITA' DI CARICA DEL PRESIDENTE	185.047,20
2	RIMBORSI SPESE PRESIDENZA	58.176,06
3	CONTRIBUTO INPS/IVS PRESIDENTE	16.671,29
4	PREMIO INAIL PRESIDENZA	163,96
5	IRAP PRESIDENTE C/ENTE	15.729,00
<b>TOTALE</b>	<b>PRESIDENZA</b>	<b>275.787,51</b>
<b>3100200</b>	<b>SEGRETARIO GENERALE</b>	
1	INDENNITA' SEGRETARIO GENERALE	139.531,66
2	RIMBORSI SPESE SEGRETARIO GENERALE	5.000,00
3	CONTRIBUTO INPS/INPDAL/IVS SEGRETARIO GENERALE	23.621,34
5	IRAP SEGRETARIO C/ENTE	12.081,84
6	PREVINDAI SEGRETARIO C/ENTE	15.503,64
7	FASI SEGRETARIO C/ENTE	2.708,06
<b>TOTALE</b>	<b>SEGRETARIO GENERALE</b>	<b>198.446,54</b>
<b>3100300</b>	<b>COMITATO PORTUALE</b>	
4	RIMBORSO SPESE MEMBRI COMITATO PORTUALE	13.301,20
<b>TOTALE</b>	<b>COMITATO PORTUALE</b>	<b>13.301,20</b>
<b>3100400</b>	<b>COLLEGIO DEI REVISORI</b>	
1	COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI	43.576,75
2	RIMBORSO SPESE COLLEGIO DEI REVISORI	11.011,96
<b>TOTALE</b>	<b>COLLEGIO DEI REVISORI</b>	<b>54.588,71</b>
<b>3101000</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	
1	STIPENDI	532.155,19
2	COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO	29.207,45
3	INDENNITA' E RIMBORSO MISSIONI	3.191,54
4	SPESE PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE	2.790,00
5	TICKET RESTAURANT	7.501,32
7	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	35.414,49
8	ONERI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE	80.880,99
10	PREMI PRODUTTIVITA' PERSONALE	39.130,19
11	IRAP C/PERSONALE	48.981,56
12	INAIL C/PERSONALE	2.982,88
14	ONERI PREVIDENZIARI A CARICO ENTE	37.843,89
15	ONERI FASI A CARICO ENTE	6.512,14
19	ENPDEP GESTIONE INPDAP C/ENTE	275,83
23	INPDAP C/ENTE	54.330,06
25	INPS c/ Ente su straordinario	1.096,29
26	INPDAP c/Ente su straordinario	16.264,11
27	IRAP c/Ente su straordinario	5.808,61
28	Imposta sostitutiva TFR	347,27
34	Oneri di contrattazione aziendale dirigenti	61.342,10
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE PER IL PERSONALE</b>	<b>966.055,91</b>
<b>3101500</b>	<b>ACCANTONAMENTO T.F.R.</b>	
1	QUOTA T.F.R. D'ESERCIZIO DIPENDENTI	13.929,95
<b>TOTALE</b>	<b>ACCANTONAMENTO T.F.R.</b>	<b>13.929,95</b>
<b>3102000</b>	<b>SPESE PER COLLABORAZIONI ESTERNE</b>	
4	STUDI E CONSULENZE	2.937,60
5	PRESTAZIONI PROFESSIONALI	5.062,40
14	INCARICHI LEGALI	9.057,64
16	IRAP CO.CO.CO C/ENTE	943,67
19	SPESE PER REALIZZO NUOVE ENTRATE	34.583,08
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE PER COLLABORAZIONI ESTERNE</b>	<b>52.584,39</b>
<b>3200000</b>	<b>SPESE GENERALI PER BENI E SERVIZI</b>	
1	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	236,91
2	SPESE LEGALI E NOTARILI	33.186,38
3	SPESE PER LITI E ARBITRAGGI	16.990,70
4	SPESE DI PUBBLICITA'	7.316,80
5	SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA	21.523,80
7	SPESE DI PROGETTAZIONE GRAFICA	1.210,00
8	SPESE DI TRASPORTO	5.890,95
9	VALORI BOLLATI	58,48
10	SPESE POSTALI	4.106,70
11	ABBONAMENTI RIVISTE E GIORNALI	3.997,00
12	LIBRI E PUBBLICAZIONI	4.820,75
13	SPESE DI RAPPRESENTANZA	798,00
16	SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO INTERINALE	235.971,25
19	MATERIALE DI ECONOMATO	35.398,48

## CONTO ECONOMICO

Periodo dal 01/01/2011 al 31/12/2011

08/10/2012 - 09.16

		COSTI	
21	SPESE MINUTE DIVERSE		264,00
22	CARBURANTE PER AUTOVETTURA A.P.		3.871,05
23	SPESE DIVERSE PER IL FUNZIONAMENTO		127.536,83
24	SPESE PER MATERIALE DI CONSUMO		1.735,00
26	SPESE PER PORTIERATO E VIGILANZA INTERNA		153.700,45
27	SPESE PER ADEGUAMENTO SICUREZZA SUL LAVORO		2.200,00
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE GENERALI PER BENI E SERVIZI</b>		<b>660.913,53</b>
3230000	SPESE GENERALI DELL'UFFICIO TECNICO		
3	SPESE LEGALI E NOTARILI		12.122,96
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE GENERALI DELL'UFFICIO TECNICO</b>		<b>12.122,96</b>
3250000	SPESE DI GESTIONE		
2	MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMMOBILI		3.015,00
8	SPESE PER PULIZIA aree ed uffici		125.732,31
9	SPESE TELEFONICHE		23.938,41
12	SPESE STRAORDINARIA UTENZE DA CONVENZIONE		12.850,50
16	MANUTENZIONE ORDINARIA EDIFICI E PARTI COMUNI		45.175,26
17	SPESE PER COMPENSI COLLEGI ARBITRALI		1.429.082,57
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE DI GESTIONE</b>		<b>1.639.794,05</b>
3260000	SPESE INFORMATICHE		
2	MATERIALI E RICAMBI INFORMATICI		2.657,05
3	SPESE DIVERSE INFORMATICHE		1.622,20
5	ASSISTENZA PROGRAMMA CO.EL.DA.		98.964,78
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE INFORMATICHE</b>		<b>103.244,03</b>
3270000	PROMOZIONE PROPAGANDA E RAPPRESENTANZA		
1	SPESE PER CONGRESSI CONVEGNI E MANIF.FIERISTICHE		4.800,00
2	PUBBLICAZIONI E INFORMAZIONI SULL'ATTIVITA' ENTE		7.218,00
6	SPONSORIZZAZIONI E PATROCINIO		30.990,00
<b>TOTALE</b>	<b>PROMOZIONE PROPAGANDA E RAPPRESENTANZA</b>		<b>43.008,00</b>
3280000	UTENZE SU AREE PORTUALI		
1	SPESE D'ILLUMINAZIONE AREE PORTUALI		74.619,42
2	SPESE UTENZA IDRICA AREE PORTUALI		84,48
<b>TOTALE</b>	<b>UTENZE SU AREE PORTUALI</b>		<b>74.703,90</b>
3285000	SPESE PER SECURITY PORTUALE GESTIONE		
1	SPESE PER SERVIZI DI SECURITY PORTUALE		69.645,26
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE PER SECURITY PORTUALE GESTIONE</b>		<b>69.645,26</b>
3290000	SPESE SU AREE DEMANIALI		
4	MANUTENZIONE ORDINARIA AMBITO PORTUALE		1.070,00
7	MANUTENZIONE ORDINARIA BANCHINA - AREE PORTUALI		900,00
22	PULIZIA BANCHINE PORTUALI		190.030,38
<b>TOTALE</b>	<b>SPESE SU AREE DEMANIALI</b>		<b>192.000,38</b>
3300000	ASSICURAZIONI e RIMBORSO DANNI A TERZI		
1	PREMIO ASSICURAZIONE RCT+RCO+INFORTUNI		58.591,17
<b>TOTALE</b>	<b>ASSICURAZIONI e RIMBORSO DANNI A TERZI</b>		<b>58.591,17</b>
3400000	ONERI TRIBUTARI		
2	IMPOSTA DI REGISTRO		451,00
<b>TOTALE</b>	<b>ONERI TRIBUTARI</b>		<b>451,00</b>
3480000	ONERI STRAORDINARI		
4	ONERI VARI STRAORDINARI		58.066,93
5	Versamento oneri art. 61 D.L. 112/2008 ed art. 6 d.l.78/2010		70.626,00
8	RESTITUZIONE ENTRATE DA RETTIFICARE		10.532,00
<b>TOTALE</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>		<b>139.224,93</b>
3600000	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI		
7	AMM.TO MOBILI E ARREDI		1.215,40
<b>TOTALE</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>1.215,40</b>
<b>TOTALE COSTI</b>			<b>4.569.608,82</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			<b>4.569.608,82</b>

## CONTO ECONOMICO

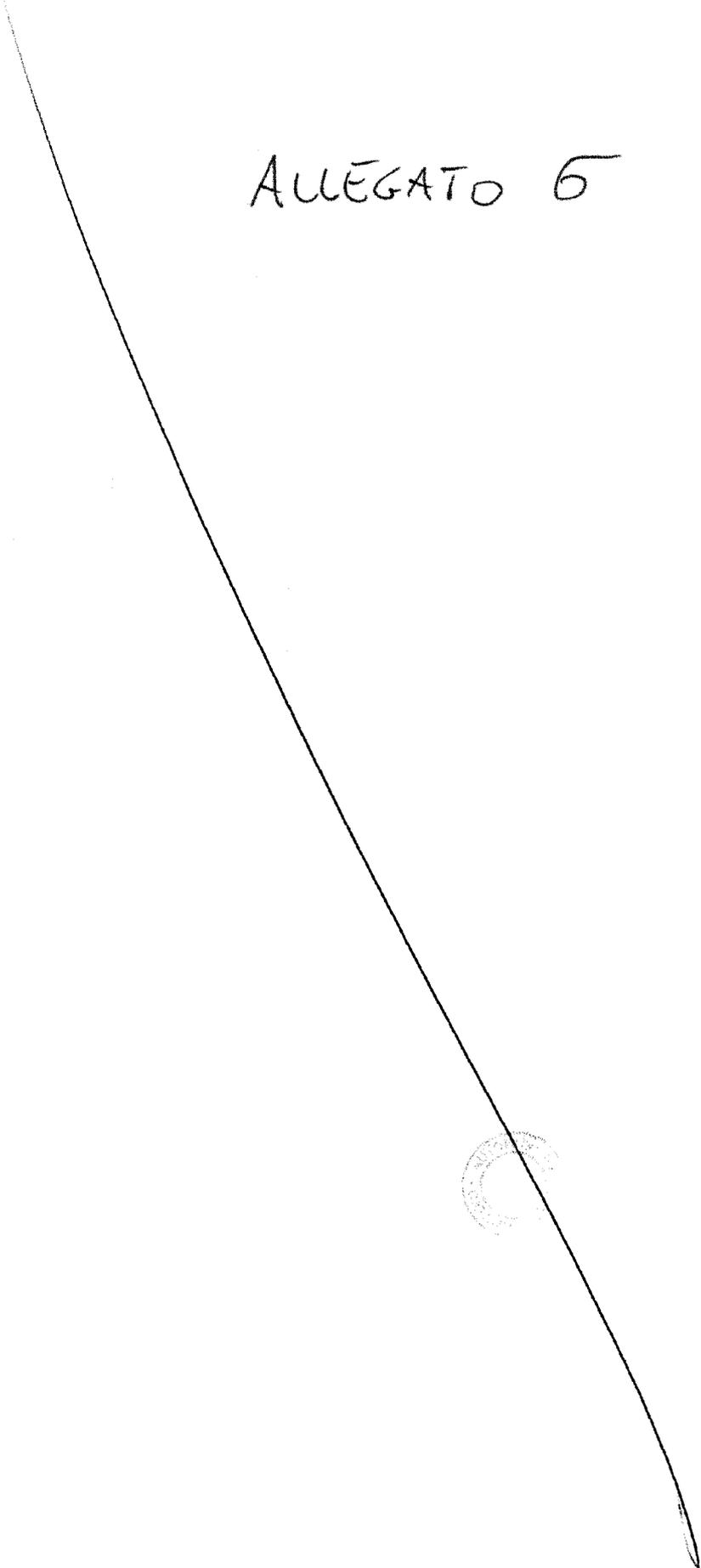
Periodo dal 01/01/2011 al 31/12/2011

08/10/2012 - 09.16

RICAVI		
4200000	RICAVI CONFERMATIVI SPESE CORRENTI	
1	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	4.347,88
<b>TOTALE</b>	<b>RICAVI CONFERMATIVI SPESE CORRENTI</b>	<b>4.347,88</b>
4300000	REDDITI PATRIMONIALI	
2	CANONI DEMANIALI	1.380.562,60
3	CANONI CONCESSIONE - SECURITY FEE	219.430,00
4	CANONI LICENZE IMPRESE ART. 16 COMMA 3 L.84/94	109.227,85
8	DEPOSITO MERCI IN AREA PORTUALE	23.366,50
9	AUTORIZZAZIONE EX ART. 68 C.N.	91.791,00
<b>TOTALE</b>	<b>REDDITI PATRIMONIALI</b>	<b>1.824.377,95</b>
4401000	RICAVI TRAFFICO MERCI	
1	DEVOLUZ.TASSA IMB./SBARCO MERCI (ART.3 DPR13.3.74)	524.251,07
2	DIRITTI PORTUALI TRAFFICO MERCI	1.234.450,18
3	DIRITTI PORTUALI TRAFFICO MERCI - SECURITY FEE	68.303,68
<b>TOTALE</b>	<b>RICAVI TRAFFICO MERCI</b>	<b>1.827.004,93</b>
4402000	RICAVI TRAFFICO PASSEGGERI CROCIERISTICO	
2	DIRITTI SECURITY FEE PASSEGGERI	145.507,75
3	PROVENTI PER SERVIZI PASSEGGERI	287.922,98
<b>TOTALE</b>	<b>RICAVI TRAFFICO PASSEGGERI CROCIERISTICO</b>	<b>433.430,73</b>
4600000	INTERESSI ATTIVI	
1	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI	2.289,35
<b>TOTALE</b>	<b>INTERESSI ATTIVI</b>	<b>2.289,35</b>
4700000	PROVENTI STRAORDINARI	
6	RIMBORSI DIVERSI	68.437,67
<b>TOTALE</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>68.437,67</b>
4800000	ARROTONDAMENTI	
1	ARROTONDAMENTI	0,03
<b>TOTALE</b>	<b>ARROTONDAMENTI</b>	<b>0,03</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>4.159.888,54</b>
Perdita di Esercizio		409.720,28
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>4.569.608,82</b>

---

ALLEGATO 6



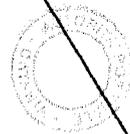
dal 01/01/2011 al 31/12/2011

## CONTO ECONOMICO

RISULTATI DIFFERENZIALI	2011		2010	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
<b>A) VALORE DI PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	4.084.813,61		4.559.740,71	
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	0,00		0,00	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>4.084.813,61</b>		<b>4.559.740,71</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	0,00		0,00	
7) per servizi **	3.250.285,09		2.425.987,12	
8) per godimento beni di terzi **	0,00		0,00	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	740.024,49		955.092,68	
b) oneri sociali	308.891,24		337.563,29	
c) trattamento di fine rapporto	14.277,22		16.780,91	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	115.239,45		99.718,07	
10) Ammortamento e svalutazione				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.215,40		16.334,98	
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	451,00		0,00	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>4.430.383,89</b>		<b>3.851.477,05</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-345.570,28</b>		<b>708.263,66</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
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	75.074,93		26.751,60	
17) Interessi e altri oneri finanziari	10.532,00		24.418,48	
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00		0,00	
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)</b>		<b>64.542,93</b>		<b>2.333,12</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
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	
<b>Totale rettifiche di valore</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
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)	128.692,93		140.534,75	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		78.198,04	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		0,00	
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>-128.692,93</b>		<b>-62.336,71</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B +-C+-D+-E)</b>		<b>-409.720,28</b>		<b>648.260,07</b>
imposte dell'esercizio	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico</b>		<b>-409.720,28</b>		<b>648.260,07</b>

ALLEGATO 7

7



## STATO PATRIMONIALE

dal 01/01/2011 al 31/12/2011

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2011	2010		2011	2010
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	0,00	0,00
I. Immobilizzazioni Immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	VI. Riserve statutarie	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII. Altre riserve distintamente indicate	3.866.198,65	3.866.198,65
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	1.678.665,89	1.030.405,82
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-409.720,28	648.260,07
8) altre	0,00	0,00	<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>5.135.144,26</b>	<b>5.544.864,54</b>
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	0,00	0,00	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	0,00	0,00	<b>Totale contributi in conto capitale (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	745.773,13	645.914,86	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
6) diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) altri beni	0,00	1.215,40	3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>745.773,13</b>	<b>647.130,26</b>	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) imprese controllate	0,00	0,00		115.364,51	101.520,58
b) imprese collegate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
c) imprese controllanti	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
d) altre imprese	0,00	0,00	2) verso banche	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
2) Crediti			4) acconti	0,00	0,00
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	5) debiti verso fornitori	1.499.840,55	2.426.672,39
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	6) rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
d) verso altri	0,00	0,00	8) debiti tributari	5.771,05	5.673,54
3) Altri titoli	0,00	0,00	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi	0,00	0,00	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	70.753.550,28	72.456.708,28
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>745.773,13</b>	<b>647.130,26</b>	12) debiti diversi	2.083.337,11	708.159,39
C) ATTIVO CIRCOLANTE			<b>Totale Debiti (E)</b>	<b>74.342.498,99</b>	<b>75.597.213,56</b>
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
-1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	1) Ratei passivi	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	2) Risconti passivi	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	3) Aggio su prestiti	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	4) Riserve tecniche	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00	<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	4.333.346,17	3.636.910,18			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	23.578.708,12	72.380.709,61			
4-bis) Crediti tributari	1.898,40	180,32			
5) Crediti verso altri	2.769.504,69	3.121.058,02			
<b>Totale</b>	<b>30.683.457,38</b>	<b>79.138.858,13</b>			

## STATO PATRIMONIALE

dal 01/01/2011 al 31/12/2011

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2011	2010		2011	2010
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) altri titoli	0,00	0,00			
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	48.163.777,25	1.457.610,29			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	0,00	0,00			
<b>Totale</b>	<b>48.163.777,25</b>	<b>1.457.610,29</b>			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>78.847.234,63</b>	<b>80.596.468,42</b>			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	0,00	0,00			
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Totale attivo</b>	<b>79.593.007,76</b>	<b>81.243.598,68</b>	<b>Totale passivo netto</b>	<b>79.593.007,76</b>	<b>81.243.598,68</b>

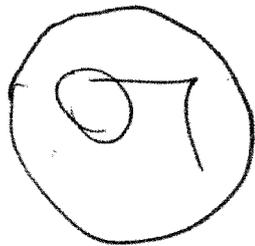


ALLEGATO 8



**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI**

dal 01/01/2011 al 31/12/2011	2011	2010	DIFF
<b>A. RICAVI</b>	4.159.888,54	4.664.690,35	-504.801,81
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso			
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	<b>4.159.888,54</b>	<b>4.664.690,35</b>	<b>-504.801,81</b>
Consumi di materie prime e servizi esterni	(3.250.285,09)	(2.425.987,12)	-824.297,97
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	<b>909.603,45</b>	<b>2.238.703,23</b>	<b>-1.329.099,78</b>
Costo del lavoro	(1.178.432,40)	(1.409.154,95)	230.722,55
<b>D. MARGINE OPERATIVO</b>	<b>-268.828,95</b>	<b>829.548,28</b>	<b>-1.098.377,23</b>
Ammortamenti	(1.215,40)	(16.334,98)	15.119,58
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri			
Saldo proventi ed oneri diversi	(10.983,00)	(24.418,48)	13.435,48
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>-281.027,35</b>	<b>788.794,82</b>	<b>-1.069.822,17</b>
Proventi ed oneri finanziari			
Rettifiche di valore di attività			
<b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>	<b>-281.027,35</b>	<b>788.794,82</b>	<b>-1.069.822,17</b>
Proventi ed oneri straordinari	(128.692,93)	(140.534,75)	11.841,82
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-409.720,28</b>	<b>648.260,07</b>	<b>-1.057.980,35</b>
Imposte di esercizio			
<b>H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO</b>	<b>-409.720,28</b>	<b>648.260,07</b>	<b>-1.057.980,35</b>



# Autorità Portuale di Catania

Comitato Portuale

**DELIBERA n. 75 del 29/04/2012**

**Oggetto:** Esame ed approvazione *riaccertamento dei residui anno 2011*.

Il Presidente dell'Autorità Portuale di Catania;

Vista la delibera n. 54 del 8/07/2011 con la quale il Comitato Portuale ha approvato in via definitiva il Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2010 ed il correlato parere favorevole da parte degli organi vigilanti.

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 2010 e precedenti, compiuto dall'Ufficio Ragioneria, sono emerse le seguenti risultanze che si riportano sinteticamente e che risultano esplicitate nei rispettivi capitoli di bilancio di cui all'allegato A)

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

Acquisito il parere di competenza da parte del Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 166 /2012.

## **delibera**

- Di approvare il presente atto di riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2010 e precedenti, come schematicamente rappresentato in allegato A) e quale provvedimento propedeutico e parte integrante del procedimento di formazione del rendiconto generale per l'esercizio 2011 già in atto.

Trasmettere la deliberazione agli organi vigilanti per i controlli di competenza.

*allegato A)*

## RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI AL 31.12.2011

IN EURO

Residui attivi anno 2010	
Anno 2009 e precedenti	77.704.069,08
Anno 2010	<u>1.434.789,05</u>
Residui attivi al 31.12.2010 da rendiconto	79.138.858,13
Variazioni	<u>0</u>
Totale al 1.01.2011	79.138.858,13
di cui emessi	49.948.111,52
da emettere	29.190.746,61
Residui passivi anno 2010	
Anno 2009 e precedenti	75.108.357,31
Anno 2010	<u>488.856,25</u>
totale residui passivi al 31.12.2010 da rendiconto	75.597.213,56
Variazioni impegni	<u>0</u>
totale riaccertato	75.597.213,56
di cui emessi	2.860.757,50
da emettere	72.736.456,06

Le sopra indicate risultanze formano parte integrante nell'elaborazione del rendiconto 2011 poiché comprendono tutte le operazioni di accertamento/impegno compiute durante l'esercizio 2011 e relative alla gestione in c/ residui.

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.



---

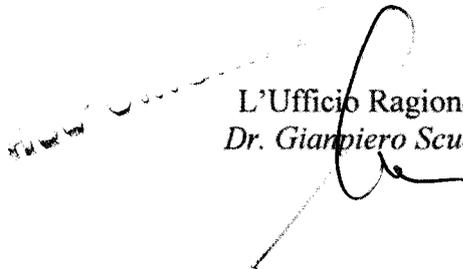
ALLEGATO 10



**PROSPETTO TFR ANNO 2011;**

○ Fondo iniziale 01/01/2011	<b>euro 101.520,58</b>
○ Rivalutazione monetaria	3.939,07
○ Quota esercizio	48.126,22
○ Quote Versate nell'anno nei fondi previdenza	- 33.624,12
○ Imposta sostitutiva	- 433,29
○ Ritenuta contributiva	- 4.163,65
○ Fondo finale 31/12/2011	<b>euro 115.364,51</b>

Catania, 10/07/2012.

  
L'Ufficio Ragioneria  
*Dr. Gianpiero Scuderi*

ALLEGATO 11



*modello SITUAM*

**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA**

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2011**

<b>FONDO CASSA AL 1°GENNAIO 2011</b>		<b>€ 1.457.610,29</b>
<b>RISCOSSIONI:</b>		
a) IN CONTO COMPETENZE	€ 3.236.440,69	
b) IN CONTO RESIDUI	€ 49.945.828,74	€ 53.182.269,43
TOTALE		€ 54.639.879,72
<b>PAGAMENTI:</b>		
a) IN CONTO COMPETENZA	€ 3.615.344,97	
b) IN CONTO RESIDUI	€ 2.860.757,50	€ 6.476.102,47
<b>FONDO CASSA AL 31.12.2011</b>		€ 48.163.777,25
<b>RESIDUI ATTIVI:</b>		
a) ANNO 2010 E PRECEDENTI	€ 29.193.029,39	
b) ANNO 2011	€ 1.490.427,99	€ 30.683.457,38
TOTALE		€ 78.847.234,63
<b>RESIDUI PASSIVI:</b>		
a) ANNO 2010 E PRECEDENTI	€ 72.736.456,06	
b) ANNO 2011	€ 1.606.042,93	€ 74.342.498,99
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2011</b>		<b>€ 4.504.735,64</b>

Catania, 19 SETTEMBRE 2012

ALLEGATO 12

12



**RELAZIONE TECNICO - ILLUSTRATIVA  
AL RENDICONTO ESERCIZIO 2011**

**PREMESSA**

La presente relazione, redatta ai sensi e per gli effetti dell'articolo 36 comma 3 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, analizza in modo sintetico la rappresentazione dei dati aggregati del Rendiconto 2011, illustrandone il contenuto e le refluenze sulla situazione economico finanziaria dell'Ente

**GESTIONE DI COMPETENZA**

L'esercizio 2011 si è chiuso con un Disavanzo di competenza pari ad €. 494.519. Tale disavanzo è costituito dalla differenza tra entrate accertate di competenza, pari ad €. 4.726.869, ed uscite impegnate, pari ad €. 5.221.388.

Rispetto all'Esercizio Finanziario 2010 (avanzo di €. 585.387) si è registrato un decremento del risultato di gestione come conseguenza, da un lato, della flessione di alcune voci di entrata e, dall'altro delle spese sostenute per il pagamento di alcuni debiti sorti durante l'anno per procedure straordinarie.

Un esame più analitico evidenzia, come sotto riportato, la diminuzione di alcune specifiche poste di ricavo di diretta imputazione alle entrate proprie, nonché i costi sostenuti per far fronte all'esito di lodi arbitrali su procedimenti di project financing (riequilibrio economico - finanziario) e di investimento per infrastrutture.

**A) ENTRATA**

Le Entrate accertate nel 2011, pari ad €. 4.726.869 sono così composte:

- ❖ Euro 748.636 quali tasse erariali sulle merci imbarcate e sbarcate, proventi per deposito merci in banchina, autorizzazione di imprese portuali ex art. 16 legge 84/1994 e proventi ex art. 68 C. della Nav. (cat. E.1.2.1.)
- ❖ euro 287.923 quali proventi da traffico passeggeri (cat. E 1.2.2)
- ❖ euro 1.378.563 quali proventi per canoni demaniali (cat. E 1.2.3.)
- ❖ euro 2.289 quali interessi attivi maturati nel C/C di Tesoreria Speciale Mista;
- ❖ euro 4.348 quali recuperi e rimborsi diversi;
- ❖ euro 1.738.129 quali proventi da traffico merci, security fee e diritti di mora (cat. E 1.2.5)
- ❖ euro 566.980 quali entrate per partite di giro.

Le entrate accertate nel 2011 (€. 4.726.869) registrano una diminuzione ( -€. 573.283) rispetto al corrispondente dato del 2010 (€. 5.300.252) con uno scostamento del 11%.

Le entrate accertate nel 2011, rispetto alle previsioni assestate per il medesimo esercizio (€. 5.075.750) registrano uno scostamento del 7% circa ( €. 348.881). Tale scostamento, nella sua misura più rilevante scaturisce da una flessione delle entrate derivanti dai canoni demaniali (- 121.437) e dai proventi per diritti portuali da traffico passeggeri (- 112.077).

La prima questione attiene in particolare alla mancata definizione delle procedure di rilascio delle concessioni demaniali riguardanti i seguenti procedimenti:

#### ITALCOMPANY GROUP

Si attende da alcuni anni la definizione del procedimento civile di re-immissione in possesso dell'area situata presso la Zona Cantieri, al fine di esperire la prevista gara per l'assegnazione in concessione. Canone stimato circa 12.000 euro.

#### EDIFICIO EX ICE ( Istituto per il Commercio con l'Estero)

L'immobile e l'area di pertinenza, situati al di fuori della cinta doganale, versano in condizioni precarie a causa dello stato di abbandono protrattosi per molti anni. Pertanto, valutato come eccessivamente oneroso per l'Ente l'investimento necessario per la ristrutturazione dell'edificio, si è scelto di indire una procedura concorsuale per la concessione dell'immobile prevedendo gli oneri di ristrutturazione nell'ambito della stessa a carico del concessionario con scomputo sul canone pluriennale. Canone stimato circa 10.000 euro.

### SILOS

La concessione e l'impianto di insilaggio di cereali oggetto di accordo sostitutivo riguarda un'attività molto particolare sia per il settore industriale di riferimento (mercato dei cereali, quotazioni, etc) sia per la superficie occupata nel sedime portuale. In sede previsionale era stata considerata la possibilità di rinegoziare l'accordo sostitutivo con un aumento del canone di circa 50.000 euro. La flessione mondiale del mercato cerealicolo di base, connessa alla riduzione della domanda del bene, ha reso improponibile tale possibilità di aumento del canone con la conseguente riduzione dell'accertamento d'entrata previsto.

### AREA A PARCHEGGIO "VECCHIA DOGANA"

La concessione dell'area a parcheggio lato nord adiacente l'edificio ex "Vecchia Dogana", prevista inizialmente per l'anno 2011, ha avuto definizione nell'anno successivo con un canone determinato in misura di legge per €. 20.000 circa.

### STAZIONE MARITTIMA

La concessione per l'utilizzo della struttura e l'espletamento del servizio di gestione della stazione marittima è stata aggiudicata ad una società RTI in data 14/12/2010 a completamento di un procedimento iniziato con delibera n. 42 del 30.06.2010 del Comitato Portuale. Tale concessione pluriennale, che prevede anche la gestione della struttura per i servizi ai passeggeri, ha un canone annuo minimo di 135.000 euro, oltre ad una quota percentuale di diritti su ogni passeggero sbarcato. Nel corso del 2011 il canone predetto non è stato versato dalla società per la ritardata consegna della struttura dovuta al contenzioso tra la società che in precedenza aveva realizzato e gestito la struttura e l'Autorità Portuale.

Tale contenzioso è stato definito con una procedura arbitrale.

Per quanto riguarda la diminuzione delle entrate proprie dell'Ente riferita al traffico passeggeri, va rilevato che essa è connessa, sia alla fisiologica contrazione del mercato in un momento di crisi economica globale, che alle procedure di contabilizzazione dei diritti per crociere, nel contratto con la società di gestione della stazione marittima.

Nella pagina seguente viene reso un quadro sinottico delle entrate dell'anno 2011, a confronto con l'esercizio precedente (2010).

E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	2010	2011
E1.1.1	<b>Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO</b>		
E111/10-01	Contributo dello Stato		
E111/10	Contributo dello Stato		
	TOTALE CATEGORIA...		
E1.1.2	<b>Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE</b>	0	0
E112/10-01	Contributo della Regione legge 22 /12/2005 n.19,art.20, comma 28		
E112/10-02	Contributo		
E112/10	Contributo della Regione		
	TOTALE CATEGORIA...	0	0
E1.1.3	<b>Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE</b>		
E113/10-01	Contributo amministrazione provinciale		
E113/10	Contributo amministrazione provinciale		
E113/20-01	Contributo Comune		
E113/20	Contributo comuni		
	TOTALE CATEGORIA...	0	0
E1.2.1	<b>Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE</b>		
E121/10-01	Gettito delle tasse sulle merci imb.e sbar.Cap III, Titololl L.82/63 ecc. (cod.901)		
E121/10-02	Entrate da deposito merci in banchina		
E121/10	Gettito delle tasse sulle merci imb.e sbar.Cap III, Titololl L.82/63 ecc. (cod.901)		
E121/40-01	Canone concessione lavoro in porto art.16	2010	2011
E121/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94		
E121/50-01	Proventi registro ex art.68		
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.		
	TOTALE CATEGORIA...	651255	748636
E1.2.2	<b>Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>		
E122/20-02	Diritti Portuali traffico passeggeri		
E122/20	Proventi servizio traffico passeggeri		
	TOTALE CATEGORIA...	426011	287923
E1.2.3	<b>Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>		
E123/10-01	Canoni concessioni aree demaniali		
E123/10	Canoni concessione aree		
E123/30-01	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.		
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.		
	TOTALE CATEGORIA...	1647372	1380852
E1.2.4	<b>Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>		
E124/10-01	Recuperi e rimborsi diversi		
E124/10	Recuperi e rimborsi diversi		
	TOTALE CATEGORIA...	2766	4349
E1.2.5	<b>Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>		
E125/20-01	Diritti di mora		
E125/20-02	Diritti portuali imbarco/sbarco merci		
E125/20-04	Entrate varie e Security fee		
E125/20-05	Canoni sui servizi portuali		
E125/20	Entrate varie ed eventuali		
	TOTALE CATEGORIA...	1859088	1738129
	TOTALE TITOLO...	4586492	4159888
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
E2.2.1	<b>Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO</b>		
E221/10-01	Contributo dello Stato per esecuzione opere		
E221/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura		
E221/20-01	Contributo dello Stato per straordinaria manutenzione		
E221/20	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondati)		
	TOTALE CATEGORIA...	74998	0
E2.2.2	<b>Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE</b>		
E222/10-04	Cavalgo		
E222/10	Contributo della Regione Sicilia		
	TOTALE CATEGORIA...	0	0
E2.3.1	<b>Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI</b>		

E231/10-01	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine		
E231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine		
		TOTALE CATEGORIA...	0
		TOTALE TITOLO...	0
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO		
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
E311/10-01	Ritenute erariali dipendenti Ente codice 1001		
E311/10	Ritenute erariali		
E311/20-01	Ritenute previdenziali ed assistenziali		
E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali		
E311/50-01	Trattenute per conto terzi		
E311/50-02	Trattenute cessione 1/5 stipendio dipendenti		
E311/50	Trattenute per conto terzi		
E311/70-01	Partite in sospeso		
E311/70	Partite in sospeso		
		TOTALE CATEGORIA...	638662
		TOTALE TITOLO...	638662
		TOTALE GENERALE	5.300.152
			4.726.868

## B) SPESA

Nell' esercizio 2011 sono state impegnate spese correnti per complessivi €. 5.221.388 con uno scostamento in diminuzione rispetto alle previsioni ( €.6.654.608) di €. 1.433.220 pari al 22%. Le spese impegnate registrano un incremento rispetto all'esercizio 2010 (4.714.766), dovuto ad una maggiore previsione per accantonamento a fondo rischi ed oneri, connesso al previsto indennizzo per l'esito di alcune procedure arbitrali che hanno determinato un notevole esborso per l'Autorità Portuale. Tali procedimenti hanno riguardato il contenzioso, che ha dato luogo ad arbitrati ed arbitraggi, con:

- a) CO.GE.FIN spa per il risarcimento del danno derivante dalla mancata realizzazione dei lavori di rettifica Molo Crispi;
- b) con ITALIA GRANDI EVENTI spa (per la realizzazione e la gestione del servizio di stazione marittima) ed infine, l'arbitraggio richiesto da
- c) con VECCHIA DOGANA spa concessionario per il riequilibrio del piano economico e finanziario del programma di riqualificazione e la ristrutturazione e gestione della struttura demaniale.

Lo stanziamento previsto nel bilancio di previsione 2011 è di €. 1.500.000 e trova allocazione nella voce "fondo rischi ed oneri". Nel corso dell'anno sono state pagati €. 192.125 di cui €. 74.624,10 per il procedimento COGEFIN SPA, €. 40.462,58 per la procedura ITALIA GRANDI EVENTI SPA e la rimanente parte per far fronte a spese legali ed economie straordinarie in fase di pre - contenzioso. La parte di risorse stanziata e non pagate costituisce impegno di spesa da liquidare successivamente.

Le spese in c/ capitale per €. 99.944 risultano in linea con lo stanziamento di previsione assestata.

La gestione delle attività istituzionali e del funzionamento dell'Ente ha consentito un notevole risparmio tale da compensare in parte gli oneri straordinari da sostenere.

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. , e quelli di cui al dl 78/2010, che si riportano nelle tabelle sottostanti, si osserva che, se si eccettua quelle del capitolo U151/10 (fondo per rischi ed oneri), in genere le spese sono state ricondotte nell'alveo della previsione assestata e dunque in linea con le norme di leggi finanziarie applicate agli Enti pubblici non economici.

Gli importi relativi agli scostamenti in diminuzione rispetto alle previsioni assestate 2011, rappresentano il risultato di un procedimento di razionalizzazione della spesa che, se si eccettua quanto accantonato per procedure straordinarie, avrebbe condotto la gestione ad un risultato positivo di oltre 1 mln di euro consolidando la posizione finanziaria dell'Ente.

Analiticamente, le differenze più consistenti, in termini percentuali, rispetto alle previsioni definitive della spesa corrente possono così riassumersi:

#### ANNO 2011

VOCE	PREV. DEF.	IMPEGNI	DIFF.	SCOST.
Emolumenti fissi al personale dipendente U 112/20	947.000	769.070	177.929	19%
Spese per pulizia locali ed aree U113/30	395.000	307.628	87.372	8%
Spese diverse di	150.000	127.536	22.463	15%

funzionamento U 113/100				
Premi di assicurazione U 113/140	135.000	58.591	76.408	57%
Spese legali, giudiziarie e varie U 113/170	50.000	33.186	16.813	34%
Spese per vigilanza e security portuale U 121/50	260.000	225.545	34.455	13%

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

- Le spese del personale per emolumenti sono state impegnate in funzione delle unità in servizio ( sette), anche se la loro previsione aveva tenuto conto della possibilità di procedere all'attivazione delle procedure di reclutamento di ulteriori figure necessarie.
- Le spese per pulizia locali ed aree portuali, normalmente ricondotte ai contratti in essere vengono stimate, in linea previsionale, aggiungendo una quota di circa il 10% per far fronte ad eventi straordinari, sovente verificatisi, di intervento, da parte dei soggetti autorizzati, di bonifica straordinaria delle aree o specchi acquei.
- Le spese diverse, codificate secondo declaratoria dello schema tipo del bilancio, sono inerenti tutti gli interventi di carattere generale di mero funzionamento.
- Per quanto concerne i premi assicurativi, l'Ente utilizza un contratto di brokeraggio assicurativo che mette a disposizione la compagnia più idonea e favorevole. Le garanzie assicurative sono di tipo R.C., legate a

parametri direttamente connessi con l'attività caratteristica. Il premio viene determinato in funzione del riflesso economico che l'attività portuale ha sulle poste di bilancio (ricavi in particolare) e dunque non è prevedibile in misura precisa in sede di programmazione.

- Le spese legali, giudiziarie e extra giudiziarie, sono state previste per far fronte alle competenze del patrocinio legale e professionale nelle procedure arbitrali.
- Le spese per vigilanza e security portuale sono quelle relative all'erogazione dei servizi connessi alle attività pianificate per legge e traggono la loro fonte di finanziamento nel corrispondente capitolo di entrata, attraverso una "security fee", assimilabile ad una tassa di scopo, applicata alle operazioni portuali ed ai canoni di c.d.m. con ordinanza all'uopo emanata.

Per completezza di informazione qui di seguito è esposto il quadro sinottico e di raffronto degli impegni per categoria negli anni 2010 e 2011.

#### Uscite

U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	2010	2011
<b>U1.1.1</b>	<b>Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>		
U111/10-01	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale		
<b>U111/10</b>	<b>Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale</b>		
U111/20-01	Indennità di carica e rimborsi ai membri del Comitato Portuale		
<b>U111/20</b>	<b>Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale</b>		
U111/30-01	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo		
<b>U111/30</b>	<b>Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo</b>		
	TOTALE CATEGORIA...	317.927	343.677
<b>U1.1.2</b>	<b>Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO</b>		
U112/10-01	Emolumenti Segretario Generale		
U112/10-02	Rimborso missioni Segretario Generale		
<b>U112/10</b>	<b>Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale</b>		
U112/20-01	Personale dipendente		
U112/20-03	Personale in somministrazione - co.co.co.		
<b>U112/20</b>	<b>Emolumenti fissi al personale dipendente</b>		
U112/30-01	Compensi per lavoro straordinario e appl. contratt. integr. pers. non dirig.		
U112/30-02	Compensi per lavoro straordinario e appl. contratt. integr. pers. dirig.		
<b>U112/30</b>	<b>Emolumenti variabili al personale dipendente</b>		
U112/40-01	Indennità e rimborso per missioni		
<b>U112/40</b>	<b>Indennità e rimborso per missioni</b>		

U112/50-01	Altri oneri per il personale		
U112/50	<b>Altri oneri per il personale</b>		
U112/60-01	Spese per organ.corsi per il personale e partecip.a spese per corsi indetti da altri Enti		
U112/60	<b>Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti</b>		
U112/70-01	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente		
U112/70-02	Tfr fondo pensioni		
U112/70	<b>Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente</b>		
U112/80-01	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale		
U112/80	<b>Oneri della contrattazione decentrata o aziendale</b>		
U112/90-01	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali		
U112/90	<b>Oneri derivanti da rinnovi contrattuali</b>		
TOTALE CATEGORIA...		1.740.828	1.401.417
U1.1.3	<b>Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO</b>		
U113/10-01	spese diverse e manutenzione auto		
U113/10-02	Acquisto carburanti e lubrificanti auto		
U113/10	<b>Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)</b>		
U113/30-01	Manutenzione ordinaria edifici dell' Autorità Portuale		
U113/30-04	Spese di pulizia aree, uffici e pertinenze		
U113/30-05	Manutenzione ordinaria parti comuni ed arredi portuali		
U113/30	<b>Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale . spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento</b>		
U113/50-01	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali		
U113/50-04	Spese per servizi informatici e telematici		
U113/50-12	Assistenza sistemi informatici		
U113/50	<b>Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali</b>		
U113/60-01	Servizio di fornitura idrica ed elettrica portuale		
U113/60	<b>utenze varie</b>		
U113/70-01	Materiale economato		
U113/70	<b>Materiale economato</b>		
U113/80-01	Periodici, riviste e pubblicazioni		
U113/80	<b>Periodici, riviste e pubblicazioni</b>		
U113/90-01	Spese postali		
U113/90-02	Spese telefoniche		
U113/90	<b>Spese postali</b>		
U113/100-01	Spese diverse		
U113/100	<b>Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici</b>		
U113/120-01	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali		
U113/120	<b>Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali</b>		
U113/140-01	Premi di assicurazione		
U113/140	<b>Premi di assicurazione</b>		
U113/150-01	Spese di pubblicità e promozione per attività istituzionale		
U113/150	<b>Spese di pubblicità (Legge 67/87)</b>		
U113/160-01	Spese di rappresentanza		
U113/160	<b>Spese di rappresentanza</b>		
U113/170-01	Spese legali, giudiziarie e varie		
U113/170	<b>Spese legali, giudiziarie e varie</b>		
U113/180-01	Acquisto materiale di consumo		
U113/180	<b>Acquisto materiale di consumo</b>		
TOTALE CATEGORIA...		938.900	876.709
U1.2.1	<b>Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>		
U121/10-02	Servizio di pulizia calate, banchine, specchi acquei		

<b>U121/10</b>	<b>Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali</b>		
U121/20-01	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali (ordinaria manutenzione)		
<b>U121/20</b>	<b>Manutenzione aree, opere, edifici demaniali</b>		
U121/40-01	Spese promozionali e di propaganda		
<b>U121/40</b>	<b>Spese promozionali e di propaganda</b>		
U121/50-01	Spese per la vigilanza portuale		
U121/50-02	SECURMED		
<b>U121/50</b>	<b>Spese per la security portuale</b>		
TOTALE CATEGORIA...		185.601	247.060
<b>U1.2.2</b>	<b>Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>		
U122/10-01	Quote associative		
<b>U122/10</b>	<b>Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale</b>		
U122/30-01	Economie decreti tagliaspese commi 48/49 Legge finanziaria 2005		
U122/30-03	Versamento somme ex art. 61 legge 133/2008		
<b>U122/30</b>	<b>Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica</b>		
TOTALE CATEGORIA...		9.000	101.616
<b>U1.2.3</b>	<b>Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI</b>		
U123/10-01	Interessi passivi spese e commissioni bancarie		
<b>U123/10</b>	<b>Interessi passivi spese e commissioni bancarie</b>		
TOTALE CATEGORIA...		218	236
<b>U1.2.5</b>	<b>Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>		
U125/10-01	Restituzioni e rimborsi diversi		
<b>U125/10</b>	<b>Restituzioni e rimborsi diversi</b>		
TOTALE CATEGORIA...		16.418	10.532
<b>U1.2.6</b>	<b>Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>		
U126/10-01	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori		
<b>U126/10</b>	<b>Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori</b>		
U126/40-01	Spese per realizzo delle entrate		
<b>U126/40</b>	<b>Spese per realizzo delle entrate</b>		
TOTALE CATEGORIA...		77.981	73.205
<b>U1.5.1</b>	<b>Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI</b>		
U151/10-01	accantonamenti a fondi rischi ed oneri		
<b>U151/10</b>	<b>Accantonamenti a fondi rischi ed oneri</b>		
TOTALE CATEGORIA...		689.805	1.500.000
TOTALE TITOLO...			
<b>U2</b>	<b>UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>		
<b>U2.1.1</b>	<b>Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI</b>		
U211/10-01	Acquisizione di opere e fabbricati finanziamento statale		
U211/10-02	Contributo dello Stato per security portuale ex 413/98		
U211/10-04	perizie per analisi chimico - fisiche su campioni dei fondali portuali per realizzazione darsena polifunzionale		
U211/10-05	programma infrastrutturazione portuale		
<b>U211/10</b>	<b>Acquisizione di immobili e opere portuali</b>		
U211/20-01	Prestazioni di terzi per la manutenzione straordinaria parti comuni		
U211/20-03	manutenz. straord. Sporgente Centrale e Crispi con		
U211/20-04	lavori di manutenzione straordinaria per sistemazi		
U211/20-05	DIREZIONE LAVORI MANUTENZIONE STRAORD PIAZZALE MOL		
U211/20-06	Lavori di manutenzione straordinaria delle cabine		
U211/20-09	Manutenzione piazzale radice molo foraneo		
U211/20-10	lavori di infrastrutturazione con fondi CIPE/APQ 2008		
U211/20-11	Fondo ex art. 18 legge 109/94		
<b>U211/20</b>	<b>Lavori di straordinaria manutenzione</b>		
TOTALE CATEGORIA...		99.422	99.944
<b>U2.1.2</b>	<b>Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>		
U212/10-01	Acquisto di attrezzature e macchinari		
<b>U212/10</b>	<b>Acquisto di attrezzature e macchinari</b>		

U212/20-01	Acquisto di autoveicoli		
<b>U212/20</b>	<b>Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi</b>		
U212/30-01	Acquisto mobili e macchine d'ufficio		
<b>U212/30</b>	<b>Acquisto attrezzature d'ufficio</b>		
	TOTALE CATEGORIA...	0	0
	TOTALE TITOLO...		
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO		
<b>U3.1.1</b>	<b>Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>		
U311/10-01	Ritenute erariali		
<b>U311/10</b>	<b>Ritenute erariali</b>		
U311/20-01	Ritenute previdenziali ed assistenziali		
<b>U311/20</b>	<b>Ritenute previdenziali ed assistenziali</b>		
U311/50-01	Versamento trattenute a favore di terzi		
U311/50-02	Trattenute Cessione 1/5 stipendio dipendenti		
<b>U311/50</b>	<b>Versamento trattenute a favore di terzi</b>		
U311/70-01	Partite in sospeso		
<b>U311/70</b>	<b>Partite in sospeso</b>		
	TOTALE CATEGORIA...	638.662	566.980
	TOTALE TITOLO...		
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>4.714.766</b>	<b>5.221.388</b>

### GESTIONE DEI RESIDUI

#### ATTIVITA'

Il totale dei residui attivi al 31/12/2011 è di €. 30.683.457.

In particolare:

I **Residui Attivi al 31/12/2011 di formazione dell'esercizio 2011**, ammontano ad un totale di €. 1.490.428 e risultano così costituiti:

- ❖ euro 1.487.378 per entrate correnti accertate e non rimosse;
- ❖ euro 3.049 per partite di giro;

i residui dell'esercizio costituiscono il 32% del totale accertato (4.726.868)

I **Residui Attivi al 31/12/2011 di formazione dell'anno 2010 e precedenti** ammontano ad €. 29.193.029.

Questi ultimi risultano così composti:

- €. 5.066.688 per le entrate correnti
- €. 24.123.161 da trasferimenti in c/capitale.

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 amministrazione provinciale	516.000	2003-2007	<b>516.000</b>
E 121/10	gettito devol. tasse doganali.	15.769	2007	
		9.468	2009	<b>25.237</b>
E 121/10 -02	deposito merci in banchina	76.529	2007	
		35.243	2009	<b>111.772</b>
E 121/40	CANONI ART. 16 L 84/94	17.175	2007	<b>17.175</b>
E 121/50-01	registro art. 68 CdN	14.871	2007	<b>41.284</b>
		26.413	2009-2010	
E 122/20	diritti traffico pass.	343.000	2007	
		246.000	2009-2010	<b>589.000</b>
E 123/10	canoni demaniali	698.000	2007	
		375.000	2008	
		245.000	2010	<b>1.318.000</b>
E 123/30-01	interessi attivi	2.475	2010	
E 124/10	recuperi e rimb.	73.889	2009	<b>73.889</b>
E 125/20-01	Diritti di mora	23.211	2009	<b>23.211</b>
E 125/20-02	diritti per imb/sb. Merci	530.000	2007	
		524.000	2009	<b>1.054.000</b>
capitolo	voce	importo	anno	Totale per capitolo
E 125/20-04	security fee	451.182,00	2007	<b>1.294.645</b>
		843.463,00	2009	
	totale al 31/12/2011	<b>5.066.688,00</b>		

Riepilogando l'ammontare dei residui per anno di formazione:

*importi in euro*

anno 2007	2.662.526
anno 2008	375.000
anni 2009 - 2010	<u>2.019.694</u>
totale	5.066.688

anno 2011 1.490.428

Residui attivi al 31/12/2011 **6.557.116**

La parte riferita al c/ capitale della gestione dei residui attivi dell'esercizio 2011 ( €. 24.123.161) è costituita dalle entrate da incassare per trasferimenti dello Stato finalizzati alla realizzazione delle infrastrutture.

Essa si riferisce ai mutui contratti ex legge 166/2002 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:

- a) prescrizione regolata dall'art. 2946 del Codice Civile (di norma 10 anni tranne eccezioni di prescrizione "breve" )
  - b) insussistenza del credito
  - c) inesigibilità del credito
- tali condizioni devono essere oggettive.

In questa sede non si può non evidenziare che i residui attivi di parte corrente, di formazione 2010 ed ante, non hanno subito sensibili movimentazioni nel corso dell'esercizio 2011.

Conseguentemente nel corso dell'esercizio 2012 si dovrà pervenire ad una puntuale verifica in ordine all'effettiva consistenza ed esigibilità dei residui in argomento, attivando, laddove ne sussistano i presupposti, tutte le procedure per la loro riscossione; per i crediti non più esigibili, occorrerà dare luogo alle conseguenti scritture di rettifica con le conseguenti variazioni del risultato di amministrazione.

## PASSIVITA'

L'ammontare complessivo dei residui passivi al 31/12/2011 è di €. 74.342.499 e può essere di seguito analiticamente illustrato:

**I Residui Passivi al 31/12/2011 di formazione dell'esercizio 2011**, ammontano a complessivi €. 1.606.043 e sono così composti:

- ❖ euro 1.589.687 per Spese Correnti impegnate ma non ancora liquidate;
- ❖ euro 9.872 per Spese in Conto Capitale impegnate ma non ancora liquidate;
- ❖ euro 6.484 per ritenute erariali, previdenziali, assistenziali e sindacali non ancora versate.

I residui passivi dell'esercizio costituiscono il 31% del totale impegnato (5.221.367).

**I Residui Passivi al 31/12/2011 di formazione dell'esercizio 2010 e precedenti** ammontano ad €. 72.736.456.

Tale importo può così essere distinto:

€. 71.911.781 in c/ capitale e relativi ai trasferimenti per infrastrutture.

€. 822.388 di parte corrente

€. 2.287 in partita di giro

Considerato l'importo al 31/12/2010 che è di €. 75.597.213, si evidenzia che la gran parte dell'ammontare ( pari ad €. 74.401.268) si riferisce a residui passivi relativi ad investimenti ed infrastrutture, ivi compresa la quota di 72.754.312 corrispondente alla posta d'entrata dei mutui sopra richiamata.

Nel complesso i residui attivi di parte corrente possono essere così distinti:

formazione anno 2011 € 1.589.687

formazione anno 2010 e precedenti €. 822.388

Residui passivi al 31/12/2011 € 2.412.075

Tali poste di bilancio vengono annualmente analizzate per eventuali variazioni e/o cancellazioni.

Per quanto riguarda i residui passivi la loro riduzione può essere determinata da:

- a) annullamento ordini
- b) sconti su forniture
- c) arrotondamenti per difetto
- d) perenzione amministrativa ex art. 2946 C.C.

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

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

**La Situazione Amministrativa** illustrata nel modello SITUAM in allegato, tenuto conto delle operazioni finanziarie in entrata in uscita sia per la gestione di competenza sia per quella in c/ residui, presenta un Avanzo di Amministrazione, a fine Esercizio 2011, di €. 4.504.736.

Tale avanzo di amministrazione, schematicamente, può così essere distinto:

somme a destinazione vincolata investimenti	€. 9.872
fondo tfr al 31/12/2011	€. 115.798
<u>accantonamento arbitrati</u>	€. 1.307.876
disponibile	<u>€. 3.071.190</u>
<b>TOTALE</b>	<b>€. 4.504.736</b>

Utilizzando i valori della gestione di competenza l'avanzo di amministrazione può essere così rappresentato:

Avanzo di amministrazione al 1/01/2011	€. 4.999.255
Variazione residui attivi	0
variazione residui passivi	0
Entrate accertate c/competenza	€. 4.726.869
Uscite impegnate c/competenza	<u>-€. 5.221.388</u>
<i>Disavanzo di competenza</i>	<u>-€. 494.519</u>
Avanzo al 31.12.2011	<b>€. 4.504.736</b>

**Il disavanzo di competenza pari ad €. 494.519** , è rilevabile dalla seguente tabella:

## RENDICONTO FINANZIARIO

### A)

<b>Accertamenti</b>			<b>2011</b>	<b>2010</b>
Entrate tributarie	Euro		748.636	651.255
Entrate da proventi traffico pass.	Euro		287.923	426.011
Entrate per canoni demaniali	Euro		1.378.563	1.646.786
Altre Entrate	Euro		1.738.129	1.859.088
Recuperi e rimborsi	Euro		4.348	2.765
Interessi attivi da c/c di tesoreria	Euro		2.289	586
Entrate derivanti da trasf. in conto capitale	Euro		0	74.998
Entrate per partite di giro	<u>Euro</u>		<u>566.980</u>	<u>638.662</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>		<b>4.726.869</b>	<b>5.300.152</b>

### B)

<b>Impegni</b>				
Spese correnti	Euro		4.554.464	3.976.681
Spese in conto capitale	Euro		99.944	99.423
Spese per partite di giro	<u>Euro</u>		<u>566.980</u>	<u>638.662</u>
<b>Totale</b>	<b>Euro</b>		<b>5.221.388</b>	<b>4.714.766</b>
DIFFERENZA (A-B)			<u>- 494.519</u>	<u>585.386</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 CdN (ordinanza n 7/2011 - cap. e 121/50) - *Autorizzazione esercizio attività economiche in Porto.*
- Proventi ex art. 16 legge 84/1994. (cap. e 121/40) - *Autorizzazione all'esercizio dell'attività di impresa portuale*

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 diminuzione nell'accertamento delle entrate 2011 rispetto al 2010 ed un andamento delle spese correnti 2011 in netto incremento rispetto all'anno precedente.

La perdita d'esercizio, civilisticamente determinata, ammonta ad € 409.720,28.

La differenza dei valori tra il rendiconto finanziario di competenza (entrate correnti di competenza - uscite correnti di competenza) ed 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	4.159.888,51
	USCITE CORRENTI	- <u>4.554.463,47</u>
X)	risultato	- 394.574,96
Y)	<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>409.720,28</b>
	<b>differenza X-Y</b>	<b>15.145,32</b>

**L'importo di € 15.145,32 corrisponde alla somma dei valori contabili che non hanno riscontro nella finanziaria e cioè:**

<b>Quota TFR dell'anno</b>	<b>13.929,92</b>
<b>Quota ammort. dell'anno</b>	<b>1.215,40</b>
<b>Totale</b>	<b><u>15.145,32</u></b>

## **ALTRE INFORMAZIONI**

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio 2011 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 "aggregare" il mercato nel contesto euro mediterraneo.

Anche il ruolo istituzionale dell'Autorità Portuale di Catania è cresciuto in termini di credibilità. In questi anni il porto di Catania è riuscito a diventare un vero e proprio casello delle cosiddette "Autostrade del Mare" affermando la centralità dello stesso nel Mediterraneo.

Alcuni grandi armatori hanno manifestato il proprio interesse ad investire per potenziare i collegamenti sia commerciali sia turistico - crocieristici con i principali porti italiani e mediterranei .

Nei prospetti allegati al bilancio che sono realizzati con istogrammi si potrà apprezzare l'andamento dei traffici nell'ultimo triennio 2009-2011 unitamente alle percentuali di incremento.

### **Documenti programmatici e regolamentari**

L'Autorità Portuale, nel corso del 2011, ha provveduto a regolamentare in modo più adeguato alle esigenze dell'Ente la propria attività amministrativa ed in particolare quella riferita a:

- regolamento su ordinanza ex art. 68 codice della Navigazione per l'esercizio delle attività economiche all'interno del Porto previste dalla relativa legislazione.

### Verifica dei limiti di spesa 2011

Art. 61 legge 133/2008

<b>2.00</b>	<b>Spese per consulenze</b>		art. 61 co. 6 l. 133/2008
<b>2.01</b>	Spesa 2009	€ 40.300	
<b>2.02</b>	Limite di spesa 2011 (max 20%)	€ 8.000	
<b>2.03</b>	Spesa effettuata nel 2011	€ 8.000	

<b>3.00</b>	<b>Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, ecc.</b>	
<b>3.01</b>	Spesa 2009	€ 5.600
<b>3.02</b>	Limite di spesa 2011 (20%)	€ 1.120
<b>3.03</b>	Spesa effettuata nel 2011	€ 798

<b>4.00</b>	<b>Spese per autovetture</b>		DI 78/2010
<b>4.01</b>	Spesa 2009	€ 10.026,50	
<b>4.02</b>	Limite di spesa 2011** ( deroga )	€ 10.026,50	
<b>4.03</b>	Spesa effettuata nel 2011	€ 8.919,00	

	<b>Spese per sponsorizzazioni</b>	
	Spesa 2009	€ -
	Limite di spesa 2011 ( max 30% )	€ -
	Spesa effettuata nel 2011	€ -

<b>totale</b>	somme versate ex art. 61 legge 133/2008	€ 70.626,00
---------------	-----------------------------------------	-------------

	Spese per manutenzione immobili utilizzati		art. 2 co 618- 623 l. 244/207
n° immobili	1	valore immobili	€ . 1.500.000
limite spesa 2010	1%-3%	15000-45000	€ 5.000
spesa 2010			
	manut. Ordinaria	€ -	€ . 5.000
	manut. Straord.	€ -	€ -
	<b>totale</b>		<b>€ . 5.000</b>
spesa 2007			
	manut. Ordinaria	€ -	€ -
	manut. Straord.	€ -	€ -

Si segnala, altresì, che nel corso dell'esercizio 2011 si sono effettuate spese di manutenzione straordinaria di Euro 99.944 per interventi sul sedime portuale finanziate con il bilancio dell'Ente.

Per quanto riguarda poi le indicazioni pervenute a questa Autorità in occasione della nota di approvazione del Bilancio di Previsione 2011 e del successivo assestamento da parte degli organi vigilanti con le - "Indicazioni per la formazione dei rendiconti generali dell'esercizio 2011" - si evidenzia quanto segue:

- Le misure di contenimento della spesa pubblica previste dalla legge 133/2008 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 ha provveduto a regolamentare l'affidamento degli stessi sottoponendo le norme di disciplina all'Organo di Revisione; al 31/12/2011 le risorse sono state interamente impegnate per finanziare il *contratto di consulenza del lavoro con il Rag. Carmelo Grosso con un compenso di € . 9.600,00 annue, unica consulenza in essere e vigente nel 2012.*
- Non sono state sostenute spese di manutenzione 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 della pec ha conosciuto un uso sempre più frequente sostituendo il 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 nei limiti imposti dalle leggi finanziarie in vigore.

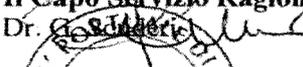
Concludendo, sulla scorta dei dati di bilancio sopra evidenziati e sulla base dell'attività svolta, la gestione dell'esercizio 2011 è stata connotata da eventi straordinari che ne hanno messo a dura prova la capacità di equilibrio. L'esposizione finanziaria dell'Ente, obbligata a far fronte con mezzi propri alle spese derivanti dall'esito di procedure arbitrali su procedimenti che riguardano infrastrutture, ha determinato un risultato non positivo in termini economici, tuttavia mitigato sostanzialmente da un processo di razionalizzazione della spesa corrente ordinaria in grado di sostenere anche il decremento delle entrate.

Un'ulteriore considerazione va dedicata inoltre alla necessità di valutare oculatamente la gestione dei residui attivi, con particolare riferimento alla loro effettiva natura, sussistenza ed esigibilità negli anni successivi nonché ad imprimere significativamente sulla accelerazione dei pagamenti.

Va, altresì posta la necessaria attenzione sui programmi di recupero dei crediti per security fee non incassati, in funzione della loro stretta connessione, giuridica ed economica, con la tipologia di entrata dell'Ente alla quale si riferiscono (canoni demaniali e diritti portuali) e della destinazione vincolata della spesa correlata idonea a garantire i servizi previsti dal piano vigente.

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

**Il Capo Servizio Ragioneria**

Dr. 

**Il Dirigente d'Area**

Avv. Roberto Nantò

**Il Segretario Generale**

Avv. Domenico Massimo Sapienza

  
**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**  
(Dr. Cosimo Aiello)



---

ALLEGATO 13



## Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2011

### 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 2011 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 31/12/2011 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 rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali in vigore, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene;

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. Si valutano con il criterio FIFO.

**Fondi per rischi e oneri**

Non sono stati stanziati 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, attualmente 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;

### 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 2009 nessuna variazione.

Organico	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Dirigenti	3	3	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	3	3	0
Altri	0	0	0

A ciò si aggiunge ovviamente la figura del Segretario Generale assunto con contratto di diritto privato quadriennale.

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 31.12.2004 è stato rinnovato nel 2010 dopo un lungo regime di ultrattività di quello precedente che ne ha coperto la vigenza quadriennale fino alla scadenza naturale ( 31/01/2005 - 31/12/2008 ).

### Attività

#### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata. In Euro .

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010
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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010
745.773	647.130

**Impianti e macchinari**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Variazioni	0
<b>Consistenza al 31/12/2010</b>	<b>0</b>
Ammortamenti dell'esercizio completati	0
<b>Consistenza al 31/12/2011</b>	<b>0</b>

**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
<b>Consistenza al 31/12/2010</b>	<b>0</b>
Variazioni 2011	0
Ammortamenti dell'esercizio completati	0
<b>Consistenza al 31/12/2011</b>	<b>0</b>

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.

### C) Attivo circolante

#### I. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
30.683.377	79.920,898	48.364.228

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	4.333.346			4.333.346
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso lo stato		23.578.708		23.578.708
Per crediti tributari				
Per imposte anticipate	1.898			1.898
Verso altri	2.769.504			2.769.504
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>7.104.738</b>	<b>23.578.708</b>		<b>30.683.457</b>

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
48.163.777	1.457.610	46.706.167

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	48.163.777	1.457.610
Assegni		0
Denaro e altri valori in cassa		0
Arrotondamento		0
<b>Totali</b>	<b>48.163.777</b>	<b>1.457.610</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e di valori alla data di chiusura dell'esercizio (31.12.2011). 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 31/12/2011, 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni	
	5.135.144	5.544.864	-409.720	
Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	5.544.864	-409.720		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 da conferimenti agevolati				
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			
<b>Totali</b>	<b>5.544.864</b>	<b>-409.720</b>	<b>5.135.144</b>

## B) Fondi per rischi e oneri

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010		Variazioni
	0	0	0	0
	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
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				
<b>Totali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Il presente

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
115.239	101.521	14.277

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	101.521	14.277		115.239

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2011 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 31/12/2010
74.342.499	75.597.213

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		70.753.550		70.753.550 72.645.887
Acconti				
Debiti verso fornitori	1.499.840			1.499.840
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti tributari				5.772
	5.772			
Altri debiti				
Arrotondamento		2.083.337		2.083.337
<b>Totali</b>	<b>1.505.612</b>	<b>72.836.887</b>		<b>74.342.899</b>

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 nè il fondo TFR.

#### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	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 31/12/2010, ratei e risconti rilevati.

#### Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	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			
<b>Totali</b>	<b>155.442</b>	<b>155.442</b>	<b>0</b>

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	4.084.814	4.559.741	474.928
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
Ricavi delle prestazioni istituzionali	4.084.814	4.559.741	474.927
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>4.084.813</b>	<b>4.559.741</b>	<b>474.927</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

#### B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010
	4.430.384	3.851.477
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Materie prime, sussidiarie e merci		0
Servizi	3.250.285	2.425.987
Godimento di beni di terzi		
Salari e stipendi	740.025	955.093
Oneri sociali	308.891	337.563
Trattamento di fine rapporto	14.277	16.781
Trattamento quiescenza e simili		
Altri costi del personale	115.240	99.718
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.215	16.335
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
Svalutazioni crediti attivo circolante		
Accantonamento per rischi		
Altri accantonamenti	451	0
Oneri diversi di gestione		
<b>Totali</b>	<b>4.430.383</b>	<b>3.851.477</b>

### 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 dell'ultimo semestre dell'anno per n° 7 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 31/12/2011 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010
	64.543	2.333
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Da partecipazione		
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		
<i>Proventi diversi dai precedenti</i>	75.075	26.751
<i>(Interessi e altri oneri finanziari)</i>	(10.532)	(24.418)
<i>Utili (perdite) su cambi</i>		
<b>Totali</b>	<b>64.543</b>	<b>2.333</b>

### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2011 non sono state eseguite rettifiche di valore di attività finanziarie.

## E) Proventi e oneri straordinari

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

Descrizione	31/12/2011	Anno precedente	31/12/2010
Sopravv. Attive da residui		Sopravv. attive	78.198
Totale proventi		Totale proventi	0
Sopravvenienze passive		Sopravv. passive	0
Oneri straordinari	- 128.693		-140.535
Varie			
Totale oneri		Totale oneri	
<b>Totali</b>	<b>-128.693</b>		<b>-62.337</b>

Gli oneri straordinari relativi all'esercizio 2011 per €. 128.693 sono costituiti da quote figurative di costi rilevati a fronte di operazioni dei conti relative ad oneri straordinari, 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,

F.TO

Il Responsabile Ufficio

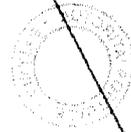
**COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE**

F.TO

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
DR. COSIMO AIELLO**



ALLEGATO 14  
+ TABELLE 15



## Relazione sulla gestione per l'E.F. 2011

### Premessa

- L'Autorità Portuale di Catania è stata istituita ai sensi e per gli effetti della legge n. 84/1994 e s. mod. ed int.,
- I risultati conseguiti ed illustrati nella seguente relazione rappresentano la sintesi gestionale delle operazioni compiute per il raggiungimento degli obiettivi (o di parte di essi) di cui ai principali documenti programmatici economico-finanziari, tecnici, operativi approvati dal Comitato Portuale e dagli organi vigilanti.
- L'esercizio in questione ha dovuto necessariamente tener conto delle forti limitazioni alla spesa corrente imposte da norme di legge applicate alle Amministrazioni dello Stato e per analogia anche agli Enti Pubblici non economici come le Autorità Portuali; circostanze che ne hanno sicuramente condizionato la produttività ed in qualche maniera limitato la crescita. I trasferimenti per la realizzazione delle infrastrutture sono stati utilizzati in funzione della cantierabilità dei progetti definitivi e comunque rispettano in linea di massima la programmazione triennale delle opere pubbliche.
- Altro elemento fondante in senso limitativo per la struttura dell'Ente è senz'altro quello del personale, ancor oggi in misura esigua per quantità rispetto alle esigenze di normale efficienza e con una struttura organizzativa (anno 2003) non adeguata alle nuove norme sulla gestione amministrativa degli Enti pubblici introdotte nel 2009, abbastanza rigida in ordine alla progressione verticale ed all'utilizzo della qualità delle risorse interne per migliorare la gestione. Pertanto, come rilevato anche dagli organi di Controllo e Vigilanza si prende atto che dovrà essere profondamente rivisitata ed aggiornata ai tempi d'oggi.

Per far fronte alle esigenze più impellenti, l'Autorità Portuale di Catania, nel rispetto delle norme di cui al CCNL di settore, si è avvalso delle forme di lavoro flessibile e di collaborazione esterna applicabili per legge.

Ciò premesso, l'esercizio chiuso al 31/12/2011 riporta un risultato economico con una disavanzo di Euro 409.720 .

### Andamento della gestione

I dati di relativi alla gestione caratteristica dell'A.P. di Catania nel 2011 hanno registrato un decremento di produttività del rispetto al 2010 con i seguenti riflessi sulla gestione caratteristica:

	31/12/2011	31/12/2010
valore della produzione tipica	4.084.814	4.559.741
marginale operativo lordo	-409.720	648.260
Risultato prima delle imposte	-409.720	648.260
	<b>-409.720</b>	<b>648.260</b>

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della Autorità Portuale di Catania confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2011	31/12/2010
Ricavi netti	4.084.814	4.559.741
Costi esterni	3.250.285	2.425.987
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>834.529</b>	<b>2.133.754</b>
Costo del lavoro	1.178.432	1.409.155
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>-343.904</b>	<b>724.599</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.666	16.335
Proventi diversi	0	0
<b>Risultato Operativo</b>	<b>-345.570</b>	<b>708.264</b>
Proventi e oneri finanziari	64.543	2.333

Rettifiche valori		
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>- 281.027</b>	<b>710.598</b>
Componenti straordinarie nette	-128.693	62.337
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-409.720</b>	<b>648.261</b>
Imposte sul reddito		
<b>Risultato netto</b>	<b>-409.720</b>	<b>648.261</b>

### Principali dati patrimoniali in

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2011	31/12/2010
Immobilizzazioni immateriali nette		0
Immobilizzazioni materiali nette	745.773	647.130
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie		
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>745.773</b>	<b>647.130</b>
Crediti verso lo Stato	23.578.708	72.380.710
Crediti verso Clienti	4.333.346	3.636.910
Altri crediti	2.769.505	3.121.058
Crediti tributari	1.898	180
<b>Attività d'esercizio a breve</b>	<b>30.683.457</b>	<b>79.138.858</b>
Debiti verso fornitori	1.499.841	2.426.672
Acconti		
Debiti tributari e previdenziali	173	5.673
Debiti verso lo Stato	70.753.550	72.456.708
Altri debiti	2.083.337	708.160
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>74.336.901</b>	<b>75.597.213</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	115.364	101.521
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)		
Altre passività a medio e lungo termine		
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>115.364</b>	<b>101.521</b>

Patrimonio netto **5.135.144** **5.544.864**

Posizione finanziaria netta a breve termine

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge una buona solidità patrimoniale dell'Ente (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2011, era la seguente (in Euro):

	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari	48.163.777	1.457.610
Denaro e altri valori in cassa		
Azioni proprie		
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>48.163.777</b>	<b>1.457.610</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	0	0
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)	0	0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	0	0
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	0
Anticipazioni per pagamenti esteri	0	0
Quota a breve di finanziamenti	0	0
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	0	0
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)	0	0
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	0	0
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	0	0

Anticipazioni per pagamenti esteri	0	0
Quota a lungo di finanziamenti	0	0
Crediti finanziari	0	0
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<hr/>		
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### **Informazioni attinenti il personale**

Tenuto conto del ruolo sociale dell'Ente come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti il personale.

Nel corso del 2011, dopo la conclusione dell' iter giudiziario presso il TAR Sicilia ed il CGA che ha determinato l'annullamento della procedura di selezione attivata dall'Ente, statuendo l'obbligo per l'A.P. di adottare i principi normativi del concorso pubblico, l'Ente, per far fronte nel breve periodo ai servizi essenziali ha proseguito nell'utilizzo di contratti di somministrazione affidati a società abilitate per n°9 unità.

La Pianta Organica vigente è quella approvata con delibera del Comitato Portuale n. 38/2003 e necessita di rivisitazione e riformulazione per adeguarla alle norme di legge sui centri di costo, alle esigenze attuali di soddisfazione dei carichi di lavoro, ed alla richiesta sempre più marcata di professionalità specifica da parte degli addetti, essendo sempre più stringente il limite, imposto dalle norme finanziarie, del ricorso a consulenze e collaborazioni esterne a vario titolo.

Le Aree individuate sette anni or sono, sono costituite da un cospicuo numero di unità operative specifiche e complesse che ne rendono sempre più difficile il coordinamento in capo ad un solo soggetto anche per l'eterogeneità dei servizi ricompresi.

Pertanto, l'unica via risolutiva da percorrere con un contenimento della spesa, è l'utilizzo dello strumento della formazione, dell'aggiornamento e la rivalutazione delle professionalità interne per i ruoli di coordinamento; contestualmente occorre formulare la previsione di figure dotate della

necessaria competenza nei ruoli di supporto ai servizi.

In tal modo si potranno redistribuire i carichi di lavoro secondo il principio di *chi deve fare cosa*.

## **Rendiconto Finanziario e Situazione Amministrativa**

L'esercizio 2011 chiude con un disavanzo Finanziario di competenza pari ad €. 494.519 che evidenzia, rispetto all'Esercizio Finanziario 2010, un decremento in conseguenza della necessità di far fronte ad alcuni debiti durante l'anno per procedure straordinarie. In particolare trova rilievo la spesa eccedente per il risarcimento di lodi arbitrali su procedimenti di project financing (riequilibrio economico - finanziario) e di investimento per infrastrutture.

Le Entrate accertate nel 2011, pari ad €. 4.726.869 sono così composte:

- ❖ Euro 748.636 quali tasse erariali sulle merci imbarcate e sbarcate, proventi per deposito merci in banchina, autorizzazione di imprese portuali ex art. 16 legge 84/1994 e proventi ex art. 68 C. della Nav. (cat. E.1.2.1.)
- ❖ euro 1.378.563 quali proventi per canoni demaniali (cat. E 1.2.3.)
- ❖ euro 2.289 quali interessi attivi maturati nel C/C di Tesoreria Speciale Mista;
- ❖ euro 4.348 quali recuperi e rimborsi diversi;
- ❖ euro 287.923 quali proventi da traffico passeggeri (cat. E 1.2.2)
- ❖ euro 1.738.129 quali proventi da traffico merci, security fee e diritti di mora (cat. E 1.2.5)
- ❖ euro 566.980 quali entrate per partite di giro.

Nello stesso esercizio sono state impegnate spese correnti per complessivi €. 5.221.388 con un incremento rispetto all'esercizio 2010, dovuto ad una maggiore previsione per accantonamento a fondo rischi ed oneri connesso al previsto indennizzo per esito procedure arbitrali attivate nell'ambito del contenzioso con CO.GE.FIN spa per i lavori di rettifica del Molo Crispi, ITALIA GRANDI EVENTI spa per la realizzazione e la

gestione del servizio di stazione marittima e per l'esito dell'arbitraggio richiesto da VECCHIA DOGANA spa concessionario per la riqualificazione e la ristrutturazione e la gestione della struttura demaniale . Dette procedure hanno previsto uno stanziamento di €. 1.500.000 nella voce "fondo rischi ed oneri" Le spese in c/ capitale per €. 99.944 risultano in linea con lo stanziamento di previsione assestata.

La loro analitica esposizione nel rendiconto gestionale mostra chiaramente l'imputazione delle maggiori spese e la loro collocazione in bilancio. Gli importi delle poste di cui alle schede riassuntive delle c.d. spese sensibili sono esplicitate nei prospetti indicati dai ministeri vigilanti.

Le spese correnti, se si eccettua quelle del capitolo U151/10 di cui dianzi, sono state ricondotte nell'alveo della previsione assestata dunque in linea con le norme di legge finanziarie applicate agli Enti pubblici non economici.

Ulteriore analisi viene fornita con la tabella allegata al rendiconto nella quale vengono espressamente indicati i limiti imposti dall'art. 61 della legge n. 133/2008 e s. m. ed int.

Dalla Situazione Amministrativa emergono, inoltre, **Residui Attivi dell'esercizio**, in buona parte ancora da riscuotere, per un totale di €. 1.490.427, così costituiti:

- ❖ euro 1.487.378 per entrate correnti accertate e non riscosse;
- ❖ euro 3.049 per partite di giro;

**I Residui Passivi dell'esercizio** per complessivi €. 1.606.042 sono composti rispettivamente da:

- ❖ euro 1.589.687 per Spese Correnti impegnate ma non ancora liquidate;
- ❖ euro 9.872 per Spese in Conto Capitale impegnate ma non ancora liquidate;
- ❖ euro 6.483 per ritenute erariali, previdenziali, assistenziali e sindacali non ancora versate.

**La Situazione Amministrativa** allegata, tenuto conto delle operazioni finanziarie ed economiche in entrata ed in uscita sia per la gestione di competenza che per quella in c/ residui presenta un Avanzo di Amministrazione, a fine Esercizio 2011, di €. 4.504.736

Il disavanzo finanziario di competenza pari ad €. 494.519 , è rilevabile dalla seguente tabella:

### RENDICONTO FINANZIARIO

#### Accertamenti

Entrate tributarie		Euro	748.636
Entrate da proventi traffico	pass.	Euro	287.922
Entrate per canoni demaniali		Euro	1.378.563
Altre Entrate		Euro	1.738.129
Recuperi e rimborsi		Euro	4.348
Interessi attivi da c/c di tesoreria		Euro	2.289
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale		Euro	0
Entrate per partite di giro		<u>Euro</u>	<u>566.980</u>
	<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>4.726.868</b>

#### Impegni

Spese correnti		Euro	4.554.463
Spese in conto capitale		Euro	99.944
Spese per partite di giro		<u>Euro</u>	<u>566.980</u>
	<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>5.221.387</b>

#### Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio 2011 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 “aggregare” 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 territorio regionale con 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 .

Nei prospetti allegati al bilancio che sono realizzati con istogrammi si potrà apprezzare l’andamento dei traffici nell’ultimo triennio 2009-2011 unitamente alle percentuali di incremento.

#### **Documenti programmatici e regolamentari**

L’Autorità Portuale, nel corso del 2011, ha provveduto a regolamentare in modo più adeguato alle esigenze dell’Ente la propria attività amministrativa ed in particolare quella riferita a:

- regolamento su ordinanza ex art. 68 codice della Navigazione per l’esercizio delle attività economiche all’interno del Porto previste dalla relativa legislazione.

#### **Verifica dei limiti di spesa 2011**

##### **Tablelle dimostrative del rispetto dei limiti di spesa**

<b>Spese per consulenze</b> –(art. 6, comma 7, legge 30 luglio 2010, n. 122)	
Spesa 2009	€ 40.300
Limite di spesa 2011 (max 20%)	€ 8.060
Spesa prevista 2011	€ 8.000
Somma versata al bilancio dello Stato	€ 32.240



Spesa 2009	€ 9.952
Limite di spesa 2011 (max 50%)	€ 4.976
Spesa prevista 2011	€ 4.976
Somma versata al bilancio dello Stato	€ 4.976
Spesa effettuata nel 2011	€ 3.192

<b>Spese per formazione (art. 6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n. 122)</b>	
Spesa 2009	€ 10.000
Limite di spesa 2011 (max 50%)	€ 5.000
Spesa prevista 2011	€ 5.000
Somma versata al bilancio dello Stato	€ 5.000
Spesa effettuata	€ 2.790

<b>Spese per autovetture e acquisto buoni taxi ( art. 6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n. 122)</b>	
Spesa 2009	€ 10.026
Limite di spesa 2011 (deroga)#	€ 10.026
Spesa effettuata	€ 8.919

# La deroga di cui sopra sussiste in forza del contratto pluriennale già in essere dal 2009.

<b>Spese per indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità Portuale (art. 6 comma 3)</b>	
a) Riduzione 10% compenso Presidente	€ 18.504
b) Riduzione 10% compensi Revisori dei conti	€ 4.070
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato Portuale	€ 3.000
d) Somma versata al Bilancio dello Stato	€ 25.574

Si segnala, altresì, che nel corso dell'esercizio 2011 si sono effettuate spese di manutenzione straordinaria di Euro 99.944 per manutenzione del sedime portuale.

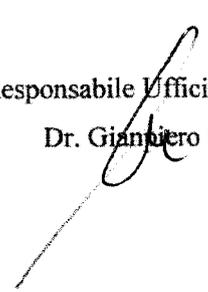
Per quanto riguarda poi le indicazioni pervenute a questa Autorità in occasione della nota di

approvazione del Bilancio di Previsione 2011 e del successivo assestamento da parte degli organi vigilanti con le - "Indicazioni per la formazione dei rendiconti generali dell'esercizio 2011" - si evidenzia quanto segue:

- Le misure di contenimento della spesa pubblica previste dalla legge 133/2008 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 ha provveduto a regolamentare l'affidamento degli stessi sottoponendo le norme di disciplina all'Organo di Revisione;
- Gli acquisti di beni e servizi hanno tenuto conto, delle norme previste dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità vigente ed approvato dai Ministeri Vigilanti, ovvero delle convenzioni CONSIP in relazione alla disponibilità degli articoli ricercati e dei parametri prezzo - qualità.
- Non sono state sostenute spese di manutenzione su beni di proprietà dell'Ente. Gli immobili in utilizzo sono di recente ristrutturazione con fondi e programmi di riqualificazione statale.
- Lo strumento di posta elettronica con l'attivazione della pec in corso di definizione, 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.

Catania,

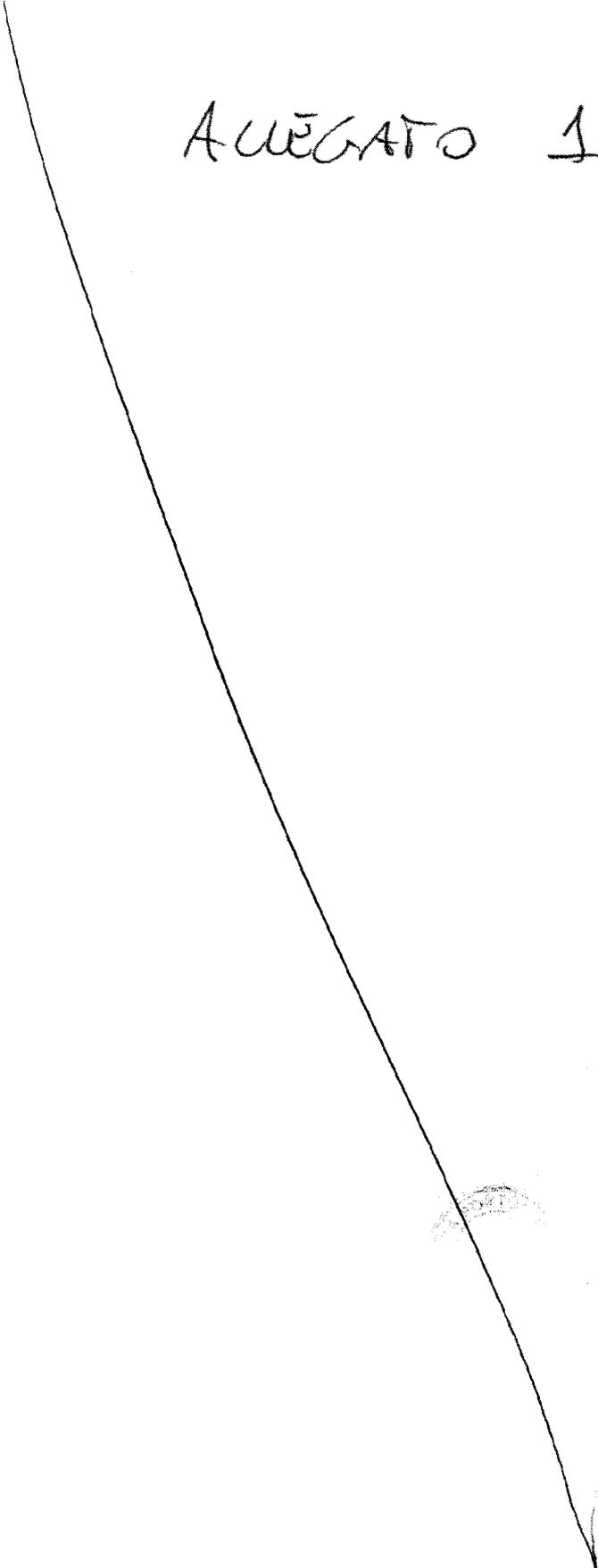
Il Responsabile Ufficio Ragioneria  
Dr. Gianluigi Scuderi





---

ALLEGATO 16



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 168 /2012

L'anno duemiladodici giorno UNO del mese di ottobre dalle ore 10.00 alle ore 18.30, e il giorno DUE dalle ore 09.00 alle ore 13.30, 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 schema Rendiconto Generale esercizio 2011;
2. Riscontro nota prot. 165 del Commissario Straordinario del 5/09/2012
3. Varie ed eventuali.

Il Collegio procede ai lavori di cui al punto 1. dell'odg redigendo la prescritta relazione che si allega al presente verbale sotto la lettera A);

Per quanto attiene al punto 2) il Collegio ha proceduto, altresì, all'esame del 2 punto all'o.d.g. riscontrando la nota prot. n. 165 del 5 settembre 2012, del Commissario Straordinario Dott. Cosimo Aiello, avente ad oggetto "*Report riepilogativo delle operazioni di installazione funzionamento del SID. Concorso pubblico pubblicato sulla GURI, p.te prima, 4<sup>a</sup> Serie Speciale "Concorsi ed Esami", n. 91 del 18.11.2011 e n. 49 del 26.06.2012*", in relazione alla quale si svolgono le seguenti considerazioni.

Nella nota in commento l'A.P. affronta due tematiche strettamente connesse: la prima concernente l'attivazione del SID (Sistema informativo del demanio marittimo) presso l'Ufficio Demanio dell'Ente medesimo; la seconda attinente al concorso pubblico bandito per l'assunzione di n. 1 unità lavorativa di 5 livello professionale, da destinare, nell'intenzione

dell'Ente, a supporto dell'Ufficio Demanio dell'A.P., onde rendere a regime il SID, procedura concorsuale che, a tutt'oggi, non è giunta alla sua fase conclusiva.

Con riferimento alla prima delle tematiche poste l'A.P. dopo aver evidenziato, tra l'altro, talune difficoltà tecnico-operative in ordine all'utilizzo del SID (quale la verifica della linea congiungente tra il demanio marittimo ed il demanio comunale, nonché con una particella privata), significa l'impossibilità per l'Ente di garantire, con l'attuale organizzazione, stante la perdurante carenza della figura tecnico-amministrativa da destinare a tal uopo, l'ordinaria gestione delle competenze inerenti il Demanio.

Ciò precisato l'Ente è a richiedere, seppur implicitamente, al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti o al Collegio dei revisori dei conti, la deroga al sistema del SID per la gestione delle competenze connesse con il demanio marittimo.

Al riguardo il Collegio evidenzia che non è in alcun modo riconducibile alla competenza dello stesso concedere la deroga di che trattasi, trattandosi, in tutta evidenza, di una deroga ad un sistema informativo concepito proprio dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, che ha, a tal uopo, impartito ogni qualsivoglia prescrizione e/o direttiva in materia di funzionalità dello stesso, e alle cui superiori determinazioni nel merito, pertanto, si rimanda.

Il Collegio, purtuttavia, non può esimersi dal rilevare la gravità delle conclusioni paventate dall'Ente che, nella nota oggetto di riscontro, dichiara testualmente *“questa Amministrazione, per il futuro, non sarà in grado di espletare le proprie competenze di gestione del demanio marittimo portuale di competenza, con le ricadute economico finanziarie già attenzionate in precedenza”*; in tal guisa l'A.P. ipotizza una paralisi del sistema di gestione delle aree demaniali, che ricadono nella circoscrizione territoriale di diretta amministrazione della medesima autorità, laddove detta gestione si configura, in tutta evidenza, quale competenza istituzionale specifica di detta autorità e rispetto alla quale il sistema operativo demaniale (SID) si pone in funzione prettamente servente.

Il Collegio (di recente insediatosi nella sua nuova composizione) pur prendendo atto della riferita criticità perdurante in cui versa l'Autorità medesima, che, a tutt'oggi, consta di una copertura parziale della pianta organica approvata nel 2003, non può, peraltro, mancare di evidenziare come dette criticità, tipiche dell'A.P. di Catania, siano da ricondurre a scelte di politica gestionale dell'Ente che, evidentemente, non ha ritenuto, negli anni precedenti, di procedere ad assunzioni del personale in conformità alle vigenti disposizioni di legge, nel rispetto dei principi di pubblicità, buon andamento e imparzialità della pubblica amministrazione e non possono essere addotte a giustificazioni delle disfunzioni pur presenti oggi nell'Ente.

Con riferimento alla suddetta tematica del SID il collegio ritiene, altresì, opportuno richiamare quanto evidenziato dalla Direzione Generale dei Porti, con nota prot. n. 53 del 1° agosto

2012, circa la gratuità del predetto sistema reso disponibile dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, che non deve, secondo le perspicue direttive del MIT, comportare alcun onere aggiuntivo per la singola amministrazione e ciò a fronte dell'assistenza prestata in via continuativa dalla segreteria operativa del Centro Operativo Nazionale - C.O.N.- attiva presso la sede del Ministero medesimo.

Fermo quanto sopra, considerato che a tutt'oggi è in essere un contratto di servizio tra l'A.P. e la società RILTER (facente parte dell'allora consorzio COGI), per il valore di Euro 81.312,00, si richiede espressamente all'A.P. di fornire il contratto in parola, al fine precipuo di consentire a questo Collegio di verificare la natura delle prestazioni oggetto di conferimento, onde acclarare se vi siano o meno oneri aggiuntivi riconducibili a duplicazioni del sistema, che si paleserebbero di fatto, per quanto sopra, ingiustificati.

Per quanto attiene, poi, alla seconda questione posta, inerente la procedura concorsuale di assunzione di un'unità di personale di V livello, l'A.P. è a richiedere, espressamente, al Collegio dei revisori dei conti, oltre che al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, di verificare se vi siano fattori ostativi alla definizione della procedura in parola con la pubblicazione della graduatoria definitiva sulla GURI.

Al riguardo il Collegio ritiene necessario svolgere una duplice indagine circa il profilo di legittimità del concorso in parola, una di carattere generale e l'altra più speciale.

Preliminarmente, in via generale, quest'organo ritiene opportuno farsi carico di verificare la legittimità di detta procedura concorsuale alla luce del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito nella legge 7 agosto 2012, n. 135, recante " *Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario* " .

La predetta legge, di recente emanazione, che introduce nuove disposizioni in materia di spendig review, prevede all'art. 2 alcune disposizioni relative alla riduzione delle dotazioni organiche ed individua tra le amministrazioni cui è diretta anche gli enti pubblici non economici, nell'ambito dei quali rientrano, come noto, le Autorità portuali.

Orbene, stante le specificità proprie delle A.P., in considerazione del non perspicuo dettato normativo che non consente un'interpretazione univoca in merito, sussiste, a tutt'oggi, il dubbio che le A.P. non siano da ricomprendere nell'ambito soggettivo di applicazione della norma in parola.

Ciò posto, nelle more che la questione venga risolta dal dirimente e superiore parere della Presidenza del Consiglio dei Ministri, il cui avviso è stato richiesto, *medio tempore*, dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, questo Collegio, quand'anche si dovesse ritenere applicabile agli Enti in parola la predetta norma, ritiene, comunque, di poter concludere per la legittimità, in via

generale, della procedura concorsuale oggetto di disamina, stante la vigenza della clausola di salvaguardia di cui al comma 6 dell'art. 2.

Recita, testualmente, il precitato comma *"Le amministrazioni per le quali non siano stati emanati i provvedimenti di cui al comma 5 entro il 31 ottobre 2012 non possono, a decorrere dalla predetta data, procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsiasi contratto. Fino all'emanazione dei provvedimenti di cui al comma 5 le dotazioni organiche sono provvisoriamente individuate in misura pari ai posti coperti alla data di entrata in vigore del presente decreto; sono fatte salve le procedure concorsuali e di mobilità nonché di conferimento di incarichi ai sensi dell'articolo 19, commi 5-bis, del decreto legislativo n. 165 del 2001 avviate alla predetta data e le procedure per il rinnovo degli incarichi"*.

Fermo quanto sopra rassegnato, in via generale, in tema di ritenuta legittimità della procedura concorsuale di che trattasi, nello specifico, in esito alla disamina della documentazione allegata alla nota in riscontro, il Collegio, pur constatando l'avvenuto recepimento da parte dell'A.P. dei rilievi a suo tempo formulati dal medesimo, circa il mancato rispetto delle formalità di concorso pubblico e delle previsioni di cui al DPR 487/94, che hanno portato, per l'appunto, alla modifica del bando di gara nella parte riguardante i titoli e la loro valutazione, non riscontra, parimenti, il recepimento del rilievo concernente la riapertura dei termini.

Invero, il secondo avviso pubblicato nella G.U.R.I. del 26 giugno 2012 reca *"(...) il bando di concorso pubblico(...) è stato modificato per effetto delle direttive all'uopo impartite dal superiore Ministero delle infrastrutture e dei trasporti(...) esclusivamente nella parte inerente l'attribuzione dei punteggi ai titoli minimi di partecipazione ed ai titoli preferenziali(...)"*.

Ebbene tale dicitura non sembra soddisfare, in tutta evidenza, il requisito di pubblicità, inteso come pubblica diffusione da dare alla riapertura dei termini, quale presupposto imprescindibile per consentire il reale ampliamento degli aventi diritto a partecipare al concorso, nuovamente bandito.

Né tale requisito sembra potersi, peraltro, considerare soddisfatto dall'eventuale (non si hanno, invero, riscontri materiali in merito) pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente del documento, , emesso dall' Area Demanio, Lavoro Portuale, Statistiche, Ufficio Gare e Contratti, a firma del Presidente Santo Castiglione, privo di data, allegato alla nota in riscontro che reca, invero, una nuova dicitura dell'art. 3, primo comma, a norma del quale *"...i termini di partecipazione sono riaperti per ulteriori giorni 15 (quindici) a fare data dalla presente pubblicazione.."* mentre precisa il secondo comma *"Le domande di cui al comma 1, per coloro i quali ad oggi non vi abbiano già partecipato, devono pervenire entro il termine perentorio di giorni quindici, che decorre dalla data di pubblicazione del presente avviso sul sito istituzionale dell'Ente"*.

Tale rilievo, di estrema delicatezza, porta il Collegio dei revisori a formulare riserva in merito alla legittimità della procedura concorsuale di che trattasi, e ad invitare, pertanto, l'A.P. a fornire ogni più ampio chiarimento al riguardo.

**3 ) punto all'o.d.g.:**

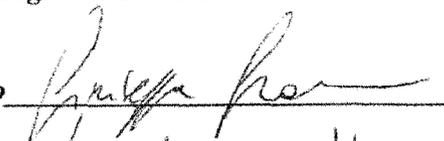
Il Collegio ha proceduto, altresì, all'esame del 3 punto all'o.d.g. "Varie ed eventuali", a tal proposito in esito alla disamina dei residui, il Collegio ritiene opportuno, al fine di verificare il criterio adottato nella effettuazione dei pagamenti, acquisire un elenco delle fatture da pagare avendo cura di specificare per ognuna di esse:

- Data
- Fornitore
- Importo
- Causale
- Eventuali motivazione per ritardato o mancato pagamento.

Esauriti gli argomenti all'o.d.g. il Collegio, alle ore 14:00 del giorno 02 Ottobre 2012, dichiara chiusa la seduta.

**Il Collegio dei Revisori Contabili**

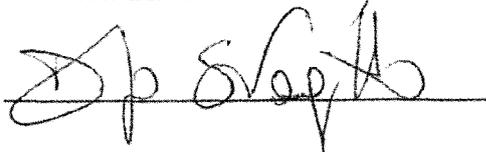
*Dott. Giuseppe Marino Grasso*



*Dott.ssa Loredana Malcangio*



*Dott. Diego Stagnitto*



Allegato A) al verbale n. 168/2012

**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA**  
**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**  
**AL RENDICONTO GENERALE 2011**

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 31/12/2011.

Il documento in esame è stato redatto sulla base delle indicazioni fornite dal Ministero dei Trasporti con la Circolare n°3095/2012, 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.

Al riguardo il Collegio dei revisori dei conti non può non significare come lo schema di Rendiconto Generale, qui oggetto di disamina, sia stato presentato, in tutta evidenza, ben oltre i termini previsti dal comma 4 dell'art. 36, del Regolamento di amministrazione e contabilità, sopra citato, che, invero, prevede, testualmente, che il Rendiconto Generale sia deliberato dal Comitato portuale entro il mese di aprile successivo alla chiusura dell'esercizio finanziario.

Si attenziona, pertanto, l'Ente circa la necessità che vengano osservati puntualmente in futuro i termini e le scadenze fissati dalle previsioni regolamentari in occasione della predisposizione dei vari atti/documenti contabili.

Ciò precisato, 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 2011.

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, fermo il rilievo di cui sopra, è stata verificata l'osservanza delle norme che presiedono 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 presente Collegio dei Revisori dei Conti.

Il bilancio di previsione dell'Autorità Portuale per l'esercizio 2011 è stato deliberato dal Comitato nella seduta del 23/11/2010 n. 48 e assestamento del 7/11/2011 n. 62, regolarmente approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Tale bilancio esponeva entrate per € 5.075.750,00 (oltre € 1.563.857,00 di avanzo di amministrazione applicato) e spese per € 6.654.608,00.

In corso d'anno è stata effettuata le seguente variazione di cui al provvedimento del Comitato Portuale del 7/11/2011.

#### ENTRATE ACCERTATE

Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 0
Altre entrate	€ 4.159.888
Entrate per alienazione di mezzi patrimoniali e riscossione di crediti	
Entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale	
Partite di giro	<u>€ 566.980</u>
	€ 4.726.868
Disavanzo finanziario	<u>€ 494.520</u>
Totale a pareggio	<u>€ 5.221.388</u>

#### USCITE IMPEGNATE

Spese correnti	€ 4.554.464
Spese in c/capitale	€ 99.944
Partite di giro	<u>€ 566.980</u>
Totale a pareggio	<u>€ 5.221.388</u>

**Il Conto Consuntivo** per l'anno finanziario 2011 presenta i seguenti saldi finali:

- Disavanzo finanziario di competenza di € 494.520;
- Avanzo di amministrazione di € 4.504.736;
- Disavanzo economico di € 409.720;
- Patrimonio netto di € 5.135.144,26 che, rispetto all'anno precedente, risulta giustamente diminuito dall'importo del disavanzo economico;
- Fondo di cassa al 31/12/2011 di € 48.163.777;

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

- Il disavanzo finanziario di competenza di € 494.520 ha trovato copertura nell'avanzo di amministrazione.
- L'avanzo di amministrazione di € 4.504.735,64, tenuto conto delle varie somme a destinazione vincolata per complessivi € 1.433.546, si riduce, in termini di disponibilità, ad € 3.071.190.
- Il patrimonio netto di € 5.135.144 registra un decremento di 409.720 rispetto all'anno precedente, corrispondente al disavanzo economico di esercizio, ovviamente di pari importo;
- Il saldo di cassa di € 48.163.777 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 € 4.726.869

ne sono state riscosse	€ 3.236.441
pari al 68 % e ne restano da riscuotere al 31/12/2011	€ <u>1.490.428</u>

USCITEGestione della competenza

Uscite impegnate per	€ 5.221.388
Ne risultano pagate	€ <u>3.615.345</u>
Pari al 69 % e ne rimangono da pagare al 31/12/2011	€ <u>1.606.043</u>

Le maggiori spese impegnate di € 494.520 rispetto alla previsione assestata, sono da attribuire come si evidenzia dal conto economico, al maggior accantonamento al Fondo Rischi ed oneri legato all'esito delle procedure arbitrali.

## GESTIONE DEI RESIDUI

Nella gestione dei residui gli analoghi rapporti sono i seguenti:

ENTRATEGestione dei residui di esercizi precedenti

a fronte di residui attivi di	€ 79.138.858
ne risultano riscossi	€ 49.945.829
pari al 63% della iniziale consistenza	
ne rimangono da riscuotere al 31/12/2011	€ 29.193.029

USCITEGestione dei residui di esercizi precedenti

a fronte di residui passivi di	€ 75.597.213
ne risultano pagati	€ 2.860.757
pari al 4% della consistenza iniziale	
e ne rimangono da pagare al 31/12/2011	€ 72.736.456

Per quanto riguarda la somma di Euro 29.193.029, rimasta da riscuotere, si precisa che la stessa si riferisce, prevalentemente, a trasferimenti dello Stato.

In merito a **residui passivi progressi** 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 31/12/2011 ammontano a complessivi € 30.683.457, di cui € 29.193.029 relativi ad esercizi precedenti.

I **residui passivi** complessivi al 31/12/2011 ammontano a € 74.342.499 di cui € 72.736.456 relativi ad anni precedenti.

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2011 risulta come appresso determinato:

Consistenza di cassa al 1/01/2011		€ 1.457.610,29
Riscossi in c/competenza	€ 3.236.440,69	
Riscossi in c/residui	€ <u>49.945.828,74</u>	€ <u>53.182.269,43</u>
		€ 54.639.879,72
Pagamenti in c/competenza	€ 3.615.344,97	
Pagamenti in c/residui	€ <u>2.860.757,50</u>	€ <u>6.476.102,47</u>
<b>Consistenza di cassa al 31/12/2011</b>		<b>€ 48.163.777,25</b>
<b><u>Residui attivi</u></b>		
Esercizi precedenti	€ 29.193.029,39	
di competenza	€ <u>1.490.427,99</u>	€ <u>30.683.457,38</u>
		€ 78.847.234,63
<b><u>Residui passivi</u></b>		
Esercizi precedenti	€ 72.736.456,06	
di competenza	€ <u>1.606.042,93</u>	€ <u>74.342.498,99</u>
<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2011</b>		<b>€ 4.504.735,64</b>

Il suddetto saldo di cassa di € 48.163.777,25 al 31/12/2011 concorda con la sommatoria dei valori esistenti al 31/12/2011 presso il proprio tesoriere di € 121.622,84 a cui bisogna aggiungere i fondi giacenti presso la Banca d'Italia Tesoreria Provinciale di Catania per € 48.042.154,41.

Come sopra rappresentato, l'avanzo di amministrazione, al 31/12/2011, è determinato in 4.504.735,64.

Nel prospetto allegato al bilancio sono indicate le singole componenti dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2011 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 € 115.798,00, somme a destinazione vincolata per investimenti per € 9.872 e accantonamenti per lodi arbitrali per € 1.307.876.

In conclusione l'ammontare finale dell'avanzo di amministrazione disponibile viene ad essere contenuto nell'importo di € 3.071.190,00

### **STATO PATRIMONIALE**

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un totale dell'attivo pari ad €. 79.729.132,64, a fronte di un totale del passivo di €. 80.138.852,92 ed un patrimonio netto che da €. 5.544.864,54 si riduce ad €. 5.135.144,26 per effetto della perdita d'esercizio pari ad €. 409.920,28.

Dalla disamina del prospetto TFR anno 2011 e in base ai chiarimenti forniti dal responsabile della ragioneria Dott. Scuderi circa talune difficoltà incontrate dall'Ente medesimo, il Collegio suggerisce a quest'ultimo di acquisire dal Consulente del lavoro il prospetto finale di accantonamento progressivo del TFR rispondente alle reali esigenze contabili dell'ufficio.

### **CONTO ECONOMICO**

La perdita d'esercizio 2011 risulta pari ad € 409.720,28, a fronte dell'utile dell'esercizio precedente pari ad € 648.260. La perdita di esercizio 2011 è riscontrabile nei seguenti dati:

Valore della produzione	€ 4.084.813,61
Costi della produzione	<u>€ 4.430.383,89</u>
Differenza	€ - 345.570,28
Proventi e oneri finanziari	€ 64.542,93
Proventi ed oneri straordinari	<u>€ - 128.692,93</u>
Perdita	€ - 409.720,28

### **LIMITI DI SPESA**

Con riguardo al rispetto dei limiti di spesa previsti dall'art. 6, commi 3, 7-9, 12-14 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:



Spesa prevista 2011	€ 0
Somma versata al bilancio dello Stato	€ 0
Spesa effettuata	€ 0

<b>Spese per missioni nazionali e/o internazionali (art. 6, comma 12, legge 30 luglio 2010, n. 122)</b>	
Spesa 2009	€ 9.952
Limite di spesa 2011 (max 50%)	€ 4.976
Spesa prevista 2011	€ 4.976
Somma versata al bilancio dello Stato	€ 4.976
Spesa effettuata nel 2011	€ 3.192

<b>Spese per formazione (art. 6, comma 13, legge 30 luglio 2010, n. 122)</b>	
Spesa 2009	€ 10.000
Limite di spesa 2011 (max 50%)	€ 5.000
Spesa prevista 2011	€ 5.000
Somma versata al bilancio dello Stato	€ 5.000
Spesa effettuata	€ 2.790

<b>Spese per autovetture e acquisto buoni taxi ( art. 6, comma 14, legge 30 luglio 2010, n. 122)</b>	
Spesa 2009	€ 10.026
Limite di spesa 2011 (deroga)#	€ 10.026
Spesa effettuata	€ 8.919

# La deroga di cui sopra sussiste in forza del contratto pluriennale già in essere dal 2009.

<b>Spese per indennità, compensi, gettoni di presenza organi Autorità Portuale (art. 6 comma 3)</b>	
a) Riduzione 10% compenso Presidente	€ 18.504
b) Riduzione 10% compensi Revisori dei conti	€ 4.070
c) Riduzione 10% gettoni di presenza Comitato Portuale	€ 3.000
d) Somma versata al Bilancio dello Stato	€ 25.574

Il Collegio attesta che le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al succitato art. 6, per un totale di Euro 70.626,00 risulta versato al bilancio dello Stato con mandato n. 831 del 31/10/2011.

Il Collegio significa, altresì, che risultano versate al bilancio dello Stato con mandato n. 681 del 1/10/2012 pari ad € 14.339,00 le somme che proviene dai tagli effettuati ai sensi dell'art. 61, comma 17 della legge n. 133 del 2008 per un totale di Euro 12.695,00 e la somma di € 1.644,00 per adeguamento compensi Collegio Revisori.

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 del 28/09/2012. Il predetto importo è stato accantonato con apposita variazione di spesa deliberata con provvedimento del Commissario Straordinario n. 6 del 27/09/2012 che sarà oggetto di disamina e conseguente parere nella prossima seduta.

Il Collegio nel prendere atto della persistente carenza di personale, atteso che la pianta organica, parzialmente coperta, risulta ancora oggi quella approvata nel 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.

#### 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 2011 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

