

SENATO DELLA REPUBBLICA

———— XVIII LEGISLATURA ————

Doc. XV
n. 82

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

AUTORITÀ PORTUALE DI CATANIA

(Esercizio 2016)

—————
Comunicata alla Presidenza il 20 novembre 2018
—————

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 103/2018 del 30 ottobre 2018	Pag.	VII
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Autorità Portuale di Ca- tania per l'esercizio 2016	»	IX

*DOCUMENTI ALLEGATI**Esercizio 2016:*

Bilancio consuntivo	»	35
Relazione del Presidente della AdSP	»	82
Relazione del Collegio dei revisori	»	136

PAGINA BIANCA



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

DETERMINAZIONE E RELAZIONE SUL RISULTATO
DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE
FINANZIARIA DELL'AUTORITÀ PORTUALE DI
CATANIA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Relatore: Consigliere Patrizia Coppola Bottazzi



Ha collaborato

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati

la Sig.ra Ilaria Verduchi

Determinazione n. 103/2018



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 30 ottobre 2018;

visto l'art.100, secondo comma, della Costituzione;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con r.d. 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto l'art. 6, comma 1, della legge 28 gennaio 1994, n. 84 con il quale è stata istituita l'Autorità portuale di Catania;

visto l'art. 6, comma 4, della legge 84/1994, come sostituito con l'art. 8-bis, comma 1, lettera c) del decreto legge 30 dicembre 1997, n. 457, convertito, con modificazioni, dalla legge 27 febbraio 1998, n. 30, che assoggetta il rendiconto della gestione finanziaria delle Autorità portuali al controllo della Corte dei conti;

visto il decreto legislativo di riforma delle autorità portuali, 4 agosto 2016 n.169;

viste le determinazioni di questa Sezione nn. 27 del 21 maggio 1996 e 21 del 20 marzo 1998, con le quali è stato stabilito che il controllo sulle Autorità portuali, disposto dal citato art. 8 bis del decreto legge n. 457 del 1997, è riconducibile nella previsione normativa dell'art.2 della citata legge n.259 del 1958;

visto il conto consuntivo dell'Autorità suddetta, relativo all'esercizio finanziario 2016, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Patrizia Coppola Bottazzi e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Autorità portuale di Catania per l'esercizio 2016;



CORTE DEI CONTI

ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, possa, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del conto consuntivo - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2016 - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - dell'Autorità portuale di Catania, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso per il detto esercizio.

ESTENSORE

Patrizia Coppola Bottazzi

PRESIDENTE

Enrica Laterza

Depositata in Segreteria il 20 NOV. 2018

IL DIRIGENTE
(Doc. 15/2018/228)



PER COPIA CONFORME

SOMMARIO

PREMESSA	1
1. QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO	2
2. GLI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	7
3. IL PERSONALE	9
4. CONSULENZE, STUDI ED ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI	11
5. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	12
6. ATTIVITA'	14
7. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE	21
7.1 Dati significativi della gestione	22
7.2 Rendiconto finanziario	22
7.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui	26
7.4 Il conto economico	29
7.5 Lo stato patrimoniale	31
8. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE	34

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Spesa per gli Organi	8
Tabella 2 - Pianta organica e consistenza del personale.....	9
Tabella 3 - Spesa per il personale.....	9
Tabella 4 - Spesa per incarichi di studio e di consulenza.....	11
Tabella 5 - Opere di grande infrastrutturazione	16
Tabella 6 - Servizi di interesse generale.....	17
Tabella 7 . Concessioni demaniali	18
Tabella 8 - Rapporto accertamenti e riscossione canoni/ entrate correnti	19
Tabella 9 - Traffico merci	19
Tabella 10 - Traffico passeggeri	20
Tabella 11 - Provvedimenti di approvazione rendiconto consuntivo 2016.....	21
Tabella 12 - Principali saldi contabili della gestione.....	22
Tabella 13 - Rendiconto finanziario - dati aggregati.....	23
Tabella 14 - Rendiconto finanziario - Parte entrata.....	24
Tabella 15 - Rendiconto finanziario - Parte uscita	25
Tabella 16 - Situazione amministrativa	27
Tabella 17 - Residui attivi	28
Tabella 18 - Residui passivi	29
Tabella 19 - Conto economico	30
Tabella 20 - Stato patrimoniale	31

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n.259, sul risultato del controllo eseguito, in base all'art.2 della suddetta legge, sulla gestione finanziaria relativa all'esercizio 2016 dell'Autorità portuale di Catania, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute fino a data corrente.

Il precedente referto, relativo all'esercizio 2015, è stato trasmesso al Parlamento con determinazione n.22 del 28 marzo 2017 ed è pubblicato in Atti parlamentari, XVII Legislatura, Doc. XV, n.514.

1. QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

L'Autorità portuale di Catania, istituita dall'art. 6, comma 1, della legge 28 gennaio 1994, n. 84, è confluita, come in seguito precisato, per effetto del decreto legislativo di riforma delle autorità portuali, 4 agosto 2016 n.169, nell' Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Orientale (AdSP).

Il quadro normativo di riferimento entro il quale l'Ente ha operato nel periodo di riferimento della presente relazione è costituito dalla sopra citata legge n. 84 del 1994 e sue successive modifiche ed integrazioni, nonché dalle altre disposizioni di interesse per il settore dei porti.

Nel 2016, come già accennato nel precedente referto, è stato adottato il citato decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, recante "Riorganizzazione, razionalizzazione e semplificazione della disciplina concernente le Autorità portuali di cui alla legge 28 gennaio 1994, n. 84, in attuazione dell'articolo 8, comma 1, lettera f), della legge 7 agosto 2015, n. 124". Detto decreto - illustrato nella precedente relazione, cui si rinvia - è stato pubblicato nella G.U., Serie generale n. 203 del 31 agosto 2016 ed è entrato in vigore il successivo 15 settembre, ad eccezione delle disposizioni di cui all'articolo 22, comma 2, entrate in vigore il 31 agosto.

In seguito, il d.lgs. 13 dicembre 2017 n. 232 ha apportato alcune disposizioni integrative e correttive al d.lgs. n. 169 del 2016, ai sensi dell'art. 8, c. 6 della l. n. 124/2015, al fine di determinare ulteriori semplificazioni nella classificazione dei porti, nell'erogazione dei servizi di interesse generale, nella definizione del Piano regolatore di sistema portuale e in materia di somministrazione di lavoro portuale¹.

L'Autorità portuale di Catania, sulla base delle disposizioni di riforma, con l'insediamento del Presidente dell'Autorità di sistema portuale del mare di Sicilia Orientale, nominato con d.m. in data 4 Aprile 2017, n.126, è confluita nella predetta AdSP.

Si riassumono, di seguito, le ulteriori disposizioni di interesse, che completano il sistema normativo di riferimento nel periodo in esame.

In tema di pianificazione strategica della portualità e della logistica, il Consiglio dei ministri, su proposta del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, al dichiarato fine "*di migliorare la competitività del sistema portuale e logistico, di agevolare la crescita dei traffici delle merci e delle persone e la promozione dell' intermodalità nel traffico merci, anche in relazione alla razionalizzazione, al*

¹ Il decreto è stato pubblicato nella Gazzetta ufficiale n. 33 del 9 febbraio 2018 ed entrato in vigore il 24 febbraio 2018.

riassetto e all'accorpamento delle Autorità portuali esistenti", ha approvato, il 2 settembre 2015², il Piano strategico della portualità e della logistica.

La Corte costituzionale, con sentenza n. 261 del 17 novembre 2015, ha dichiarato l'illegittimità costituzionale dell'articolo 29, comma 1, del d.l. n. 133 del 2014 "(...) *nella parte in cui non prevede che il piano strategico della portualità e della logistica sia adottato in sede di Conferenza Stato-Regioni*". L'intesa, in sede di Conferenza Stato-Regioni, è stata raggiunta nella seduta del 31 marzo 2016. A tal riguardo, giova anche evidenziare che il d.lgs. n. 50 del 18 aprile 2016 e s.m.i., Codice dei contratti pubblici, ha disposto il superamento del modello di programmazione e scelta delle infrastrutture con l'introduzione di una più rigorosa valutazione degli investimenti relativi alle opere pubbliche. Nell'ottica della razionalizzazione, trasparenza, efficienza ed efficacia della spesa destinata alla realizzazione di opere pubbliche, gli interventi in ambito portuale devono ora essere inseriti organicamente nella nuova pianificazione, programmazione e progettazione delle infrastrutture a livello nazionale - che assume a riferimento il Piano generale dei trasporti e della logistica (PGTL) di cui al d.p.r. 14 marzo 2001³ - ed essere contemplati nel Documento pluriennale di pianificazione (DPP). Quest'ultimo, adottato dal CIPE, costituisce lo strumento unitario di programmazione triennale delle risorse per gli investimenti pubblici e di raccolta aggregata degli interventi e delle opere da realizzare, nonché dei progetti di fattibilità meritevoli di finanziamento⁴.

Ai fini dell'inserimento nel Documento pluriennale di pianificazione, i vari enti portuali devono inviare al MIT le proposte di intervento infrastrutturale ritenute di preminente interesse nazionale, corredate dal progetto di fattibilità e valutate *ex ante* secondo le modalità ed i criteri definiti nelle linee guida adottate dal MIT, su proposta del Consiglio superiore dei lavori pubblici, nel giugno 2017⁵, ai sensi del d.lgs. n. 228 del 2011.

² Con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 2 settembre 2015, n. 2104.

³ Il PGTL definisce obiettivi e strategie nazionali delineando una visione di medio-lungo periodo (2030) del sistema della mobilità e della logistica sulla base del quale saranno individuati i fabbisogni di infrastrutture attraverso strumenti quantitativi di valutazione della domanda di mobilità e del livello di effettivo utilizzo delle infrastrutture. Nelle more dell'aggiornamento del PGTL gli obiettivi della politica nazionale sono desunti dal documento tecnico del MIT allegato al Documento di programmazione economica e finanziaria. In particolare, per il 2017 si rinvia al testo "Connettere l'Italia: fabbisogni e progetti di infrastrutture".

⁴ Da precisare, a tale proposito, che il d.lgs. n. 169 del 2016 all'articolo 6 identifica, in luogo del Piano regolatore portuale (PRP), previsto dall'art. 5, comma 1, L. n. 84/1994, il Piano regolatore di sistema Portuale (PRdSP) quale nuovo strumento di pianificazione strategica e territoriale a medio lungo termine delle AdSP.

⁵ Le Linee guida sono state adottate con decreto MIT n. 300 del 16 giugno 2017. A tal fine, si evidenzia che con decreto MIT n. 194 del 2015 è stata istituita la nuova Struttura tecnica di missione cui sono attribuiti compiti di indirizzo strategico, sviluppo delle infrastrutture e supporto alle funzioni di alta sorveglianza. La Struttura, subentrata alla precedente del 2003, ha compiti di indirizzo strategico pianificazione e programmazione del sistema nazionale dei trasporti e della logistica, *project review*, monitoraggio sulla realizzazione delle opere prioritarie e sull'utilizzo delle risorse, valutazione della sostenibilità trasportistica e economica delle opere, implementazione della banca dati dei progetti strategici in connessione con le

In proposito, la Corte dei conti europea ha sottolineato la necessità di effettuare gli investimenti solo a seguito di valutazioni tecniche adeguate e coerenti con la pianificazione e programmazione del sistema portuale nazionale ed europeo, in stretta connessione con le reali esigenze del mercato al fine di evitare sprechi di risorse pubbliche⁶.

Il comma 611 della legge di stabilità 2015 (l. 23 dicembre 2014, n.190) prevedeva che le A.P. avviassero, a decorrere dal 1° gennaio 2015, un processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, in modo da conseguire la riduzione delle stesse entro il 31 dicembre 2015, fissandone i criteri. A tal fine il comma 612 prevedeva l'approvazione da parte degli organi di vertice delle amministrazioni interessate, entro il 31 marzo 2015, di un piano operativo di razionalizzazione delle stesse, con le modalità e i tempi di attuazione, nonché l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire. Tale piano, corredato di un'apposita relazione tecnica, era trasmesso alla competente Sezione regionale di controllo della Corte dei conti e pubblicato nel sito *internet* istituzionale dell'amministrazione interessata. Entro il 31 marzo 2016, le medesime amministrazioni avrebbero dovuto predisporre una relazione sui risultati conseguiti, da trasmettere alla competente Sezione regionale di controllo della Corte dei conti e pubblicare nel sito *internet* istituzionale.

Rafforzando la previgente normativa, l'art. 5 c. 4 del Testo unico sulle società a partecipazione pubblica, d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175 modificato dal d.lgs 16 giugno 2017, n. 100, ha disposto che gli atti deliberativi di costituzione da parte di pubbliche amministrazioni di una società a partecipazione pubblica o di acquisto di partecipazioni, anche indirette, in società già costituite, devono essere analiticamente motivati, con riferimento, in particolare, alla necessità strumentale della società per il perseguimento delle finalità istituzionali, evidenziando, altresì, le ragioni e le finalità che giustificano tale scelta, anche sul piano della convenienza economica e della sostenibilità finanziaria. Tali documenti devono essere inviati, a fini conoscitivi, alla Corte dei conti corredati dal parere espresso dal Collegio dei revisori dei conti⁷.

amministrazioni coinvolte, predisposizione di ricerche e analisi. Al Ministero dei trasporti spetta la funzione di gestione amministrativa.

⁶ La Corte dei conti europea, nella Relazione speciale del 23 settembre 2016 resa ai sensi dell'art. 287, paragrafo 4, secondo comma, del TFUE, ha rilevato che: "il trasporto marittimo dell'UE è in cattive acque e che molti investimenti risultano inefficaci e insostenibili".

⁷ Per quel che riguarda la Sezione della corte competente a ricevere tali comunicazioni, si precisa che, ai sensi dell'art. 5, comma 4 del D.lgs. n. 175/2016, "(...) per gli atti degli enti assoggettati a controllo della Corte dei conti ai sensi della legge 21 marzo 1958, n. 259, è competente la Sezione del controllo sugli enti medesimi".

L'art. 24 del medesimo d.lgs. n.175 del 2016 ha inoltre previsto, a carico degli enti, l'obbligo di effettuare entro il 30 settembre 2017, con provvedimento motivato, una ricognizione straordinaria di tutte le partecipazioni possedute con le conseguenti determinazioni e a trasmetterla, oltretutto alla Banca dati delle amministrazioni pubbliche del MEF - BDAP⁸, anche alla Corte dei conti. Ai sensi dell'art. 20 del ripetuto d.lgs. n. 175, le AdSP, entro il 31 dicembre di ogni anno a partire dal 2018, devono compiere un'analisi dell'assetto complessivo delle società partecipate, predisponendo, ove occorre, il Piano di razionalizzazione, corredato dell'apposita relazione tecnica da inviare alla Corte dei conti.

Di rilievo strategico appare, poi, l'approvazione del decreto MIT del 13 luglio 2017, con il quale si autorizzano gli Enti portuali all'organizzazione amministrativa e alla gestione di Zone economiche speciali (ZES) con l'intento di favorire lo sviluppo delle imprese collegate alla logistica marittima. Tali zone, sulla scorta delle esperienze straniere, possono rivelarsi strumento idoneo a sostenere lo sviluppo economico, la produzione, gli investimenti, l'importazione e l'esportazione e a contrastare i periodi di recessione economica.

Recentemente la Commissione europea ha ribadito le perplessità da tempo espresse, riguardo al regime fiscale da applicare alle attività svolte dagli Enti portuali⁹.

Lo Stato italiano ha sempre ritenuto esenti tali attività e ciò anche in linea con quanto stabilito dall'art. 13 della Direttiva 2006/112/CE, che considera esenti le operazioni che gli enti di diritto pubblico esercitano come pubbliche autorità, anche quando per tali attività percepiscono canoni o contributi e che, diversamente, dette attività sono soggette ad imposta negli altri casi, ovvero quando le attività siano svolte dagli Enti portuali come soggetti privati¹⁰.

⁸ Art. 17 dl n. 90 del 2014 convertito dalla l. n. 114 del 2014.

⁹ Da ultimo si veda la nota Commissione europea, Direzione generale *Competition* del 3 aprile 2018 concernente: Aiuti di Stato SA.38399 (2018/E) - Sistema di tassazione nei porti italiani. Al riguardo il MIT, Direzione generale per la vigilanza sulle Autorità portuali, le infrastrutture portuali ed il trasporto marittimo e per vie d'acqua interne, in sede istruttoria ha comunicato che nel 2013 la Commissione europea DG Concorrenza ha avviato un'indagine mediante questionario per l'acquisizione di alcune informazioni sul funzionamento dei porti italiani e sulla tassazione ad essi applicabile. In particolare l'attenzione si è soffermata su proprietà, gestione pubblica o privata delle infrastrutture, autonomia finanziaria del gestore del porto, tipologia di traffico; se forniscono servizi portuali o questi sono forniti da privati; quali siano le fonti delle entrate degli enti di gestione dei porti e la quota tipica rappresentata dai diritti d'uso dell'infrastruttura portuale rispetto alle entrate dei porti; le modalità di rilascio delle concessioni demaniali e sulle modalità di calcolo dei canoni concessori; i tipi di diritti, imposte, tasse applicate dagli enti di gestione dei porti e le modalità in cui tali diritti, imposte, tasse sono fissati, modificati, aggiornati o se siano previste deroghe al pagamento di tali diritti, tasse; le modalità di finanziamento pubblico degli investimenti nelle infrastrutture e le relative fonti di finanziamento; la descrizione completa del regime di tassazione del reddito delle società e se gli enti di gestione dei porti e i fornitori di servizi portuali siano assoggettati al regime generale di tassazione del reddito delle società o se esista un regime di tassazione delle società specifico per i porti.

¹⁰ Si veda anche Corte di Cassazione, sez. tributaria civile, sentenza 4926 del 27 febbraio 2013

Gli Enti portuali, in definitiva, in quanto pubbliche autorità preposte alla regolazione e tutela di interessi pubblici,¹¹ non sarebbero soggetti a imposta sul reddito come previsto dalla normativa nazionale (art.74 del TUIR) ma alla sola IRAP.

La Commissione europea, nonostante questa consolidata posizione, ha affermato l'incompatibilità del regime in esenzione fiscale con la disciplina dell'Unione Europea in materia di aiuti di stato e, in particolare, con l'art. 107 TFUE: la Commissione ritiene, infatti, che tutte le attività svolte dagli Enti portuali siano attività di natura economica e, pertanto, siano soggette a tassazione ordinaria. Essa intende, quindi, acquisire ulteriori informazioni. Appare di tutta evidenza che il consolidarsi della posizione della Commissione europea inciderebbe negativamente sulle spese degli Enti portuali e sui loro bilanci.

Va evidenziato, con riguardo agli obblighi di pubblicità, che nella sezione "Amministrazione trasparente" del *sito internet* dell'ente è stata pubblicata la Relazione di questa Corte sull'esercizio 2015, a norma dell'art. 31 del d.lgs. n.33 del 2013.

¹¹ Ai sensi della più volte richiamata l. n.84 del 1994 così come riformulata dal d.lgs. n. 169 del 2016 e dal d.lgs. n. 232 del 2017.

2. GLI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO

Sono organi delle Autorità portuali il Presidente, il Comitato portuale, il Segretariato generale e il Collegio dei revisori dei conti (art.7, legge n. 84 del 1994 nel testo vigente precedentemente alle innovazioni di cui al d.lgs n.169/2016). L'incarico del Presidente, del Segretario generale (al vertice del Segretariato) e dei componenti degli organi collegiali è di quattro anni ed è rinnovabile una sola volta.

Il Presidente

Relativamente all'anno di riferimento si evidenzia che con decreto ministeriale n. 341 del 13 ottobre 2015 l'incarico del commissario straordinario pro-tempore veniva prorogato per ulteriori sei mesi. Alla scadenza, un nuovo commissario straordinario veniva nominato con decreto ministeriale n.111 del 15 Aprile 2016 - incarico prorogato fino all'11 aprile 2017, nelle more della nomina del Presidente della AdSP avvenuta con dm n.126 del 4 aprile 2017.

Il trattamento economico riconosciuto al Commissario è pari all' ottanta per cento del trattamento previsto per i presidenti delle autorità portuali, oltre al trattamento di missione (in presenza delle relative condizioni).¹²

Il Comitato portuale

Il comitato portuale, in carica nell'anno di riferimento, si è insediato con decreto del commissario straordinario n.3 del 20 gennaio 2013 ed ha svolto le funzioni di competenza fino all'insediamento del Comitato di gestione di cui alle richiamate disposizioni di riforma.

Con decreto presidenziale n.1 del 29 giugno 2017 è stato costituito il summenzionato Comitato di gestione ai sensi dell'art. 11 del d. lgs. n. 169/2016.

Il Segretariato generale

Come già riportato nelle precedenti relazioni, il segretario generale, posto al vertice del segretariato, ha cessato il proprio incarico quadriennale il 22 ottobre 2012; da allora la posizione non è stata coperta. In data 31 luglio 2017 il Comitato di gestione ha nominato il segretario generale dell' AdSP.

¹² Il compenso del Presidente delle Autorità portuali è definito dal d.m. del 31 marzo 2003 sulla base del contratto collettivo nazionale di lavoro di categoria dei dirigenti di prima fascia del Ministero dei Trasporti.

Il Collegio dei revisori dei conti

Il collegio dei revisori - composto da tre membri effettivi e tre supplenti - è stato nominato con d.m. 13 luglio 2012, n. 239 per il periodo 13 luglio 2012 - 12 luglio 2016.

Alla scadenza, con d.m. 29 agosto 2016, n.282 è stato costituito il collegio straordinario dei revisori dei conti ai sensi dell'art.19 comma 2 del decreto legislativo n. 123/2011, durato in carica fino all'insediamento del collegio dei revisori dei conti dell'AdSP nominato con d.m del 20 giugno 2017.

I compensi ai componenti del collegio dei revisori sono determinati in base ai criteri stabiliti dal d.m. 8 maggio 2009. Ai componenti del collegio straordinario è riconosciuto lo stesso trattamento economico previsto per il collegio dei revisori dei conti.

Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

La tabella che segue riporta la spesa impegnata per i componenti degli organi di amministrazione e di controllo nell'esercizio 2016, posta a raffronto con i dati del 2015.

Tabella 1 - Spesa per gli Organi

Esercizio	2015	2016
Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente/Commissario	205.850	194.815
Emolumenti e rimborso missioni al Segretario generale		
Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	27.452	19.780
Indennità di carica e rimborsi spese agli organi di controllo	59.241	58.648
TOTALI	292.543	273.243

Fonte: elaborazione CdC

Le voci di spesa subiscono un generalizzato decremento.

Con riferimento all'applicazione delle norme di cui alle leggi n. 122/2010 e n.135/2012, l'ente ha applicato le riduzioni di spesa riportate nei prospetti inseriti nella relazione del collegio dei revisori, unita al rendiconto; i risparmi di spesa (euro 282.325) sono stati versati al bilancio dello Stato come precisato dal collegio stesso.

3. IL PERSONALE

La tabella che segue riporta, per ciascuna qualifica, la dotazione organica e le unità di personale in servizio al 31 dicembre 2016 poste a raffronto con quelle in servizio nel precedente esercizio. La pianta organica è quella stabilita con delibera del comitato portuale n.38/2003, approvata dal ministero vigilante.

Tabella 2 - Pianta organica e consistenza del personale

Categoria	N °posti in Pianta organica	Personale al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016
Dirigenti	3	3	3
Quadri	2	1	1
Impiegati	17	4	4
TOTALE	22	8	8

Fonte: Elaborazione CdC

Nella seguente tabella è indicata la spesa complessiva impegnata per il personale. Ai fini dell'individuazione del costo complessivo è stata aggiunta la quota annua accantonata per il trattamento di fine rapporto risultante dal conto economico.

Tabella 3 - Spesa per il personale

	2015	2016
Emolumenti e rimborso missioni Segretario Gen.	0	0
Emolumenti fissi al personale dipendente	753.598	811.590
Emolumenti variabili al personale dipendente	162.186	164.999
Indennità e rimborso spese di missione	2.428	4.843
Emolumenti al personale non dipendente		
Altri oneri per il personale	50.694	65.000
Spese per l'organizzazione di corsi	1.000	5.000
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	280.002	351.758
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	5.779	30.000
TOTALE spesa impegnata	1.255.687	1.433.190
Accantonamento T.F.R.	52.757	58.565
Costo del personale	1.308.444	1.491.755

Fonte: Elaborazione CdC

La spesa complessiva per il personale è in crescita (1.308.444 nel 2015 e 1.491.755 nel 2016) per il verificarsi di significative variazioni in ordine a tutte le voci tra cui, in particolare, quella relativa alla somma impegnata per gli emolumenti fissi al personale dipendente e quella riguardante gli oneri previdenziali e assistenziali. Anche nel 2016, come era avvenuto nel precedente esercizio, l'ente si è avvalso di personale in somministrazione. Al riguardo si sottolinea che la spesa sostenuta per le sette unità somministrate nel 2016 è stata ricompresa nell'ambito degli oneri stipendiali del personale di ruolo.

4. CONSULENZE, STUDI ED ALTRE PRESTAZIONI PROFESSIONALI

Di seguito è riportata la somma impegnata nel 2016 (posta a raffronto con quella del 2015) sul capitolo del rendiconto finanziario gestionale per "spese per consulenza, studi ed altre analoghe prestazioni professionali".

Tabella 4 - Spesa per incarichi di studio e di consulenza

	2015	2016
Incarichi di studio e consulenza ed altre prestazioni professionali	38.625	93.000

Fonte: rendiconto finanziario gestionale AP Catania

La spesa complessiva passa da euro 38.625 nel 2015 a euro 93.000 nel 2016. A seguito di istruttoria condotta a riguardo, l'Autorità portuale di Catania ha comunicato in data 19 ottobre 2018 che della spesa sostenuta nel 2016 euro 5.075 lordi sono stati pagati al consulente del lavoro e euro 51.523 per progettazione, esecuzione ed assistenza tecnica ed informatica sui sistemi di software utilizzati per la contabilizzazione tecnico-statica.

In merito all'informatizzazione degli uffici, l'Ente ha avviato un nuovo sistema di gestione dei documenti amministrativi, che permetta una più veloce elaborazione dei dati statistici. Nel corso del 2016 ha formalizzato la propria partecipazione al programma "Uirnet-Pcs" predisposto da "Assoporti Servizi Srl" per la costituzione di una piattaforma omogenea e comune a tutti i porti italiani e di scambio di dati tecnici in ambito europeo.

5. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE

L'art. 9, c.3, della legge n.84/94 prevede che il Comitato portuale, entro novanta giorni dal suo insediamento e su proposta del Presidente, approvi il Piano regolatore portuale (Prp) e adotti il Piano operativo triennale (Pot).

L'art. 128 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n.163 e successive modificazioni ed integrazioni, ora art 21 del d.lgs 18 aprile 2016, n.50, prevede anche l'adozione di un Programma triennale delle opere pubbliche (Pto).

Piano regolatore portuale (Prp)

Il Prp costituisce l'atto di pianificazione fondamentale delle opere necessarie per l'assetto funzionale del porto e rappresenta anche lo strumento di raccordo con gli altri documenti di pianificazione territoriali e nazionali e con l'ordinamento comunitario.

L'attuale Prp è ancora quello vigente alla data di entrata in vigore della l. n. 84/1994, in parte aggiornato con alcuni adeguamenti tecnico- funzionali; nel 2016, nell'ottica di realizzare un primo passo verso l'assetto definitivo del layout del porto di Catania, è stato rimosso un tratto della cinta portuale, sito nella fascia antistante l'edificio della Capitaneria di Porto, che separava il sedime dello scalo etneo dal centro urbano.

Piano Operativo Triennale (Pot)

Il Pot, soggetto a revisione annuale, delinea le strategie di sviluppo delle attività portuali e gli interventi volti a garantire il rispetto degli obiettivi prefissati. Il Pot, in coerenza con la pianificazione impostata con il Piano regolatore portuale, consente di proporre al Ministero vigilante e alle amministrazioni locali il programma delle opere da realizzare per lo sviluppo e il miglioramento del porto, con la quantificazione della spesa prevista.

Il Pot 2015/2017 è stato approvato con la delibera del comitato portuale n.24 del 29 aprile 2015.

Programma triennale delle opere (Pto)

La realizzazione delle opere dell'Ap si svolge sulla base di una programmazione triennale e di aggiornamenti annuali e deve essere posta in stretta correlazione con la programmazione finanziaria dell'Ente e con gli interventi inseriti nel richiamato piano operativo triennale. Gli interventi inseriti sono quelli di importo superiore o uguale ai 100.000 euro, di cui si prevede l'avvio.

Il totale delle risorse disponibili, con riferimento al programma triennale delle opere 2016/2018, risulta pari ad euro 15.000.000 (euro 5.000.000 nel 2016; euro 5.000.000 nel 2017; euro 5.000.000 nel 2018).

6. ATTIVITA'

Alle Autorità portuali la legge attribuisce molteplici funzioni, tra le quali la promozione e il coordinamento dei servizi e delle operazioni portuali, la manutenzione ordinaria e straordinaria delle parti comuni, la gestione delle aree demaniali, l'affidamento agli utenti portuali di servizi di interesse generale e il loro controllo.

Di seguito un breve cenno in ordine ad alcune delle principali attività svolte nell'esercizio in esame.

Attività promozionale

Nell'impegno di avviare una politica di interscambio culturale con la città, l'A.P ha stipulato il 1° marzo 2016 un protocollo d'intesa con l'Amministrazione comunale che prevede l'arretramento della cintura doganale e la realizzazione di una passeggiata lungo il molo di levante e della diga foranea del porto. Il 25 aprile il commissario straordinario insieme al sindaco hanno provveduto ad eliminare l'ultimo diaframma che separava il porto dalla città con l'abbattimento del muro doganale, liberando così gli accessi per l'ingresso al porto (varco Dusmet) e permettere così l'affluenza di persone per la promozione di varie attività; il progetto prevede inoltre una pista ciclabile- pedonale per oltre 2 chilometri. Il finanziamento per la messa in opera di tale riqualificazione, stimato in euro 49 milioni ed il cui progetto è stato approvato, è stato già assegnato dal ministero delle infrastrutture e trasporti.,

L'a.p. insieme al comune ha inoltre programmato una serie di incontri con i massimi vertici delle compagnie di crociera per implementare gli scali crocieristici, promuovendo l'apertura di musei anche nei giorni festivi

L'interesse per la promozione delle politiche di marketing e del territorio si pone alla base del protocollo d'intesa stipulato con la società di gestione dell'aeroporto di Catania, diretto ad offrire un supporto strategico alle compagnie di crociera.

La relazione annuale riferisce circa una serie di iniziative di marketing su riviste specializzate internazionali e presso compagnie da crociera. Inoltre, nell'ambito dell'attività promozionale, l'Autorità ha partecipato a diversi eventi; a titolo non esaustivo si citano la Convention Center of "Sea Trade" a Fort Lauderdale e successivamente al "Sea Trade Mediterranean" di Tenerife. Sempre nell'ambito di promozione del territorio in collaborazione con la Catania Cruise Terminal e quindi per incentivare lo sviluppo del settore crocieristico, e' stato promosso in

sinergia con i comuni di Catania, Nicolosi, Noto e Piazza Armerina, il “*Fam Trip*”, un viaggio di familiarizzazione delle bellezze offerte dalla Sicilia orientale.

Si citano altri eventi promozionali quali la partecipazione a Londra presso la sede della Clia (Cruise Lines International Association) e la partecipazione al 1° Forum nazionale sulla sicurezza nei porti promosso dalla federazione italiana dei porti.

Nel complesso le “spese promozionali e di propaganda”, impegnate nel 2016, assommano ad euro 22.968 (24.007 nel 2015).

Manutenzione ordinaria e straordinaria e opere di grande infrastrutturazione

Gli immobili demaniali presenti nel sedime portuale (eccetto la sede dell’Ente) sono regolamentati - come già riportato nel precedente referto - dall’Autorità marittima ai sensi dell’art.34 del codice della navigazione e dell’art. 36 del relativo regolamento attuativo, anche con riguardo agli obblighi di comunicazione di cui all’art.2, c.222, della legge 23 dicembre 2009, n.191.

L’Ente riferisce che la mancanza di quota parte delle risorse finanziarie destinate alla realizzazione della darsena commerciale a servizio del traffico ro-ro e *containers*, hanno determinato la necessità di dirottare su quest’ultima tutte le disponibilità economiche dell’ente, ivi quelle destinate alla realizzazione degli interventi di manutenzione ordinaria; dette criticità sono state risolte nel corso del 2016 e l’ente ha conseguentemente provveduto ai necessari interventi di manutenzione ordinaria. Circa la manutenzione straordinaria si segnalano i lavori di realizzazione ed ammodernamento della pavimentazione dei piazzali del molo F. Crispi e del porto nuovo.

Il finanziamento dello Stato per l’esecuzione di opere di grande infrastrutturazione ammonta nel 2016 ad euro 3.283.528 (nel 2015 ad euro 21.812.486). L’ente ha siglato alcune convenzioni per il progetto e il collaudo di tali opere con il Genio Civile per le Opere Marittime di Palermo. Tre le principali opere di grande infrastrutturazione:

- lavori di realizzazione del nuovo varco Asse dei Servizi nella zona sud del porto dove saranno collocati uffici doganali, sanitari, di security per un importo di 4 milioni di euro.
- lavori di rifiorimento della mantellata della diga foranea del porto di Catania in seguito alla necessità di essere rinforzata. L’importo totale assomma a 49 milioni di euro.

- manutenzione dei fondali antistanti le banchine interne al molo foraneo di levante per il mantenimento della quota a m. -10 sul livello del mare, intervento utile al traffico crocieristico.

Nell'ambito delle infrastrutture finalizzate allo sviluppo delle "autostrade del mare" nel 2015 sono stati ultimati i lavori (euro 100.000.000) di realizzazione di una darsena polifunzionale a servizio del traffico commerciale Ro-Ro e traghetti. Nel corso del 2016 è stata avviata la realizzazione di un intervento complementare finalizzato a risolvere alcuni anomali approfondimenti del fondale determinati dalle eliche delle navi.

Di seguito lo schema riepilogativo sulle opere di grande infrastrutturazione relative all'esercizio 2016.

Tabella 5 - Opere di grande infrastrutturazione

Descrizione intervento	Fonte di fin.to	Data agg.ne	Data inizio lavori	Data fine lavori	tipo di gara	costo lavori aggiudicati	perizie di variante	costo totale lavori	S.A.L.	collaudo
Realizzazione di una darsena commerciale a servizio del traffico Ro-Ro e containers.	Legge 488/99 Legge 388/00 Legge 166/02	22/02/2010	08/03/2012	14/06/2015	appalto integr.	€ 74.529.945 (1)	€ 7.239.520	€ 81.769.465	97%	in attesa collaudo tecnico amm.vo (2)
Lavori di realizzazione degli impianti idrici, fognari, antincendio del porto di Catania	Fondi PON Reti e Mob.tà '07/'13 Fondi P.A.C.	02/07/2015	17/08/2015	07/02/2016	Gara europea	€ 5.089.485	€ 751.638	€ 5.841.123	98%	In attesa collaudo tecnico amm.vo

(1) trattandosi di appalto integrato, l'aggiudicazione è stata espletata sul progetto definitivo, mentre il costo dei lavori aggiudicati riportato è quello contrattualizzato post gara di cui al progetto esecutivo approvato.

(2) il collaudo non è ancora definito in quanto sono in corso di esecuzione alcune lavorazioni integrative affidate al medesimo appaltatore ex art.57 del Dlgs. 163/06

Operazioni e servizi portuali - Attività autorizzatoria -

Tra i compiti svolti dalle Autorità portuali rientra anche l'attività di rilascio di autorizzazioni/concessioni, a favore dei soggetti abilitati a svolgere le operazioni portuali disciplinate dagli artt. 16, 17 e 18 della legge di riordino delle Autorità (carico, scarico, trasbordo, deposito, movimento merci e altro materiale in ambito portuale):

nel 2016 sono state mantenute 7 imprese portuali per operazioni di sbarco e imbarco e, per le stesse operazioni l'A.P. ha concluso due rinnovi; 3 imprese sono state mantenute per i servizi specialistici ed accessori alle operazioni portuali e per le stesse operazioni è stato rinnovato il contratto a due

imprese. I certificati di incasso a titolo di canone sono ammontati a euro 116.641 (euro 111.034 nel 2015).

Per ciò che concerne i servizi di interesse generale ai sensi dell'art.23 comma 5 della legge n.84/94 si riporta di seguito l'elenco dei servizi affidati, con indicazione dei soggetti affidatari, decorrenza e scadenza.

Tabella 6 -Servizi di interesse generale

SERVIZIO	SOGGETTO AFFIDATARIO	DECORRENZA	TERMINE
Servizio di raccolta e gestione dei rifiuti prodotti dalle navi in sosta nel porto	<i>Società Cooperativa rl La Portuale II^</i>	2009	2024
Servizio di Tesoreria dell'Ente		<i>Gara appaltata nel 2011 e scaduta nel 2015</i>	
Servizio triennale di brokeraggio, assistenza assicurativa e consulenza globale in favore dell'Autorità portuale	<i>Marsh S.P.A..</i>	7.10.2015	30.09.2018
Servizio di vigilanza armata ai varchi portuali e nelle aree di sedime portuale nonché servizio di portierato presso la sede	<i>ATI MG Security Srl e MONDIALPOL Servizi Srl</i>	Contratto consegnato il 19.09.2014 scaduto il 23.09.2016	
Servizio di vigilanza armata ai varchi portuali e nelle aree di sedime portuale nonché servizio di portierato presso la sede	<i>Società Cooperativa rl La Portuale II^</i>	Settembre 2016-Scadenza febbraio 2016 Avviate poi le procedure di gara non concluse per vertenza al TAR di un concorrente Il servizio è garantito dal gestore uscente	
Servizio di Stazione Marittima, Incoming crocieristico e servizi logistici e di promozione correlati	<i>Catania Cruise Terminal Srl</i>	13.06.2011	12.06.2026

Fonte: Relazione annuale AP Catania

Gestione del demanio marittimo

Le Autorità portuali possono dare in concessione le aree demaniali e le banchine comprese nell'ambito portuale alle imprese autorizzate all'espletamento delle operazioni/servizi portuali. Per tali concessioni è previsto il pagamento di un canone annuo.

Nel 2016 sono state rilasciate 34 concessioni (26 concessioni nel 2015) di cui 3 inerenti il primo rilascio, 26 di rinnovo per licenza, 3 suppletive per licenza e 2 di subingresso. Le concessioni demaniali marittime, portuali ed extra portuali, in corso di vigenza sono 106.

Tabella 7. Concessioni demaniali

FUNZIONE CATEGORIE		CONCESSIONI	CONCESSIONI (Areescoperte)	SPECCHI ACQUEI	IMPIANTI DI FACILE RIMOZIONE	IMPIANTI DI DIFFICILE RIMOZIONE		PERTINENZE	
		numero	mq	mq	mq	mq	mc	mq	mc
COMMERCIALE		32	20188,00	0,00	526,00	27177,00	0,00	1.981,00	15563,00
	Terminal operators	6	20188,00					155,00	
	Attività commerciali	25			526,00	27177,00		721,00	5063,00
	Magazzini portuali	1						1105,00	10500,00
SERVIZIO PASSEGGERI		2	0,00	0,00	0,00	41,00	0,00	202,00	182,00
INDUSTRIALE		27	11045,00	876,00	822,00	15918,00	76697,00	1.246,00	0,00
	Attività industriali	8	3361,00		822,00	10807,00	73074,00	1.246,00	
	Depositi costieri	5	2171,00			933,00			
	Cartieristica	14	5513,00	876,00		4178,00	3.623,00		
TURISTICA ED ADI PORTO		23	149862,00	24237,00	1.589,00	1.686,00	0,00	47,00	0,00
	Attività turistico ricreative	13	147854,00	16,00	1.009,00	1.265,00			
	Nautica da diporto	10	2008,00	24221,00	580,00	421,00		47,00	
PESCHERECIA		3	32,00	300,00	0,00	64,00	0,00	35,00	3,00
INTERESSE GENERALE		18	19687,00	3450,00	34848,00	4287,00	0,00	75,00	490,00
	Servizi tecnico nautici	2						75,00	490,00
	Infrastrutture	13	16045,00		34848,00	1437,00			
	Imprese esecutrici di opere	3	3642,00	3450,00		2850,00			
VARIE		1	0,00	0,00	0,00	130,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		106	20814,00	2883,00	37785,00	49303,00	76697,00	3586,00	16238,00

Fonte: Relazione annuale AP Catania

La tabella che segue riporta i canoni accertati per la concessione di aree demaniali, la percentuale dei canoni accertati sulle entrate correnti nel 2016, nonché i canoni riscossi e il tasso di riscossione. I dati sono posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 8 - Rapporto accertamenti e riscossione canoni/ entrate correnti

Esercizio	Canoni accertati	Entrate correnti accertate	Incidenza % su entrate correnti	Canoni riscossi	Incidenza % su canoni accertati
2015	1.614.114	5.080.024	32	1.166.909	72
2016	1.744.189	5.308.912	33	1.037.355	59

Fonte: Elaborazione dati CdC

Nel 2016 sono in aumento sia il totale dei canoni accertati, sia la percentuale di incidenza di questi sulle entrate correnti (32 per cento nel 2015 e 33 per cento nel 2016). Il totale dei canoni riscossi invece diminuisce, così come la percentuale di incidenza del totale dei canoni riscossi sui canoni accertati (59 per cento, a fronte del 72 per cento nel 2015).

Traffico portuale

L'Autorità portuale di Catania, anche per effetto degli investimenti effettuati nel progetto "autostrade del mare", ha registrato nel 2016, come già si era verificato nel precedente esercizio un aumento del traffico, sia di quello relativo alle merci, che di quello relativo ai passeggeri.

Traffico merci

La tabella che segue riporta i dati relativi al traffico (merci e contenitori) nell'esercizio 2016 posti a raffronto con quelli registrati nel triennio precedente.

Tabella 9 - Traffico merci

Descrizione	2013 Tonnellate	2014 Tonnellate	2015 Tonnellate	2016 Tonnellate
Rinfuse liquide	20.922	40.701	8.995	12.880
Rinfuse solide	184.904	138.163	229.245	176.944
Convenzionale	166.762	172.452	215.637	177.737
Containers	329.662	359.586	476.544	497.986
Ro/Ro	5.145.452	6.080.289	6.627.359	7.018.110
Tonnellate complessive	5.847.702	6.791.191	7.557.780	7.883.657

Fonte: AP di Catania

Il volume del traffico commerciale delle merci si presenta in aumento; in particolare nel 2016 aumentano le rinfuse liquide, containers e ro-ro. La realizzazione della darsena commerciale

nel 2015 ha implementato nuove linee di cabotaggio nel quadrante sud-est. Nel 2016 il numero di contenitori TEU movimentati è 49.198 come risulta dalla relazione sulla gestione dell'ente.

Traffico passeggeri

La tabella che segue riporta i dati relativi al traffico dei passeggeri nel porto di Catania nell'esercizio 2016, posti a raffronto con quelli registrati nel triennio precedente.

Tabella 10 - Traffico passeggeri

Descrizione	in unità di passeggeri				
	2012	2013	2014	2015	2016
Sbarcati da Ro-pax	72.585	76.981	69.926	70.363	70.056
Crocieristi sbarcati	23.420	17.783	900	40.163	50.483
Imbarcati da Ro-pax	74.609	80.844	72.041	72.417	72.648
Croceristi imbarcati	23.161	17.472	560	40.194	50.559
Croceristi in transito	243.746	197.377	89.527		
Totale	437.521	390.457	232.954	223.137	243.746

Fonte: AP di Catania

Nei dati 2015 e 2016 i crocieristi in transito sono compresi nel numero di quelli imbarcati e sbarcati.

Il movimento di sbarco, imbarco e transito passeggeri e crocieristi segna nel 2016 complessivamente un aumento del 9,24 per cento rispetto al 2015. In particolare, i crocieristi erano stati 80.357 nel 2015; nel 2016 sono 101.045 grazie anche alle richieste accolte di abbassare i costi di servizi erogati quali quelli inerenti alla gestione dei rifiuti.

Tasse portuali

Nel 2016 il gettito delle tasse sulle merci imbarcate e sbarcate è stato accertato in euro 696.349 (interamente riscosso), con un decremento del 16,9 per cento rispetto al 2015 (euro 814.404).

I proventi per il servizio traffico passeggeri passano da euro 185.187 nel 2015 a euro 174.528 nel 2016.

7. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

Il consuntivo è redatto sulla base del regolamento di amministrazione e contabilità, adottato con delibera del Comitato portuale n. 10 del 5 ottobre 2007 e approvato, a seguito di modifiche, dal Ministero vigilante. Al sistema di contabilità finanziaria si affianca quello della contabilità economico patrimoniale di cui al d.p.r. n. 97 del 2003.

Il rendiconto si compone di tre parti: a) i dati delle risultanze finanziarie e di cassa, delle risultanze economico patrimoniali, della situazione amministrativa e dei risultati delle contabilità; b) la nota integrativa, che contiene i criteri di valutazione e l'analisi di dettaglio dei bilanci e delle contabilità; c) la relazione sulla gestione del Commissario dell'Autorità, che evidenzia l'andamento complessivo della gestione nell'esercizio.

Al rendiconto si accompagna la relazione del collegio dei revisori dei conti, che esprime il parere di competenza in merito all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio in esame.

Non risulta che l'Autorità abbia ottemperato agli adempimenti relativi alla normativa sul piano dei conti integrato (d.p.r. 132/2013).

Al documento contabile è stato allegato il prospetto di cui all'art.9 del d.p.c.m. del 22 settembre 2014, con cui è stato determinato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, il cui valore è < a 21,05 giorni.

La tabella che segue riporta le date di approvazione del conto consuntivo da parte del Comitato portuale e dei competenti Ministeri.

Tabella 11 - Provvedimenti di approvazione rendiconto consuntivo 2016

ESERCIZIO	COMITATO PORTUALE	MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
2016	Delibera n.50 del 21/06/2017	Nota 31041 del 20/11/2017	Nota 141816 del 07/11/2017

Fonte: Elaborazione CdC

Si rileva che il rendiconto è stato approvato in ritardo.

7.1 Dati significativi della gestione

Tabella 12 - Principali saldi contabili della gestione

DESCRIZIONE	2015	2016
a) Avanzo/disavanzo finanziario	1.471.401	1.308.268
- saldo corrente	1.851.340	1.348.586
- saldo in conto capitale	-379.939	-40.318
b) Avanzo d'amministrazione	5.590.326	6.825.357
c) Avanzo/disavanzo economico	1.709.937	1.135.024
d) Patrimonio netto	6.258.331	7.561.635

I dati sopra esposti evidenziano, nell'esercizio 2016, un decremento dell'avanzo finanziario rispetto all'esercizio 2015 (-11,09 per cento) connesso essenzialmente alle poste di parte corrente.

L'avanzo di amministrazione registra invece, nel 2016, un aumento di euro 1.235.031.

Il risultato economico è di segno positivo ed in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (-33,62 per cento).

Il patrimonio netto passa da euro 6.258.331 ad euro 7.561.635.

7.2 Rendiconto finanziario

La tabella che segue riporta i dati aggregati del rendiconto finanziario 2016 posti a raffronto con quelli del precedente esercizio.

Tabella 13 - Rendiconto finanziario - dati aggregati

	2015	2016
ENTRATE		
ENTRATE CORRENTI	5.080.024	5.308.912
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	30.100.905	3.283.528
PARTITE DI GIRO	601.480	466.681
TOTALE ENTRATE	35.782.409	9.059.121
SPESE		
SPESE CORRENTI	3.228.684	3.960.326
SPESE IN CONTO CAPITALE	30.480.844	3.323.846
PARTITE DI GIRO	601.480	466.681
TOTALE SPESE	34.311.008	7.750.853
AVANZO O DISAVANZO FINANZIARIO	1.471.401	1.308.268

La tabella evidenzia il decremento complessivo delle entrate (da euro 35.782.409 ad euro 9.059.121) sebbene quelle di parte corrente aumentino, da 5,1 milioni del 2015 a 5,3 milioni di euro del 2016. Le entrate in conto capitale, diminuiscono invece sensibilmente, da 30,1 milioni nel 2015 a 3,3 milioni di euro nel 2016 incidendo in modo determinante sul totale.

Analoga situazione è rappresentata dalle spese: la notevole diminuzione del totale di esse nel 2016 (-77,41 per cento), è da riferire alle poste di parte in conto capitale (da euro 30.480.844 ad euro 3.323.846); le spese correnti aumentano da 3,2 milioni di euro del 2015 a 4 milioni di euro del 2016.

Le partite di giro sono in lieve diminuzione.

Le tabelle che seguono espongono i dati analitici delle entrate e delle uscite del rendiconto finanziario dell'esercizio 2016, posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 14 - Rendiconto finanziario - Parte entrata

ENTRATE	2015	2016	VAR %
ENTRATE CORRENTI			
Trasferimenti da parte dello Stato			
Trasferimenti da parte della Regione			
Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province			
Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico			
Entrate tributarie	976.865	863.799	-11,57
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	185.188	174.528	-5,76
Redditi e proventi patrimoniali	1.614.114	1.744.211	8,06
Poste correttive e compensative di spese correnti	604	143.477	-
Entrate non classificabili in altre voci	2.303.253	2.382.897	3,46
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.080.024	5.308.912	4,51
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
Riscossione di crediti	8.288.419	0	-100,00
Trasferimenti dello Stato	21.812.486	3.283.528	-84,95
Assunzione di mutui	0	0	
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	30.100.905	3.283.528	-89,09
PARTITE DI GIRO			
Entrate aventi natura di partite di giro	601.480	466.681	-22,41
TOTALE PARTITE DI GIRO	601.480	466.681	-22,41
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	35.782.409	9.059.121	-74,68

Fonte: Rendiconto AP di Catania

Le entrate, come già evidenziato, sono complessivamente in forte calo rispetto al 2015, dovuto alle poste in conto capitale sulle quali incide il ridotto finanziamento da parte dello Stato rispetto al precedente esercizio.

Tra le entrate correnti, quelle tributarie sono in calo, da euro 976.865 nel 2015 ad euro 863.799 nel 2016 (-11,57 per cento) principalmente per effetto del diminuito introito del gettito delle tasse sulle merci imbarcate e su quelle sbarcate. Risultano in flessione (-5,76 per cento) anche le entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (proventi da traffico passeggeri). I redditi e i proventi patrimoniali, costituiti dai canoni per le concessioni delle aree demaniali di cui si è trattato nella parte relativa all'attività, sono in aumento; le "entrate non classificabili in altre voci" in cui confluiscono i proventi derivati dal traffico merci,

*security fee*¹³ (euro 460.154) e diritti di mora, sono, come già si era verificato nel precedente esercizio, in lieve incremento soprattutto in considerazione, come riportato dall'ente, dell'aumento dei diritti portuali imbarco/sbarco merci.

Le entrate accertate in conto capitale si riferiscono unicamente ad un trasferimento dello Stato per la realizzazione delle grandi infrastrutture (euro 3.300.000 annue circa).

Si azzerà l'importo di euro 8.288.418,46 del 2015 relativo alla riscossione dei crediti.

Tabella 15 - Rendiconto finanziario - Parte uscita

USCITE	2015	2016	VAR %
USCITE CORRENTI			
Uscite per gli Organi dell'Ente	292.543	273.243	-6,60
Oneri per il personale in attività di servizio	1.255.687	1.433.190	14,14
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	757.421	788.622	4,12
Uscite per prestazioni istituzionali	514.456	650.041	26,36
Trasferimenti passivi	313.163	313.396	0,07
Oneri finanziari	4	211	-
Poste correttive e compensative di entrate correnti	4.456	4.173	-6,35
Uscite non classificabili in altre voci	45.660	47.450	3,92
Accantonamento a fondi rischi e oneri	45.294	450.000	893,51
TOTALE USCITE CORRENTI	3.228.684	3.960.326	22,66
SPESE IN CONTO CAPITALE			
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immob. e investim.ti	17.807.540	3.323.846	-81,33
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	0	0	
Concessioni di crediti e anticipazioni	0	0	
Estinzione di mutui	12.673.304	0	-100,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	30.480.844	3.323.846	-89,10
PARTITE DI GIRO			
Uscite aventi natura di partite di giro	601.480	466.681	-22,41
TOTALE PARTITE DI GIRO	601.480	466.681	-22,41
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	34.311.008	7.750.853	-77,41
AVANZO O DISAVANZO FINANZIARIO	1.471.401	1.308.268	-11,09

Fonte: Rendiconto AP di Catania

¹³ La *security fee* è assimilabile ad una tassa di scopo applicata alle operazioni portuali ed ai canoni di concessione marittima.

L'avanzo finanziario di competenza risulta in lieve contrazione, 1.471.401 euro nel 2015 e 1.308.268 euro nel 2016 (-11,09 per cento).

Le uscite, come le entrate, sono complessivamente in diminuzione. Quelle relative alla parte corrente nel totale presentano un aumento (22,66 per cento) su cui incidono principalmente le spese relative al personale in servizio (+14 per cento), quelle per le prestazioni istituzionali (+26 per cento), quelle per "acquisto di beni di consumo e servizi" (+ 4,12 per cento in ragione principalmente delle somme impegnate per le spese per la manutenzione, la riparazione e la pulizia degli uffici e per le spese legali, giudiziarie e varie).

Relativamente alle uscite per gli organi (in diminuzione del 6,6 per cento) e per il personale si rinvia ai paragrafi specifici della presente relazione.

Le uscite per prestazioni istituzionali aumentano il loro importo (514.456 euro nel 2015 ed euro 650.040 nel 2016), essenzialmente per le maggiori spese sostenute dall'ente per la security portuale (123.453 nel 2015 e 157.073 nel 2016) e per la vigilanza (366.995 nel 2015 e 470.000 nel 2016).

Circa le spese in conto capitale, in notevole decremento (da 30,5 milioni del 2015 a 3,3 milioni di euro nel 2016), rileva, oltre alla diminuzione dell'importo relativo all'acquisizione di immobili ed opere portuali (euro 17.807.540 nel 2015 e euro 3.300.000 nel 2016), l'azzeramento nella categoria "estinzione di mutui".

L'importo di euro 450.000 relativo al capitolo di spesa "accantonamenti a fondi rischi e oneri" 2016 riguarda l'impegno di spesa per il servizio di acqua potabile in porto.

7.3 Situazione amministrativa e andamento dei residui

Il prospetto che segue riporta la situazione amministrativa nell'esercizio 2016, posta a raffronto con quella del 2015.

Tabella 16 - Situazione amministrativa

	2015	2016
Cons. della cassa all'inizio dell'esercizio	0	8.400.559
Riscossioni		
- in conto competenza	33.887.809	6.431.867
- in conto residui	5.158.764	1.491.011
Totale	39.046.573	7.922.878
Pagamenti		
- in conto competenza	24.497.604	4.682.865
- in conto residui	6.148.410	6.014.595
Totale	30.646.014	10.697.460
Cons. della cassa alla fine dell'esercizio	8.400.559	5.625.977
Residui attivi		
- degli esercizi precedenti	9.303.758	8.296.638
-dell'esercizio	1.894.600	2.627.255
Totale	11.198.358	10.923.893
Residui passivi		
- degli esercizi precedenti	4.195.187	6.656.525
-dell'esercizio	9.813.404	3.067.988
Totale	14.008.591	9.724.513
Avanzo d'amm.ne alla fine dell'esercizio	5.590.326	6.825.357

Fonte: Rendiconto AP di Catania

L'avanzo di amministrazione nel 2016 segna un aumento del 22,1 per cento. Le riscossioni assommano ad euro 7.922.878 e la differenza tra queste ed i pagamenti, che sono pari ad euro 10.697.460, conduce alla fine dell'esercizio 2016, tenendo conto della consistenza iniziale di cassa, ad una consistenza di cassa di euro 5.625.977. Nell'esercizio precedente la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio era invece stata pari a 8.400.559. Per quanto attiene, in particolare, agli incassi e ai pagamenti in conto competenza (entrambi in diminuzione rispetto al precedente esercizio), a fronte di entrate accertate per euro 9.059.121 ne sono state riscosse il 71 per cento (euro 6.431.867) e a fronte di uscite impegnate per euro 7.750.853 ne sono state pagate il 60 per cento (euro 4.682.865 riferiti per l'80 per cento ai pagamenti effettuati per i SAL della nuova darsena commerciale).

Con riferimento alla gestione dei residui, esposta nelle tabelle che seguono, i residui attivi al 31 dicembre 2016 ammontano ad euro 10.923.892 (euro 8.296.638 relativi ad anni precedenti ed euro 2.627.255 dell'esercizio), i residui passivi ad euro 9.724.513 (6.656.525 relativi ad anni

precedenti ed euro 3.067.988 dell'esercizio). In particolare, a fronte di residui attivi degli esercizi precedenti, pari - al 1° gennaio 2016 - ad euro 11.198.357, ne sono stati riscossi euro 1.491.011 (di cui il 60 per cento riferiti alla rata di mutuo erogata dal MIT per le opere previste nel piano triennale delle opere pubbliche); al 31 dicembre 2016 ne rimangono da riscuotere euro 2.627.254, tenuto conto della variazione a saldo di euro -1.410.709. Circa i residui passivi degli esercizi precedenti, a fronte di residui passivi, al 1° gennaio 2015, pari ad euro 14.008.591, ne sono stati pagati euro 6.014.595; ne restano da pagare, alla fine dell'esercizio 2016, euro 6.656.525 tenuto conto della variazione a saldo di -1.337.470 euro.

Il prospetto che segue riporta, come sopra anticipato, la gestione dei residui (attivi e passivi) nell'esercizio 2016, posta a raffronto con quella relativa al precedente esercizio.

Tabella 17 - Residui attivi

ENTRATE	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2015	7.574.783	6.343.292	670.497	14.588.572
riscossioni nell'anno	1.617.242	3.283.528	257.993	5.158.763
variazioni	-126.050	0	0	-126.050
rimasti da riscuotere	5.831.490	3.059.763	412.504	9.303.757
residui dell'esercizio	1.878.485	0	16.115	1.894.600
totale residui al 31/12/2015	7.709.975	3.059.763	428.619	11.198.357
Residui all'1/1/2016	7.709.975	3.059.763	428.619	11.198.357
riscossioni nell'anno	1.476.656	0	14.355	1.491.011
variazioni	-1.205.998	-4	-204.707	-1.410.709
rimasti da riscuotere	5.027.321	3.059.759	209.558	8.296.638
residui dell'esercizio	2.622.903	0	4.351	2.627.254
totale residui al 31/12/2016	7.650.224	3.059.759	213.909	10.923.892

Fonte: Elaborazione dati CdC

Tabella 18 - Residui passivi

SPESE	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2015	787.051	9.229.566	364.052	10.380.669
pagamenti nell'anno	292.340	5.551.761	304.308	6.148.409
variazioni	-36.038	0	-1.035	-37.073
rimasti da pagare	458.673	3.677.805	58.709	4.195.187
residui dell'esercizio	317.108	9.489.905	6.391	9.813.404
totale residui al 31/12/2015	775.781	13.167.710	65.100	14.008.591
Residui all'1/1/2016	775.781	13.167.710	65.100	14.008.591
pagamenti nell'anno	326.458	5.681.838	6.299	6.014.595
variazioni	-348.182	-989.288	0	-1.337.470
rimasti da pagare	101.141	6.496.583	58.801	6.656.525
residui dell'esercizio	616.133	2.445.866	5.989	3.067.988
totale residui al 31/12/2016	717.274	8.942.449	64.790	9.724.513

Fonte: Elaborazione dati CdC

7.4 Il conto economico

Il prospetto che segue riporta il conto economico relativo all'esercizio 2016, posto a raffronto con quello dell'esercizio precedente.

Tabella 19 - Conto economico

	2015	2016	Δ%2016 /2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	5.062.820	5.164.213	2,00
Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione semilavorati e finiti	0		
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0		
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0		
Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'eserc.	0		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.062.820	5.164.213	2,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	
Per servizi	1.762.731	2.419.212	37,24
Per godimento beni di terzi	0	0	
Per il personale	1.186.028	1.312.602	10,67
Ammortamenti e svalutazioni	0	82.339	
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	0	0	
Accantonamento per rischi	0	0	
Accantonamenti ai fondi per oneri	0	0	
TOTALE COSTI (B)	2.948.759	3.814.153	29,35
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	2.114.061	1.350.060	-36,14
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Proventi da partecipazioni	0		
Altri proventi finanziari	17.204	144.699	741,08
Interessi ed altri oneri finanziari	-4.731	-4.172	-11,82
Utili e perdite su cambi	0	0	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	12.473	140.527	1026,65
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
Rivalutazioni			
Svalutazioni			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni, i cui ricavati non sono iscrivibili al n°5)	0	0	
Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n°14)	-327.619	-282.325	-13,83
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui			
Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	-88.978	-73.238	-17,69
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-416.597	-355.563	-14,65
RISULTATO ECONOMICO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.709.937	1.135.024	-33,62
Imposte dell'esercizio	0	0	
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	1.709.937	1.135.024	-33,62

Fonte: Rendiconto AP di Catania

Il conto economico chiude nel 2016 con un avanzo (euro 1.135.024) in diminuzione rispetto al precedente esercizio (euro 1.709.937 nel 2015). Nel 2016, il valore della produzione cresce del 2

per cento, mentre i costi della produzione si incrementano del 29,35 per cento. Il saldo della gestione caratteristica diminuisce del 36,14 per cento. Tra i costi della produzione l'incremento più significativo si riscontra nei costi per servizi connessi al funzionamento degli uffici ed alle attività di istituto ivi compresi quelli della sicurezza portuale. I "proventi e gli oneri straordinari", che comprendono anche le somme (-282.325 euro) oggetto di devoluzione a favore del bilancio dello Stato in forza delle norme sulla *spending review*, passano da euro -416.597 del 2015 a euro -355.563 del 2016. Circa le imposte dell'esercizio che risultano pari a zero, va evidenziato che l'Ente non è soggetto ad IRES mentre l'IRAP, come precisato dall'Ente, è allocata alla voce "spese per il personale".

7.5 Lo stato patrimoniale

Il prospetto che segue riporta i dati dello stato patrimoniale relativo all'esercizio 2016 posti a raffronto con quelli del 2015.

Tabella 20 - Stato patrimoniale

ATTIVITA'	2015	2016	Δ%
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni materiali			
Automezzi e motomezzi	92.273	205.848	123,09
Immobilizzazioni in corso e acconti	857.864	866.404	1,00
Totale Immobilizzazioni	950.137	1.072.252	12,85
ATTIVO CIRCOLANTE			
II. Residui attivi, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			
Crediti verso utenti, clienti ecc.	2.729.883	3.620.580	32,63
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	7.432.237	6.267.073	-15,68
Crediti tributari	0	3.116	
Crediti verso altri	1.036.238	1.033.123	-0,30
Totale Residui Attivi	11.198.358	10.923.892	-2,45
IV. Disponibilita' liquide			
Depositi bancari e postali	8.400.559	5.625.977	-33,03
Totale attivo circolante	19.598.917	16.549.869	-15,56
TOTALE ATTIVO	20.549.054	17.622.121	-14,24

Fonte: Rendiconto AP di Catania

PASSIVITA'	2015	2016	Δ%
PATRIMONIO NETTO			
Altre riserve distintamente indicate	0	6.426.611	
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	4.548.477	0	-100,00
Avanzo (disavanzo) economico di esercizio	1.709.854	1.135.024	-33,62
Totale patrimonio netto	6.258.331	7.561.635	20,83
TRATTAM.TO DI FINE RAPP.TO DI LAV. SUBORDINATO	282.348	335.974	18,99
Residui passivi, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			
Verso banche	0	0	
Debiti verso fornitori	5.652.080	5.742.940	1,61
Debiti tributari	17.766	22.566	27,02
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	747	846	13,25
Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	6.855.564	2.579.189	-62,38
Debiti diversi	1.482.218	1.378.971	-6,97
Totale residui passivi	14.008.375	9.724.512	-30,58
TOTALE PASSIVO E NETTO	20.549.054	17.622.121	-14,24

Fonte: Rendiconto AP di Catania

Il patrimonio netto di euro 7.561.635, nel 2016, registra un incremento del 20,83 per cento, dovuto all'avanzo economico di esercizio per euro 1.135.024. Circa le "altre riserve distintamente indicate", si precisa che nel novembre 2015 sono state introitate somme- quali tranche di mutuo per la realizzazione della darsena commerciale- destinate alla ricostituzione della riserva.¹⁴

Nel 2016 il totale dell'attivo diminuisce del 14,2 per cento: le immobilizzazioni materiali aumentano di 122.115 euro e tale variazione si riferisce al valore beni acquisiti con fondi comunitari nell'ambito del programma comunitario Streets (Strategia integrata per un trasporto sostenibile Italia - Malta) e di quello port PVEV (Photovoltaic electric vehicle); l'attivo circolante diminuisce, passando da 19,6 milioni a 16,5 milioni di euro, in considerazione delle disponibilità liquide che, come già precedentemente esposto nella situazione amministrativa, sono pari ad euro 8.400.559 nel 2015 e euro 5.625.977 nel 2016.

Le passività registrano una contrazione di oltre il 30 per cento (da 14,0 a 9,7 milioni di euro) riconducibile essenzialmente alla voce "debiti verso lo Stato ed altri soggetti finanziatori".

I debiti verso fornitori aumentano dell'1,61 per cento.

In riferimento alla ricognizione delle partecipazioni possedute dalle pubbliche amministrazioni ai sensi dell'articolo 24 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 recante "Testo Unico

¹⁴ Nella nota del Mit di approvazione del rendiconto il Ministero evidenzia una discrepanza tra l'incremento del patrimonio netto ed il risultato di esercizio di cui al conto economico.

- in materia di società a partecipazione pubblica” l’Autorità portuale ha trasmesso alla Corte dei Conti l’attestazione che non ha mai detenuto alcuna partecipazione (determina dirigenziale n.4 del 10 novembre 2017).

8. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il rendiconto è stato approvato in ritardo rispetto ai termini previsti dalla normativa vigente. Non risulta che l'ente abbia ottemperato agli adempimenti relativi alla normativa sul piano dei conti integrato (d.p.r. 132/2013).

La gestione evidenzia un risultato finanziario in lieve diminuzione che passa da euro 1.471.401 del 2015 ad euro 1.308.268 nel 2016. Sul predetto risultato incide sia il decremento (-89,10 per cento) delle entrate in conto capitale (30.100.905 euro nel 2015 e 3.283.528 euro nel 2016), riferite unicamente ad un trasferimento dello Stato per la realizzazione delle grandi infrastrutture (euro 3.300.000 annue circa), sia la diminuzione delle spese in conto capitale (da euro 30.480.844 ad euro 3.323.846).

L'avanzo di amministrazione è in aumento, da euro 5.590.326 nel 2015 ad euro 6.825.357 nel 2016; la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio è pari ad euro 5.625.977 (euro 8.400.559 nel 2015).

I residui attivi di nuova formazione ammontano a 2.627.255 euro (nel totale sono pari ad euro 10.923.892), quelli passivi di nuova formazione assommano ad euro 3.067.988 (nel totale sono pari a 9.724.513).

L'avanzo economico è pari ad euro 1.135.024 (euro 1.709.937 nel 2015).

Il patrimonio netto si attesta ad euro 7.561.635 (-20,83 per cento rispetto al 2015).

La spesa impegnata per il personale assomma ad euro 1.433.190 (euro 1.255.687 nel 2015); quella per gli organi è in diminuzione passando da euro 292.543 ad euro 273.243.

Nel 2016 il gettito delle tasse sulle merci imbarcate e su quelle sbarcate è stato accertato in euro 696.349 con un decremento del 16,9 per cento rispetto al 2015.

Le entrate per canoni demaniali accertati nel 2016 aumentano e sono pari ad euro 1.744.189 e nel 2015 erano euro 1.614.114. Cresce lievemente la percentuale di quelle riscosse, dal 32 al 33 per cento.

Il traffico merci si presenta in aumento nel 2016 (da 7.557.780 a 7.883.657 tonnellate). Il traffico passeggeri passa da 223.137 a 243.746 unità.

L'ente ha rispettato le vigenti norme di contenimento della spesa pubblica e versato al bilancio dello Stato la somma di 282.325.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è stato pari a -21,05 giorni.

Permane l'esigenza di adottare un nuovo piano regolatore portuale, in sostituzione di quello vigente, risalente all'entrata in vigore della legge n. 84/1994.





**AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
DEL MARE DI SICILIA ORIENTALE**



Distretto Portuale di Catania

DELIBERA DEL COMITATO PORTUALE N. 50 del 21/06/2017

Oggetto: Esame ed Approvazione Rendiconto Generale per l'esercizio 2016.

IL COMITATO PORTUALE

- Visto l'art. 8 della legge 28/01/1194 n. 84;
- Visto l'art 9 della legge 28/01/1194 n. 84;
- Visto il contenuto normativo del Capo VI del Regolamento di Contabilità vigente;
- Vista la delibera n. 31 del 3 marzo 2016 con cui il Comitato Portuale ha approvato il Bilancio di previsione per l'esercizio 2016;
- Vista la delibera n. 43/C.S. del 14/07/2016 con cui il Comitato Portuale ha approvato la 1° nota di variazione ed assestamento di Bilancio 2016;
- Vista la nota prot. 9896/2016 del 3/04/17 del Ministero dei Trasporti avente per oggetto: *"Indicazioni per la formazione del Rendiconto Generale per l'esercizio 2016"*;
- Vista la delibera n. 49 del 21/06/2017 con la quale il Comitato Portuale ha approvato il Riaccertamento dei residui attivi e passivi per gli esercizi 2015 e precedenti;

Esaminati:


- La proposta di delibera di cui in oggetto con allegati:
 - a. Il Rendiconto Generale 2016, lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Relazione sulla Gestione e la Nota integrativa al Bilancio 2015 e gli allegati previsti dalla legge e dal Regolamento di Contabilità e dal Codice Civile predisposti dal Responsabile di Ragioneria e del Procedimento;
 - b. La Relazione allegata al Rendiconto Generale per l'esercizio 2016 predisposta dal Collegio dei Revisori dei Conti ed allegata sotto la lettera A) al verbale n. 224/2017 contenente il parere favorevole reso sulla proposta;

DELIBERA

- AD UNANIMITA' DEI VOTI ESPRESSI PER LEGGE;
- Le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del seguente atto e qui si intendono ripetute e trascritte;
- Prendere atto del parere favorevole reso dal Collegio dei Revisori dei Conti sulla proposta con verbale n. 225/2017;
- Approvare il Rendiconto Generale relativo all'esercizio finanziario 2016 unitamente agli allegati ai sensi dell'art. 9 c. 3, lettera d) della legge n. 84/94 e del Regolamento di Contabilità vigente;
- Dare mandato agli uffici competenti di procedere alla trasmissione degli atti al Ministero dei Trasporti, al Ministero dell'Economia e Finanze ed alla Corte dei Conti ed alla pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente.

IL RESPONSABILE DELLA RAGIONERIA

Dott. Gianpiero Scuderi

**IL PRESIDENTE****ADSP del Mare di sicilia Orientale**

Avv. Andrea Annunziata



Autorità Portuale di Catania**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

01/06/2017

ENTRATE		2016			2015		
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
E1.1	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	59.247,57	863.798,97	876.936,54	267.287,43	976.865,45	990.497,48
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	504.775,46	174.528,00	212.292,00	754.087,06	185.187,60	130.071,15
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2.112.977,68	1.744.211,44	1.157.278,03	2.079.319,23	1.614.113,63	1.497.254,43
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	1.600,00	143.476,51	77.448,39	4.743,23	604,49	604,49
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.825.376,39	2.382.897,31	1.838.709,79	4.343.296,08	2.303.253,06	2.200.354,44
	TOTALE UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	6.503.977,10	5.308.912,23	4.162.664,75	7.448.733,03	5.080.024,23	4.818.781,99
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	6.503.977,10	5.308.912,23	4.162.664,75	7.448.733,03	5.080.024,23	4.818.781,99
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
E2.1	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI				0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	3.059.759,17	3.283.528,44	3.283.528,44	6.343.291,61	21.812.486,40	25.096.014,84
	TOTALE UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	3.059.759,17	3.283.528,44	3.283.528,44	6.343.291,61	21.812.486,40	25.096.014,84
E2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	8.288.418,46	8.288.418,46
	TOTALE UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	8.288.418,46	8.288.418,46
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.059.759,17	3.283.528,44	3.283.528,44	6.343.291,61	30.100.904,86	33.384.433,30
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
E3.1	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	223.912,78	466.680,81	476.685,21	670.496,76	601.479,80	843.357,08
	TOTALE UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	223.912,78	466.680,81	476.685,21	670.496,76	601.479,80	843.357,08
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	223.912,78	466.680,81	476.685,21	670.496,76	601.479,80	843.357,08
	TOTALE GENERALE ENTRATE	9.787.649,05	9.059.121,48	7.922.878,40	14.462.521,40	35.782.408,89	39.046.572,37



Autorità Portuale di Catania**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**

01/06/2017

USCITE		2016			2015		
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
U1.1	1.1 - FUNZIONAMENTO						
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	8.035,27	273.243,31	276.826,65	108.497,92	292.543,06	393.005,73
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	156.527,37	1.433.189,63	1.315.554,87	51.759,27	1.255.686,94	1.139.460,84
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	160.248,05	788.622,54	593.980,46	194.808,46	757.421,05	705.773,06
	TOTALE 1.1 - FUNZIONAMENTO	324.810,69	2.495.055,48	2.186.361,98	355.065,65	2.305.651,07	2.238.239,63
U1.2	1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	78.756,48	650.040,51	671.852,04	118.670,63	514.455,96	554.370,11
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00	313.396,00	313.396,00	0,00	313.163,00	313.163,00
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	0,00	211,39	211,39	225,47	4,07	229,54
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	4.172,52	4.172,52	0,00	4.455,52	4.455,52
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	24.031,75	47.450,00	44.657,10	26.535,30	45.660,00	48.163,55
	TOTALE 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	102.788,23	1.015.270,42	1.034.289,05	145.431,40	877.738,55	920.381,72
U1.3	1.3 - ONERI COMUNI						
	TOTALE 1.3 - ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.4	1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
	TOTALE 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.5	1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI	0,00	450.000,00	450.000,00	250.515,60	45.294,32	45.294,32
	TOTALE 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	450.000,00	450.000,00	250.515,60	45.294,32	45.294,32
	TOTALE UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI	427.598,92	3.960.325,90	3.670.651,03	751.012,65	3.228.683,94	3.203.915,67
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
U2.1	2.1 - INVESTIMENTI						
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	12.178.421,32	3.323.846,00	6.559.818,42	9.229.565,90	17.807.539,61	13.869.395,71
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI				0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.1 - INVESTIMENTI	12.178.421,32	3.323.846,00	6.559.818,42	9.229.565,90	17.807.539,61	13.869.395,71
U2.2	2.2 - ONERI COMUNI						
	TOTALE 2.2 - ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.3	2.3 - ESTINZIONE DI MUTUI						
U2.3.1	Categoria 2.3.1 - ESTINZIONE DI MUTUI				0,00	12.673.304,45	12.673.304,45
	TOTALE 2.3 - ESTINZIONE DI MUTUI				0,00	12.673.304,45	12.673.304,45
	TOTALE UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	12.178.421,32	3.323.846,00	6.559.818,42	9.229.565,90	30.480.844,06	26.542.700,16
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
U3.1	3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	65.100,05	466.680,81	466.990,85	363.017,77	601.479,80	899.397,52
	TOTALE 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	65.100,05	466.680,81	466.990,85	363.017,77	601.479,80	899.397,52
	TOTALE UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	65.100,05	466.680,81	466.990,85	363.017,77	601.479,80	899.397,52
	TOTALE GENERALE USCITE	12.671.120,29	7.750.852,71	10.697.460,30	10.343.596,32	34.311.007,80	30.646.013,35




Autorità Portuale di Catania

RENDICONTO FINANZIARIO GESTORIALE

Al 31/12/2016

Anno di gestione: 2016

01/06/2017

ENTRATE PARTE I

Dal 01/01/2016

Capitolo		Gestione di Competenza						Somme da Accertare		Differenze rispetto alle previsioni	
Code	Descrizione	Stanziamto Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)	
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI										
E1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.1	Contributo dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA E1.1.1										
E1.2	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	
E1.2.1	Contributo della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA E1.1.2										
E1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.3.1	Contributo amministrazione provinciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.3.2	Contributo comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA E1.1.3										
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	459.000,00	0,00	0,00	459.000,00	696.349,58	0,00	696.349,58	237.349,58	0,00	
E1.2.1.1	Gettito delle tasse sulle merci imbr. e sbar. Cap. II, Titoli L.82/83 ecc. (cod.901)	112.000,00	0,00	0,00	112.000,00	120.424,39	0,00	120.424,39	8.424,39	0,00	
E1.2.1.4	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16.L. 84/84	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	47.025,00	0,00	47.025,00	0,00	-975,00	
E1.2.1.5	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	619.000,00	0,00	0,00	619.000,00	863.798,97	0,00	863.798,97	245.773,97	-975,00	
	TOTALE CATEGORIA E1.2.1										
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	218.000,00	0,00	0,00	218.000,00	40.345,20	134.182,80	174.528,00	0,00	-43.472,00	
E1.2.2.1	Proventi servizio traffico passeggeri	218.000,00	0,00	0,00	218.000,00	40.345,20	134.182,80	174.528,00	0,00	-43.472,00	
	TOTALE CATEGORIA E1.2.2										
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	1.890.000,00	0,00	0,00	1.890.000,00	1.037.354,91	706.834,06	1.744.188,97	0,00	-145.811,03	
E1.2.3.1	Canoni concessione aree	700,00	0,00	0,00	700,00	22,47	0,00	22,47	0,00	-677,53	
E1.2.3.2	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	1.890.700,00	0,00	0,00	1.890.700,00	1.037.377,38	706.834,06	1.744.211,44	0,00	-146.488,56	
	TOTALE CATEGORIA E1.2.3										
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	77.448,39	66.028,12	143.476,51	122.476,51	0,00	
E1.2.4.1	Recupero e rimborsi diversi	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	77.448,39	66.028,12	143.476,51	122.476,51	0,00	
	TOTALE CATEGORIA E1.2.4										
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.885.000,00	0,00	0,00	1.885.000,00	667.038,70	1.715.858,61	2.382.897,31	511.697,31	-13.800,00	
E1.2.5.1	Entrate varie ed eventuali	1.885.000,00	0,00	0,00	1.885.000,00	667.038,70	1.715.858,61	2.382.897,31	511.697,31	-13.800,00	
	TOTALE CATEGORIA E1.2.5										
	TOTALE TITOLO E1	4.633.700,00	0,00	0,00	4.633.700,00	2.686.008,64	2.622.903,59	5.308.912,23	879.947,79	-204.735,56	
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
E2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	3.300.000,00	0,00	0,00	3.300.000,00	3.283.528,44	0,00	3.283.528,44	0,00	-16.471,56	
E2.1.1	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	3.300.000,00	0,00	0,00	3.300.000,00	3.283.528,44	0,00	3.283.528,44	0,00	-16.471,56	
E2.2	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.700.000,00	
	TOTALE CATEGORIA E2.2.1	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	3.283.528,44	0,00	3.283.528,44	0,00	-1.716.471,56	
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E2.3.1.1	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE CATEGORIA E2.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE TITOLO E2	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	3.283.528,44	0,00	3.283.528,44	0,00	-1.716.471,56	
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO										
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	540.000,00	0,00	0,00	540.000,00	288.189,07	0,00	288.189,07	0,00	-251.810,93	
E3.1.1.1	Ritenute erariali	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	106.000,96	0,00	106.000,96	0,00	-123.999,04	
E3.1.1.2	Ritenute previdenziali ed assistenziali	279.960,00	0,00	0,00	279.960,00	68.139,83	4.350,95	72.490,78	0,00	-207.469,22	
E3.1.1.3	Trattenute per conto terzi	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-350.000,00	
E3.1.1.4	Partite in sospeso	1.399.960,00	0,00	0,00	1.399.960,00	462.329,86	4.350,95	466.680,81	0,00	-933.279,19	
	TOTALE CATEGORIA E3.1.1	1.399.960,00	0,00	0,00	1.399.960,00	462.329,86	4.350,95	466.680,81	0,00	-933.279,19	
	TOTALE TITOLO E3	1.399.960,00	0,00	0,00	1.399.960,00	462.329,86	4.350,95	466.680,81	0,00	-933.279,19	



Autorità Portuale di Catania

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Anno di gestione: 2016

01/06/2017

Al 31/12/2016

ENTRATE PARTE I

Capitolo	Codice	Descrizione	Previsioni				Somme da Accertare			Differenze rispetto alle previsioni	
			Stanziamiento iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Ricostituzioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni(+)	Differenze Previsioni(-)
		TOTALE GENERALE	11.033.660,00	0,00	0,00	11.033.660,00	6.431.865,94	2.627.254,54	9.059.121,48	879.947,79	-2.854.486,31

[Handwritten signature]

Il Presidente
Avv. *Amelia Abbruzza*


Autorità Portuale di Catania

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Anno di gestione: 2016

ENTRATE PARTE II

Dal 01/01/2016

Al 31/12/2016

01/06/2017

Codice	Descrizione	Gestione dei residui attivi				Gestione di Cassa				Totale Residui		
		Intito Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Riscossioni		Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI											
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E111/10	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
	TOTALE CATEGORIA E1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.2	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	0,00	0,00
E112/10	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
	TOTALE CATEGORIA E1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E113/10	Contributo amministrazione provinciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E113/20	Contributo comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE											
E121/10	Gettito delle tasse sulle merci imb e sbar. Cap III, Titoli	175.388,38	0,00	46.110,00	46.110,00	0,00	129.278,38	634.388,38	696.349,58	176.984,42	115.023,22	46.110,00
E121/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 86/94	1.211,07	1.011,07	0,00	1.011,07	0,00	200,00	112.200,00	121.435,46	9.235,46	0,00	0,00
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	77.055,95	12.126,50	0,00	12.126,50	0,00	64.929,45	108.829,45	59.151,50	0,00	49.677,95	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.2.1	253.655,40	13.137,57	46.110,00	59.247,57	0,00	194.407,83	855.417,83	876.936,54	196.219,88	164.701,17	46.110,00
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
E122/20	Proventi servizio traffico passeggeri	809.203,51	171.946,80	332.828,66	504.725,46	0,00	304.428,05	801.233,31	212.292,00	0,00	588.941,31	467.011,46
	TOTALE CATEGORIA E1.2.2	809.203,51	171.946,80	332.828,66	504.725,46	0,00	304.428,05	801.233,31	212.292,00	0,00	588.941,31	467.011,46
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI											
E123/10	Canoni concessione aree	2.196.178,43	119.900,65	1.993.077,03	2.112.977,68	0,00	83.200,75	2.278.738,72	1.157.255,56	0,00	1.121.483,16	2.699.911,09
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	22,47	0,00	677,53	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.2.3	2.196.178,43	119.900,65	1.993.077,03	2.112.977,68	0,00	83.200,75	2.279.438,72	1.157.278,03	0,00	1.122.160,69	2.699.911,09
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI											
E124/10	Recupero e rimborsi diversi	4.743,23	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	3.143,23	25.743,23	77.448,39	51.705,16	0,00	67.628,12
	TOTALE CATEGORIA E1.2.4	4.743,23	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00	3.143,23	25.743,23	77.448,39	51.705,16	0,00	67.628,12
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
E125/20	Entrate varie ed eventuali	4.446.194,70	1.171.671,09	2.653.705,30	3.825.376,39	0,00	620.818,31	3.867.044,25	1.838.709,79	0,00	2.028.334,46	4.369.343,91
	TOTALE CATEGORIA E1.2.5	4.446.194,70	1.171.671,09	2.653.705,30	3.825.376,39	0,00	620.818,31	3.867.044,25	1.838.709,79	0,00	2.028.334,46	4.369.343,91
	TOTALE TITOLO E1	7.709.975,27	1.476.656,11	5.027.320,99	6.503.977,10	0,00	1.205.998,17	7.828.877,34	4.162.664,75	237.925,04	3.904.137,63	7.650.224,58
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO											
E221/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	3.059.759,17	0,00	3.059.759,17	3.059.759,17	0,00	0,00	6.359.759,17	3.283.528,44	0,00	3.076.230,73	3.059.759,17
E221/20	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.1	3.059.763,17	0,00	3.059.759,17	3.059.759,17	0,00	4,00	8.059.759,17	3.283.528,44	0,00	4.776.230,73	3.059.759,17
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI											
E231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO E2	3.059.763,17	0,00	3.059.759,17	3.059.759,17	0,00	4,00	8.059.759,17	3.283.528,44	0,00	4.776.230,73	3.059.759,17
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
E31.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVANTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
E311/10	Ritenute erariali	209,50	0,00	0,00	0,00	0,00	209,50	540.209,50	288.189,07	0,00	252.020,43	0,00
E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	694,44	0,00	0,00	0,00	0,00	694,44	230.694,44	106.000,96	0,00	124.693,48	0,00
E311/50	Traitteunte per conto terzi	7.278,49	0,00	7.278,49	7.278,49	0,00	0,00	267.038,49	68.139,83	0,00	218.898,66	11.629,44
E311/70	Partite in sospeso	420.437,05	14.355,35	202.278,94	216.654,29	0,00	203.802,76	919.029,10	14.355,35	0,00	904.673,75	202.278,94
	TOTALE CATEGORIA E3.1.1	428.619,48	14.355,35	209.557,43	233.912,78	0,00	204.706,70	1.976.971,53	476.685,21	0,00	1.500.286,32	213.908,38
	TOTALE TITOLO E3	428.619,48	14.355,35	209.557,43	233.912,78	0,00	204.706,70	1.976.971,53	476.685,21	0,00	1.500.286,32	213.908,38



Autorità Portuale di Catania

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Anno di gestione: 2016

01/06/2017

Dal 01/01/2016

Al 31/12/2016

ENTRATE PARTE II

Capitolo	Gestione dei residui attivi				Gestione di Cassa				Totale Residui		
	Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Riscossioni		Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)
TOTALE GENERALE	11.198.357,92	1.491.011,46	8.296.637,59	9.787.649,05	0,00	1.410.708,87	17.865.608,04	7.922.878,40	237.925,04	10.180.654,68	10.923.892,13

[Handwritten signature]

Il Presidente
Avv. Andrea Annunziata



Autorità Portuale di Catania

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Da 01/01/2016 Al 31/12/2016

USCITE PARTE I

Anno di gestione: 2016

01/06/2017

Capitolo		Gestione di Competenza									
Codice	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Previsioni		Pagamenti	Somme da impegnare		Differenze rispetto alle previsioni		Differenze Previsioni (-)	
			Variazioni(+)	Variazioni(-)		Previsione Assestata	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)		
UI	UI.P.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI										
UI.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE										
UI11/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	242.000,00	0,00	0,00	194.318,08	497,22	194.815,30	0,00		-47.184,70	
UI11/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	34.000,00	0,00	0,00	19.779,54	0,00	19.779,54	0,00		-14.220,46	
UI11/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	60.000,00	0,00	0,00	54.827,49	3.820,98	58.648,47	0,00		-1.351,53	
	TOTALE CATEGORIA UI.1.1	336.000,00	0,00	0,00	268.925,11	4.318,20	273.243,31	0,00		-62.756,69	
UI.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO										
UI12/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	125.000,00	0,00	0,00	796.535,02	15.055,30	811.590,32	0,00		-125.000,00	
UI12/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	940.000,00	0,00	0,00	88.095,95	164.999,14	164.999,14	0,00		-128.409,68	
UI12/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	165.000,00	0,00	0,00	4.796,00	132,66	4.928,66	0,00		-0,86	
UI12/40	Indennità e rimborso per missioni	4.976,00	0,00	0,00	6.839,74	58.160,26	65.000,00	0,00		-133,51	
UI12/50	Altri oneri per il personale	65.000,00	0,00	0,00	99,30	4.900,70	5.000,00	0,00		0,00	
UI12/60	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	5.000,00	0,00	0,00	286.687,82	63.069,86	351.757,68	0,00		-48.242,32	
UI12/70	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	400.000,00	0,00	0,00	6.319,04	23.680,96	30.000,00	0,00		0,00	
UI12/80	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
UI12/90	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	1.191.286,70	241.902,93	1.433.189,63	0,00		-301.786,37	
	TOTALE CATEGORIA UI.1.2	1.734.976,00	0,00	0,00	1.191.286,70	241.902,93	1.433.189,63	0,00		-301.786,37	
UI.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO										
UI13/10	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	3.000,00	0,00	0,00	2.486,00	497,20	2.983,20	0,00		-16,80	
UI13/30	Lavori di manutenzione, riparazione, addebiamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	405.000,00	0,00	0,00	131.800,39	190.666,58	322.466,97	0,00		-82.533,03	
UI13/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	93.000,00	0,00	0,00	56.598,68	36.401,32	93.000,00	0,00		0,00	
UI13/60	utenze varie	135.000,00	0,00	0,00	125.888,13	7.544,70	133.432,83	0,00		-1.567,17	
UI13/70	Materiale economato	30.000,00	0,00	0,00	1.791,14	23.482,69	25.273,83	0,00		-4.276,17	
UI13/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	40.000,00	0,00	0,00	23.666,74	10.000,00	33.666,74	0,00		-6.333,26	
UI13/90	Spese postali	37.000,00	0,00	0,00	19.794,48	17.205,52	37.000,00	0,00		0,00	
UI13/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	80.000,00	0,00	0,00	30.453,55	27.492,38	57.945,93	0,00		-22.054,07	
UI13/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
UI13/140	Premi di assicurazione	60.000,00	0,00	0,00	36.598,91	0,00	36.598,91	0,00		-23.401,09	
UI13/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	14.000,00	0,00	0,00	12.259,76	385,00	12.644,76	0,00		-1.355,24	
UI13/160	Spese di rappresentanza	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-1.000,00	
UI13/170	Spese legali, giudiziarie e varie	30.000,00	0,00	0,00	26.618,88	0,00	26.618,88	0,00		-3.381,12	
UI13/180	Acquisto materiale di consumo	8.000,00	0,00	0,00	6.478,09	512,40	6.990,49	0,00		-1.009,51	
	TOTALE CATEGORIA UI.1.3	936.000,00	0,00	0,00	474.434,75	314.187,75	788.622,54	0,00		-147.377,46	
UI.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI										
UI21/10	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPS	470.000,00	0,00	0,00	419.016,06	50.983,94	470.000,00	0,00		0,00	
UI21/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0,00	0,00	0,00	22.867,93	0,00	22.867,93	0,00		-1.432,07	
UI21/40	Spese promozionali e di propaganda	24.400,00	0,00	0,00	157.072,58	0,00	157.072,58	0,00		-2.927,42	
UI21/50	Spese per la security portuale	160.000,00	0,00	0,00	599.056,57	50.983,94	650.040,51	0,00		-4.359,49	
	TOTALE CATEGORIA UI.2.1	654.400,00	0,00	0,00	599.056,57	50.983,94	650.040,51	0,00		-4.359,49	
UI.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI										
UI22/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	35.000,00	0,00	0,00	31.071,00	0,00	31.071,00	0,00		-3.929,00	

Capitolo		Gestione di Competenza										Differenze rispetto alle previsioni	
Codice	Descrizione	Previsioni				Somme da Impiegare				Differenze Previsioni (+)		Differenze Previsioni (-)	
		Stanciamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato					
U122/30	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	282.325,00	0,00	0,00	282.325,00	282.325,00	0,00	282.325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA U1.2.2		317.325,00	0,00	0,00	317.325,00	313.396,00	0,00	313.396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.929,00
CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI													
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	500,00	0,00	0,00	500,00	211,39	0,00	211,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-288,61
TOTALE CATEGORIA U1.2.3		500,00	0,00	0,00	500,00	211,39	0,00	211,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-288,61
CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI													
U1.2.5	Restituzioni e rimborsi diversi	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	4.172,52	0,00	4.172,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.827,48
U125/10		15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	4.172,52	0,00	4.172,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.827,48
TOTALE CATEGORIA U1.2.5		15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	4.172,52	0,00	4.172,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.827,48
CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI													
U126/10	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	35.260,33	4.739,67	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U126/40	Spese per realizzo delle entrate	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	7.450,00	0,00	7.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.550,00
U126/50	Sviluppo ed internazionalizzazione della portualità, delle interrelazioni euromediterranee, delle relazioni istituzionali e verso altri soggetti ed organismi.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA U1.2.6		60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	42.710,33	4.739,67	47.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.550,00
CATEGORIA 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI													
U1.5.1	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	200.000,00	270.000,00	0,00	470.000,00	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
U151/10		200.000,00	270.000,00	0,00	470.000,00	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
TOTALE CATEGORIA U1.5.1		4.254.201,00	270.000,00	0,00	4.524.201,00	3.344.193,37	616.132,53	3.960.325,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-563.875,10
TOTALE TITOLO U1		4.254.201,00	270.000,00	0,00	4.524.201,00	3.344.193,37	616.132,53	3.960.325,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-563.875,10
U2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE													
CATEGORIA 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI													
U2.1.1	Acquisizione di immobili e opere portuali	3.300.000,00	0,00	0,00	3.300.000,00	854.134,41	2.445.865,59	3.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00	23.846,00	0,00	23.846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.676.154,00
U211/20		5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	877.980,41	2.445.865,59	3.323.846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.676.154,00
TOTALE CATEGORIA U2.1.1		5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	877.980,41	2.445.865,59	3.323.846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.676.154,00
CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE													
U2.1.2	Acquisizione di attrezzature e macchinari	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U212/10		15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U212/30	Acquisizione attrezzature d'ufficio	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA U2.1.2		15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO U2		5.015.000,00	0,00	0,00	5.015.000,00	877.980,41	2.445.865,59	3.323.846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.691.154,00
U3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO													
CATEGORIA 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO													
U3.1.1	Ritenute erariali	540.000,00	0,00	0,00	540.000,00	288.189,07	0,00	288.189,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-251.810,93
U311/10		230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	100.011,54	5.989,42	106.000,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-123.999,04
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	279.960,00	0,00	0,00	279.960,00	72.490,78	0,00	72.490,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-207.469,22
U311/50	Versamento trattatene a favore di terzi	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-350.000,00
U311/70	Partite in sospeso	1.399.960,00	0,00	0,00	1.399.960,00	460.691,39	5.989,42	466.680,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-933.279,19
TOTALE CATEGORIA U3.1.1		1.399.960,00	0,00	0,00	1.399.960,00	460.691,39	5.989,42	466.680,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-933.279,19
TOTALE TITOLO U3		10.669.161,00	270.000,00	0,00	10.939.161,00	4.682.865,17	3.067.987,54	7.750.852,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.188.308,29
TOTALE GENERALE		10.669.161,00	270.000,00	0,00	10.939.161,00	4.682.865,17	3.067.987,54	7.750.852,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.188.308,29

Il Presidente
Avv. Andrea Amunzida



Autorità Portuale di Catania

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Anno di gestione: 2016

01/06/2017

Del 01/03/2016

USCITE PARTE II

Al 31/12/2016

Codice	Descrizione	Gestione dei residui passivi				Gestione di Cassa				Totale Residui		
		Intero Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assettata	Pagamenti		Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)
U1	UPB I - TITOLO I - USCITE CORRENTI											
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	133,73	0,00	133,73	133,73	0,00	0,00	242.130,56	194.318,08	0,00	47.812,48	630,95
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	4.380,00	4.380,00	0,00	4.380,00	0,00	0,00	34.000,00	24.159,54	0,00	9.840,46	0,00
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	3.521,54	3.521,54	0,00	3.521,54	0,00	0,00	60.000,00	58.949,03	0,00	1.650,97	3.820,98
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1	8.035,27	7.901,54	133,73	8.035,27	0,00	0,00	336.130,56	276.826,65	0,00	59.303,91	4.451,93
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO											
U112/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	28.086,84	28.086,84	0,00	28.086,84	0,00	0,00	959.772,34	824.621,86	0,00	135.150,48	15.055,30
U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	61.695,61	61.695,61	0,00	61.695,61	0,00	0,00	166.425,03	149.791,56	0,00	16.633,47	76.903,19
U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.476,00	4.709,83	0,00	1.766,17	132,66
U112/40	Indennità e rimborso per missioni	42.894,01	20.634,81	12.259,20	32.894,01	0,00	10.000,00	67.200,00	27.874,55	0,00	39.325,45	70.419,46
U112/50	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.895,00	99,30	0,00	18.795,70	4.900,70
U112/60	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	15.308,91	13.850,91	0,00	13.850,91	0,00	1.458,00	401.458,00	302.538,73	0,00	98.919,27	63.069,86
U112/70	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	50.000,00	6.319,04	0,00	43.680,96	43.680,96
U112/80	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U112/90	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	167.985,37	124.268,17	32.259,20	156.527,37	0,00	11.458,00	1.795.226,37	1.315.554,87	0,00	479.671,50	274.162,13
	TOTALE CATEGORIA U1.1.2	497,20	497,20	0,00	497,20	0,00	0,00	3.000,00	2.983,20	0,00	16,80	497,20
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO											
U113/10	Spese commesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	146.025,10	104.192,52	6.234,21	110.426,73	0,00	35.598,37	453.535,42	235.992,91	0,00	217.542,51	196.900,79
U113/20	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	54.926,60	0,00	13.883,81	13.883,81	0,00	41.042,79	147.926,60	56.598,68	0,00	91.327,92	50.285,13
U113/30	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	186,11	182,09	0,00	182,09	0,00	4,02	138.641,96	126.070,22	0,00	12.571,74	7.544,70
U113/40	utenze varie	1.929,78	1.929,78	0,00	1.929,78	0,00	0,00	30.000,00	3.720,92	0,00	26.279,08	23.482,69
U113/50	Materiale economato	7.763,29	7.763,29	0,00	7.763,29	0,00	0,00	40.630,00	31.430,03	0,00	9.199,97	10.000,00
U113/60	Periodici, riviste e pubblicazioni	2.168,73	329,40	0,00	2.168,73	0,00	0,00	38.479,90	21.633,81	0,00	16.846,09	17.534,92
U113/70	Spese postali	11.393,22	1.830,00	0,00	1.830,00	0,00	9.563,22	92.072,57	32.285,55	0,00	59.789,02	27.497,38
U113/80	Spese diverse commesse al funzionamento degli uffici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U113/90	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	36.598,91	0,00	23.401,09	0,00
U113/100	Premi di assicurazione	1.311,50	1.311,50	0,00	1.311,50	0,00	0,00	14.000,00	13.571,26	0,00	428,74	385,00
U113/110	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
U113/120	Spese di rappresentanza	20.254,92	0,00	20.254,92	20.254,92	0,00	0,00	59.669,27	26.618,88	0,00	32.450,39	20.254,92
U113/130	Spese legali, giudiziarie e varie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	6.421,91	0,00	1.578,09	512,40
U113/180	Acquisto materiale di consumo	246.456,45	119.545,71	40.702,34	160.248,05	0,00	86.208,40	1.086.355,72	593.980,46	0,00	492.375,26	354.890,13
	TOTALE CATEGORIA U1.1.3	497,20	497,20	0,00	497,20	0,00	0,00	3.000,00	2.983,20	0,00	16,80	497,20
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
U121/10	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG	69.269,00	64.887,99	4.381,01	69.269,00	0,00	0,00	506.487,29	483.904,05	0,00	22.583,24	55.364,95
U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.400,00	23.661,55	0,00	738,45	0,00
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	693,62	693,62	1.580,00	693,62	0,00	0,00	168.793,86	164.286,44	0,00	4.507,42	1.980,00
U121/50	Spese per la security portuale	8.793,86	7.213,86	5.951,01	78.756,48	0,00	0,00	699.681,15	671.852,04	0,00	27.829,11	56.944,95
	TOTALE CATEGORIA U1.2.1	78.756,48	72.795,47	5.951,01	78.756,48	0,00	0,00	699.681,15	671.852,04	0,00	27.829,11	56.944,95
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI											
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	31.071,00	0,00	3.929,00	0,00


Autorità Portuale di Catania

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Del 01/01/2016 Al 31/12/2016

Anno di gestione: 2016

01/06/2017

USCITE PARTE II

Codice	Descrizione	Gestione dei residui passivi				Gestione di Cassa				Differenze rispetto alle previsioni		Totale Residui
		Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+/-)	Variazioni Residui(+/-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+/-)	Differenza previsioni(+/-)	Totale Residui	
U122/90	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.325,00	282.325,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA U1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313.396,00	313.396,00	0,00	0,00	3.929,00	0,00
U1.2.3	CATEGORIA 1.2.3 - ONERI FINANZIARI											
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211,39	211,39	0,00	0,00	288,61	0,00
	TOTALE CATEGORIA U1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211,39	211,39	0,00	0,00	288,61	0,00
U1.2.5	CATEGORIA 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.172,52	4.172,52	0,00	0,00	10.827,48	0,00
	TOTALE CATEGORIA U1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.172,52	4.172,52	0,00	0,00	10.827,48	0,00
U1.2.6	CATEGORIA 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
U126/10	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	24.031,75	22.084,98	24.031,75	0,00	0,00	62.084,98	37.207,10	0,00	0,00	24.877,88	26.824,65
U126/40	Spese per realizzo delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	7.450,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00
U126/50	Sviluppo ed internazionalizzazione della portualità, delle interrelazioni euromediterranee, delle relazioni istituzionali e verso altri soggetti ed organismi.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA U1.2.6	24.031,75	22.084,98	24.031,75	0,00	0,00	82.084,98	44.657,10	0,00	0,00	37.427,88	26.824,65
U1.5.1	CATEGORIA 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI											
U151/10	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	250.515,60	0,00	0,00	0,00	250.515,60	450.662,97	450.000,00	0,00	0,00	662,97	0,00
	TOTALE CATEGORIA U1.5.1	250.515,60	0,00	0,00	0,00	250.515,60	450.662,97	450.000,00	0,00	0,00	662,97	0,00
	TOTALE TITOLO U1	775.780,92	101.141,26	427.598,92	0,00	348.182,00	4.782.966,75	3.670.651,03	0,00	0,00	1.112.315,72	717.273,79
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE											
U2.1.1	CATEGORIA 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI											
U211/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	10.974.604,85	4.506.910,98	10.157.835,29	0,00	816.769,56	15.208.132,54	6.505.058,72	0,00	0,00	8.703.073,82	6.982.776,57
U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	2.193.104,95	1.989.672,33	2.000.586,03	0,00	172.518,92	3.805.111,34	54.799,70	0,00	0,00	3.810.551,64	1.989.672,33
	TOTALE CATEGORIA U2.1.1	13.167.709,80	6.496.583,31	12.178.421,32	0,00	989.288,48	19.073.243,88	6.559.818,42	0,00	0,00	12.513.625,46	8.942.448,90
U2.1.2	CATEGORIA 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE											
U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U212/30	Acquisto attrezzature d'ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,01	0,00	0,00	0,00	15.000,01	0,00
	TOTALE CATEGORIA U2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,01	0,00	0,00	0,00	15.000,01	0,00
	TOTALE TITOLO U2	13.167.709,80	6.496.583,31	12.178.421,32	0,00	989.288,48	19.088.243,89	6.559.818,42	0,00	0,00	12.528.625,47	8.942.448,90
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
U3.1.1	CATEGORIA 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
U311/10	Ritenute erariali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.000,00	288.189,07	0,00	0,00	251.810,93	0,00
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	6.390,50	91,04	6.390,50	0,00	0,00	236.382,05	106.311,00	0,00	0,00	130.071,05	6.080,46
U311/50	Versamento trattamenti a favore di terzi	4.142,87	4.142,87	4.142,87	0,00	0,00	284.102,87	72.490,78	0,00	0,00	211.612,09	4.142,87
U311/70	Partite in sospeso	54.566,68	54.566,68	54.566,68	0,00	0,00	412.315,77	466.990,85	0,00	0,00	1.005.809,84	54.566,68
	TOTALE CATEGORIA U3.1.1	65.100,05	58.800,59	65.100,05	0,00	0,00	1.472.800,69	466.990,85	0,00	0,00	1.005.809,84	64.790,01
	TOTALE TITOLO U3	65.100,05	58.800,59	65.100,05	0,00	0,00	1.472.800,69	466.990,85	0,00	0,00	1.005.809,84	64.790,01
	TOTALE GENERALE	14.008.590,77	6.014.595,13	12.671.120,29	0,00	1.337.470,48	25.344.011,33	10.697.460,30	0,00	0,00	14.646.551,03	9.724.512,70

Il Presidente
Avv. Andrea Ammirata

Aut

Autorità Portuale di Catania
STATO PATRIMONIALE



01/06/2017 Pag. 1

Periodo dal 01/01/2016 al 31/12/2016

ATTIVO		
1020000 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	9 MANUTENZIONE STRAORD. / ORDINARIA PARTI COMUNI E EDIFICI	725.617,92
	10 OPERE PORTUALI C/COSTRUZIONI	5.079,81
	14 AUTOMEZZI PORT PVEV	329.356,31
TOTALE	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.060.054,04
1020100 IMMOBILIZZAZIONI DI TERZI C/COSTRUZIONI		
	1 DIGA FORANEA	42.252,00
	3 DARSENA COMMERCIALE	93.454,32
TOTALE	IMMOBILIZZAZIONI DI TERZI C/COSTRUZIONI	135.706,32
1100000 CREDITI VERSO CLIENTI		
TOTALE	CREDITI VERSO CLIENTI	3.620.580,27
1100501 SPESE PER ANTICIPAZIONI CONTRIBUTI UE		
	1 Entrate a rimborso su anticipazioni UE	189.150,50
TOTALE	SPESE PER ANTICIPAZIONI CONTRIBUTI UE	189.150,50
1150000 CREDITI PER FINANZIAMENTI		
	1 FINANZIAMENTI MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI	5.353.511,72
	4 LAVORI DI INFRASTRUTTURAZIONE CON FONDI APQ E CIPE	724.411,17
TOTALE	CREDITI PER FINANZIAMENTI	6.077.922,89
1190000 CREDITI DIVERSI		
	2 CREDITI DIVERSI	582.607,67
	3 ANTICIPI A FORNITORI	893,74
	6 RIMBORSI ANTICIPAZIONI PROGETTO PORTA	15.915,37
TOTALE	CREDITI DIVERSI	599.416,78
1200000 CREDITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO		
	1 RITENUTE ERARIALI	180,32
	2 RITENUTE PREV.ED ASSISTENZIALI	2.935,62
	8 PARTITE IN SOSPESO	8.970,00
	36 PARTITE IN SOSPESO - PROGETTO PORTA	54.735,75
	37 PARTITE IN SOSPESO - PROGETTO PORT PNEV	160.000,00
	38 PARTITE IN SOSPESO GARA VIGILANZA	10.000,00
	39 PARTITE IN SOSPESO PROGETTO STREETS	200.000,00
TOTALE	CREDITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO	436.821,69
1300000 DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	1 CASSIERE	5.625.977,12
TOTALE	DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.625.977,12
TOTALE ATTIVO		17.745.629,61
TOTALE A PAREGGIO		17.745.629,61
7777777 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE		
	1 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	155.442,00
	2 Opere a finanziamento statale (Darsena)	78.171.115,27
TOTALE	BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	78.326.557,27
TOTALE GENERALE		96.072.186,88

Autorità Portuale di Catania
STATO PATRIMONIALE



01/06/2017 Pag. 2

Periodo dal 01/01/2016 al 31/12/2016

PASSIVO		
2010000 PATRIMONIO NETTO		
	2 AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNI PRECEDENTI	5.891.685,62
	4 AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ANNO	534.925,04
TOTALE	PATRIMONIO NETTO	6.426.610,66
2050000 FONDO F.T.R.		
	1 FONDO T.F.R. DIPENDENTI	335.973,73
TOTALE	FONDO F.T.R.	335.973,73
2100000 FORNITORI		
TOTALE	FORNITORI	4.725.940,84
2100500 FINANZIAMENTI E DEBITI DIVERSI		
	18 Debiti diversi Cap. U211/10	1.140.567,70
	19 Debiti diversi Cap. U211/20	1.078.670,09
	21 Debiti diversi Cap. U212/30	410,01
	22 LAVORI DI INFRASTRUTTURAZIONE CON FONDI APQ E CIPE	354.671,31
	24 Spese per Investimenti da Programma Infrastrutture	4.870,23
	28 Debiti diversi Cap. U211/20-04	1.409,39
	36 Debiti diversi Cap. U211/10-05	315.220,07
	43 Debiti diversi Cap U211/10-04	8.646,00
	44 Debiti diversi cap. U151/10-01	159.128,66
TOTALE	FINANZIAMENTI E DEBITI DIVERSI	3.063.593,46
2100501 SPESE PER ANTICIPAZIONI SU CONTRIBUTI UE		
	1 Anticipazioni spese Progetto PORTA 2011	69.816,65
TOTALE	SPESE PER ANTICIPAZIONI SU CONTRIBUTI UE	69.816,65
2130000 FATTURE DA RICEVERE		
	1 FATTURE DA RICEVERE CAP U112/20	50.446,91
	2 FATTURE DA RICEVERE CAP U113/30	215.161,40
	3 FATTURE DA RICEVERE CAP U113/170	17.656,57
	4 FATTURE DA RICEVERE CAP U126/10	8.824,65
	5 FATTURE DA RICEVERE CAP U126/40	1.656,90
	6 FATTURE DA RICEVERE CAP U111/20	21.523,07
	9 FATTURE DA RICEVERE CAP U121/40	51,59
	10 FATTURE DA RICEVERE CAP U121/50	7.257,23
	11 FATTURE DA RICEVERE CAP U113/90	25.477,06
	12 FATTURE DA RICEVERE CAP U113/50	60.025,76
	14 FATTURE DA RICEVERE CAP U111/10	497,22
	15 FATTURE DA RICEVERE CAP U111/30	3.885,27
	16 FATTURE DA RICEVERE CAP U112/10	2.370,81
	17 FATTURE DA RICEVERE CAP U123/10	295,11
	21 FATTURE DA RICEVERE CAP U112/30	46.337,34
	22 FATTURE DA RICEVERE CAP U112/40	4.698,48
	23 FATTURE DA RICEVERE CAP U112/50	177.806,24
	24 FATTURE DA RICEVERE CAP U112/60	28.857,70
	25 FATTURE DA RICEVERE CAP U112/70	56.610,51
	26 FATTURE DA RICEVERE CAP U112/80	62.374,39
	27 FATTURE DA RICEVERE CAP U113/10	2.052,00
	28 FATTURE DA RICEVERE CAP U113/70	30.457,67
	29 FATTURE DA RICEVERE CAP U113/80	10.630,00
	30 FATTURE DA RICEVERE CAP U113/160	2.527,15
	31 FATTURE DA RICEVERE CAP U113/150	385,00
	32 FATTURE DA RICEVERE CAP U113/180	1.761,28
	33 FATTURE DA RICEVERE CAP U112/90	7.000,00
	37 FATTURE DA RICEVERE CAP U121/10	64.255,91
	38 FATTURE DA RICEVERE CAP U113/50	38.466,12
	39 FATTURE DA RICEVERE CAP U112/20-03	15.055,30
	40 FATTURE DA RICEVERE CAP U211/10-01	28.307,80
	41 FATTURE DA RICEVERE CAP U113/60-01	7.247,25
	42 FATTURE DA RICEVERE CAP U113/90-01	8.155,94

Autorità Portuale di Catania
STATO PATRIMONIALE



01/06/2017 Pag. 3

Periodo dal 01/01/2016 al 31/12/2016

		PASSIVO	
TOTALE	FATTURE DA RICEVERE		1.008.115,63
2200000	DEBITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO		
	1 RITENUTE ERARIALI DIPENDENTI		4.930,59
	2 RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI DIPENDENTI		17.635,80
	12 RITENUTE ENPDEF C/DIPENDENTI		15,83
	13 RITENUTE INAIL C/PRESIDENTE		189,77
	15 RITENUTE INPDAP C/DIPENDENTI		327,37
	16 INPDAP G.A. PRESTAZIONI CREDITIZIE- CATANIA.		20,50
	22 RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PRESIDENTE		0,09
	27 TRATTENUTE DIPENDENTI PER 730		-440,88
	34 RITENUTE PREV. COMPENSO AD PERSONAM PROGRAMMA PULIZIA BANCHINE		292,20
	35 PARTITE IN SOSPESO		5.970,00
	36 PARTITE IN SOSPESO - PROGETTO PORTA		154.764,00
	37 PARTITE IN SOSPESO - PROGETTO PORT EVNEV		414.263,45
	38 PARTITE IN SOSPESO GARA VIGILANZA		793,71
	39 PARTITE IN SOSPESO PROGETTO STREETS		150.237,51
TOTALE	DEBITI DIVERSI PER PARTITE DI GIRO		748.999,94
2350000	DEBITI DIPENDENTI/COLLABORATORI		
	1 PERSONALE C/RETRIBUZIONI		22.259,20
	4 PREMIO PRODUTTIVITA' DA EROGARE		63.949,09
	5 COMPENSO LAVORI STRAORDINARI		12.954,10
TOTALE	DEBITI DIPENDENTI/COLLABORATORI		99.162,39
2600000	FONDI AMMORTAMENTO		
	13 FONDO AMM.TO AUTOVEICOLI, MOTOVEICOLI E SIMILI		123.508,62
TOTALE	FONDI AMMORTAMENTO		123.508,62
6070000	MASTRO X CONTI TRANSITORI		
	1 RITENUTE DI ACCONTO		8.883,79
TOTALE	MASTRO X CONTI TRANSITORI		8.883,79
TOTALE PASSIVO			16.610.605,71
Utile di Esercizio			1.135.023,90
TOTALE A PAREGGIO			17.745.629,61
7777770	BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE		
	1 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE		155.442,00
	2 Opere a finanziamento statale (Darsena)		78.171.115,27
TOTALE	BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE		78.326.557,27
TOTALE GENERALE			96.072.186,88

Autorità Portuale di Catania
CONTO ECONOMICO



01/06/2017 Pag. 1

Periodo dal 01/01/2016 al 31/12/2016

COSTI		
3100100 PRESIDENZA		
1 INDENNITA' DI CARICA DEL PRESIDENTE		146.803,91
2 RIMBORSI SPESE PRESIDENZA		12.766,85
3 CONTRIBUTO INPS/IVS PRESIDENTE		22.766,64
5 IRAP PRESIDENTE C/ENTE		12.477,90
TOTALE	PRESIDENZA	194.815,30
3100300 COMITATO PORTUALE		
2 GETTONI DI PRESENZA E SPESE COMITATO PORTUALE		18.704,87
4 RIMBORSO SPESE MEMBRI COMITATO PORTUALE		670,00
TOTALE	COMITATO PORTUALE	19.374,87
3100400 COLLEGIO DEI REVISORI		
1 COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI		48.184,67
2 RIMBORSO SPESE COLLEGIO DEI REVISORI		10.463,80
TOTALE	COLLEGIO DEI REVISORI	58.648,47
3100500 COMITATO PORTUALE		
3 RIMBORSO SPESE MEMBRI COMITATO PORTUALE		404,67
TOTALE	COMITATO PORTUALE	404,67
3101000 SPESE PER IL PERSONALE		
1 STIPENDI		633.017,32
3 INDENNITA' E RIMBORSO MISSIONI		4.842,49
4 SPESE PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE		5.000,00
5 TICKET RESTAURANT		6.319,04
7 ALTRI ONERI PER IL PERSONALE		65.000,00
8 ONERI PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE		152.072,61
10 PREMI PRODUTTIVITA' PERSONALE		87.136,94
11 IRAP C/PERSONALE		60.780,48
14 ONERI PREVIDENZIARI A CARICO ENTE		43.805,09
15 ONERI FASI A CARICO ENTE		6.288,00
19 ENPDAP GESTIONE INPDAP C/ENTE		3.525,54
23 INPDAP C/ENTE		84.705,89
25 INPS c/ Ente su straordinario		373,33
26 INPDAP c/Ente su straordinario		5.518,75
27 IRAP c/Ente su straordinario		1.970,98
28 Imposta sostitutiva TFR		580,07
32 Oneri della contrattazione decentrata od aziendale		23.680,96
34 Oneri di contrattazione aziendale dirigenti		69.999,14
TOTALE	SPESE PER IL PERSONALE	1.254.616,63
3101500 ACCANTONAMENTO T.F.R.		
1 QUOTA T.F.R. D'ESERCIZIO DIPENDENTI		57.984,96
TOTALE	ACCANTONAMENTO T.F.R.	57.984,96
3102000 SPESE PER COLLABORAZIONI ESTERNE		
4 STUDI E CONSULENZE		8.000,00
19 SPESE PER REALIZZO NUOVE ENTRATE		7.450,00
TOTALE	SPESE PER COLLABORAZIONI ESTERNE	15.450,00
3200000 SPESE GENERALI PER BENI E SERVIZI		
1 SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA		211,39
2 SPESE LEGALI E NOTARILI		26.618,88
3 SPESE PER LITI E ARBITRAGGI		40.000,00
4 SPESE DI PUBBLICITA' E PROMOZIONE ISTITUZIONALE		11.844,76
5 SPESE PROMOZIONALI E DI PROPAGANDA		22.967,93
8 SPESE DI TRASPORTO		2.486,00
10 SPESE POSTALI		12.000,00
11 ABBONAMENTI RIVISTE E GIORNALI		3.753,90
12 LIBRI E PUBBLICAZIONI		1.498,34
14 NOLEGGIO AUTOVETTURA		497,20
16 SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO INTERINALE		178.573,00

Autorità Portuale di Catania
 CONTO ECONOMICO


01/06/2017 Pag. 2

Periodo dal 01/01/2016 al 31/12/2016

COSTI		
19	MATERIALE DI ECONOMATO	23.775,49
23	SPESE DIVERSE PER IL FUNZIONAMENTO	57.945,93
24	SPESE PER MATERIALE DI CONSUMO	6.990,49
26	SPESE PER PORTIERATO E VIGILANZA INTERNA	139.229,39
28	PUBBLICAZIONI ISTITUZIONALI	29.912,84
TOTALE	SPESE GENERALI PER BENI E SERVIZI	558.305,54
3250000	SPESE DI GESTIONE	
7	SPESE D'ILLUMINAZIONE	94.358,82
8	SPESE PER PULIZIA aree ed uffici	209.132,28
9	SPESE TELEFONICHE	25.000,00
12	SPESE STRAORDINARIA UTENZE DA CONVENZIONE	450.000,00
TOTALE	SPESE DI GESTIONE	778.491,10
3260000	SPESE INFORMATICHE	
4	SERVIZI INFORMATICI	59.541,04
5	ASSISTENZA PROGRAMMA CO.EL.DA.	25.458,96
TOTALE	SPESE INFORMATICHE	85.000,00
3270000	PROMOZIONE ISTITUZIONALE E QUOTE ASSOCIATIVE	
2	PUBBLICAZIONI E INFORMAZIONI SULL'ATTIVITA' ENTE	800,00
4	QUOTE ASSOCIATIVE	31.071,00
TOTALE	PROMOZIONE ISTITUZIONALE E QUOTE ASSOCIATIVE	31.871,00
3280000	UTENZE SU AREE PORTUALI	
1	SPESE D'ILLUMINAZIONE AREE PORTUALI	498,78
2	SPESE UTENZA IDRICA AREE PORTUALI	38.575,23
TOTALE	UTENZE SU AREE PORTUALI	39.074,01
3285000	SPESE PER SECURITY PORTUALE GESTIONE	
1	SPESE PER SERVIZI DI SECURITY PORTUALE	17.843,19
3	SPESE PER VIGILANZA E SICUREZZA	454.689,00
11	SPESE STRAORDINARIE PER ACCOGLIENZA IMMIGRAZIONE	15.311,00
TOTALE	SPESE PER SECURITY PORTUALE GESTIONE	487.843,19
3290000	SPESE SU AREE DEMANIALI	
11	MANUTENZIONE ORDINARIA PAVIMENTAZIONE	3.050,00
13	MANUTENZIONE ORDINARIA FONDALI PORTUALI	1.802,00
22	PULIZIA BANCHINE PORTUALI	108.482,69
TOTALE	SPESE SU AREE DEMANIALI	113.334,69
3300000	ASSICURAZIONI e RIMBORSO DANNI A TERZI	
1	PREMIO ASSICURAZIONE RCT+RCO+INPORTUNI	36.598,91
TOTALE	ASSICURAZIONI e RIMBORSO DANNI A TERZI	36.598,91
3480000	ONERI STRAORDINARI	
5	Versamento oneri art. 61 D.L. 112/2008 ed art. 6 d.l.78/2010	130.621,00
7	MINORI RESIDUI ATTIVI	73.238,39
8	RESTITUZIONE ENTRATE DA RETTIFICARE	4.172,52
9	VERSAMENTO ONERI EX ART. 8 DL 95/2012	151.704,00
TOTALE	ONERI STRAORDINARI	359.735,91
3600000	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI	
13	AMM.TO AUTOVETTURE,MOTOVEICOLI E SIMILI	82.339,08
TOTALE	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI	82.339,08
TOTALE COSTI		4.173.880,33
Utile di Esercizio		1.135.023,90
TOTALE A PAREGGIO		5.308.912,23

Autorità Portuale di Catania
CONTO ECONOMICO



01/06/2017 Pag. 3

Periodo dal 01/01/2016 al 31/12/2016

RICAVI		
4200000	RICAVI CONFERMATIVI SPESE CORRENTI	
	1 RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	143.476,51
TOTALE	RICAVI CONFERMATIVI SPESE CORRENTI	143.476,51
4300000	REDDITI PATRIMONIALI	
	2 CANONI DEMANIALI	1.744.188,97
	3 CANONI CONCESSIONE - SECURITY FEE	216.246,66
	4 CANONI LICENZE IMPRESE ART. 16 COMMA 3 L.84/94	120.424,39
	8 DEPOSITO MERCI IN AREA PORTUALE	16.613,27
	9 AUTORIZZAZIONE EX ART. 68 C.N.	47.025,00
TOTALE	REDDITI PATRIMONIALI	2.144.498,29
4401000	RICAVI TRAFFICO MERCI	
	1 DEVOLUZ.TASSA IMB./SBARCO MERCI (ART.3 DPR13.3.74)	679.736,31
	2 DIRITTI PORTUALI TRAFFICO MERCI	1.921.543,59
	3 DIRITTI PORTUALI TRAFFICO MERCI - SECURITY FEE	243.907,06
TOTALE	RICAVI TRAFFICO MERCI	2.845.186,96
4402000	RICAVI TRAFFICO PASSEGGERI CROCIERISTICO	
	3 PROVENTI PER SERVIZI PASSEGGERI	174.528,00
TOTALE	RICAVI TRAFFICO PASSEGGERI CROCIERISTICO	174.528,00
4600000	INTERESSI ATTIVI	
	1 INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI	22,47
TOTALE	INTERESSI ATTIVI	22,47
4700000	PROVENTI STRAORDINARI	
	6 RIMBORSI DIVERSI	1.200,00
TOTALE	PROVENTI STRAORDINARI	1.200,00
	TOTALE RICAVI	5.308.912,23
	TOTALE A PAREGGIO	5.308.912,23

Autorità Portuale di Catania CONTO ECONOMICO



Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

RISULTATI DIFFERENZIALI	2016		2015	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	5.164.213,25		5.062.819,74	
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				
a) Altri Ricavi e proventi	0,00		0,00	
b) Contributi di competenza dell'esercizio	0,00		0,00	
Totale valore della produzione (A)		5.164.213,25		5.062.819,74
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	0,00		0,00	
7) per servizi **	2.419.211,75		1.762.813,34	
8) per godimento beni di terzi **	0,00		0,00	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	720.154,26		716.403,02	
b) oneri sociali	359.040,67		289.781,20	
c) trattamento di fine rapporto	58.565,03		52.756,92	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	174.841,63		127.087,35	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.339,08		0,00	
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) Altri accantonamenti	0,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	0,00		0,00	
Totale costi (B)		3.814.152,42		2.948.841,83
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.350.060,83		2.113.977,91
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	144.698,98		17.204,49	
17) Interessi e altri oneri finanziari	4.172,52		4.730,72	
17-bis) Utili e perdite su scambi	0,00		0,00	
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		140.526,46		12.473,77
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n.5)	0,00		0,00	
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n.14)	282.325,00		327.619,32	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		0,00	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell' attivo derivanti dalla gestione dei residui	73.238,39		88.977,97	
Totale delle partite straordinarie		-355.563,39		-416.597,29
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		1.135.023,90		1.709.854,39
Imposte d'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		1.135.023,90		1.709.854,39

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

Autorità Portuale di Catania STATO PATRIMONIALE



Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2016	2015		2016	2015
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	6.426.610,66	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	0,00	4.548.476,40
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0,00	0,00	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.135.023,90	1.709.854,39
8) altre	0,00	0,00	Totale A) PATRIMONIO NETTO	7.561.634,56	6.258.330,79
Totale	0,00	0,00	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	Totale B) Contributi in conto capitale	0,00	0,00
4) Automezzi e motomezzi	205.847,69	92.272,71	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	866.404,05	857.864,05	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	0,00	3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,00
Totale	1.072.251,74	950.136,76	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			Totale C) Fondi per rischi e oneri futuri	0,00	0,00
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	335.973,73	282.348,46
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) verso banche	0,00	0,00
d) altre imprese	0,00	0,00	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) acconti	0,00	0,00
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	5.742.940,26	5.652.080,15
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	22.566,39	17.765,82
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	845,76	747,03
d) verso altri	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	2.579.189,34	6.855.563,99
Totale	0,00	0,00	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.378.970,95	1.482.217,46
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI	1.072.251,74	950.136,76	12) debiti diversi	9.724.512,70	14.008.374,45
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	9.724.512,70	14.008.374,45
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	Totale F) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	3.620.580,27	2.729.882,83			
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	6.267.073,39	7.432.236,62			
4-bis) Crediti tributari	3.115,94	0,00			
5) Crediti verso altri	1.033.122,53	1.036.238,47			
Totale	10.923.892,13	11.198.357,92			

Autorità Portuale di Catania STATO PATRIMONIALE



Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2016	2015		2016	2015
III. Attività finanziarie che non costituiscono					
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			
Totale	0,00	0,00			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	5.625.977,12	8.400.559,02			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	0,00	0,00			
Totale	5.625.977,12	8.400.559,02			
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	16.549.869,25	19.598.916,94			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	0,00			
2) Risconti attivi	0,00	0,00			
Totale D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00			
Totale Attivo	17.622.120,99	20.549.053,70	Totale Passivo netto	17.622.120,99	20.549.053,70

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO

1) SISTEMA DEI RISCHI	0,00	0,00
2) SISTEMA DEGLI IMPEGNI	0,00	0,00
3) BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	155.442,00	155.442,00
4) Opere a finanziamento statale (Darsena)	78.171.115,27	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	78.326.557,27	155.442,00

CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

1) SISTEMA DEI RISCHI	0,00	0,00
2) SISTEMA DEGLI IMPEGNI	0,00	0,00
3) BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	155.442,00	155.442,00
4) Opere a finanziamento statale (Darsena)	78.171.115,27	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	78.326.557,27	155.442,00



**AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
DEL MARE DI SICILIA ORIENTALE**



Distretto Portuale di Catania

DELIBERA DEL COMITATO PORTUALE n. 49 del 21/06/2017

Oggetto: *Riaccertamento dei residui per il rendiconto dell'esercizio finanziario 2016 - proposta di delibera.*

Il Comitato Portuale di Catania;

VISTA la proposta di delibera del Presidente dell'Autorità di Sistema Portuale della Sicilia Orientale avente per oggetto "Riaccertamento dei residui attivi e passivi per il rendiconto dell'esercizio 2016 inserita all'odg della seduta odierna;

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

VISTA la delibera n. 39/C.S. del 06.07.2016 con la quale il Comitato Portuale ha approvato in via definitiva il Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2015.

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 2015 e precedenti, compiuto dal Responsabile di Ragioneria, sono emerse le seguenti risultanze che qui si riportano schematicamente distinte in allegato A);

UDITA la relazione illustrativa a cura del Responsabile del Procedimento dott. Gianpiero Scuderi;

Acquisito il parere favorevole sulla proposta di delibera in oggetto da parte del Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 223 /2017.

DELIBERA

A maggioranza di voti espressi per legge;

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

2) Prendere atto della Relazione dell'Ufficio Ragioneria sulla situazione finanziaria dell'Ente con riguardo ai crediti e debiti all'1/1/2016 e precedenti;

3) Approvare il presente atto di riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2015 e precedenti così come esplicitato nell'allegato A) alla presente proposta e quale provvedimento propedeutico e parte integrante del procedimento di formazione del rendiconto generale per l'esercizio 2016 già in atto.

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

Il Responsabile di Ragioneria

Dott. Gianpiero Scuderi

Il Presidente dell'AdSP del Mare di Sic. Orientale

Avv. Andrea Annunziata

ALLEGATO A)**RELAZIONE TECNICA SUL RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI PER RENDICONTO 2016**

In attesa che la riforma dei Porti approvata con legge n. 216/2016 venga attuata attraverso la formulazione di nuovo regolamento di amministrazione e contabilità applicato ai nuovi Enti, si porcede come per ogni esercizio alla ricognizione dei crediti e dei debiti (residui) tenuto conto dei criteri assegnati dal Codice Civile per la loro natura, durata, validità ed effettiva consistenza.

Le operazioni di variazione e rettifica delle partite contabili attive / passive vengono effettuate in forza dei criteri sopra considerati e della loro effettiva esigibilità/necessità che ne determina la loro realizzabilità ovvero l'utilizzabilità.

Pertanto la procedura di ricognizione ordinaria annuale permette di:

- a) Quantificare l'ammontare dei crediti dell'Amministrazione
- b) Attestare l'esigibilità;
- c) conoscere i debiti effettivi dell'Amministrazione;
- d) evitare l'accertamento di entrate future e di impegni inesistenti;
- e) rafforzare la programmazione di bilancio;
- f) favorire la modulazione dei debiti secondo gli effettivi fabbisogni;
- g) avvicinare la competenza finanziaria a quella economica.

I principi contabili applicati sono norme tecniche di dettaglio, di specificazione ed interpretazione delle norme contabili e dei principi generali, che svolgono una funzione di completamento del sistema generale e favoriscono comportamenti uniformi e corretti.

L'impostazione sopra illustrata, deve contare su una base dati applicativa omogenea, per cui anche la consistenza dei crediti e debiti, sia dell'esercizio che di quelli successivi, deve essere reale e fondata sul principio di perfezionamento giuridico dell'obbligazione nonchè dell'esigibilità.

Pertanto si è ritenuto necessario, in occasione della verifica ordinaria, compiere una analisi approfondita dei residui attivi e passivi (crediti e debiti) al fine di predisporre un prospetto rispondente ai criteri sopra enunciati.

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI PER RENDICONTO 2016

IN EURO

RESIDUI ATTIVI ANNO 2015

Anno 2014 e precedenti	9.303.758
Anno 2015	<u>1.894.600</u>
<u>Residui al 31/12/2015</u>	<u>11.198.358</u>
<u>Variazione</u>	<u>- 1.410.709</u>
Totale al 31/12/2016	9.787.649
di cui emesse reversali	1.491.011
da emettere reversali	8.296.638

La variazione in diminuzione consistente in minori entrate per € 1.410.709 può così essere rappresentata per categoria:

MINORI ENTRATE

Titolo I

a) Categoria E.1.2.1	
Entrate tributarie in diminuzione per	€ 194.408
b) Categoria E 1.2.2	
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi in diminuzione per	€ 304.428
c) Categoria E 1.2.3	
Redditi e proventi patrimoniali in diminuzione per	€ 83.201
d) Categoria E 1.2.4	
Poste correttive e compensative di spese correnti in diminuzione per	€ 3.143
e) Categoria E 1.2.5	
Entrate non classificabili in altre voci in diminuzione per	€ 620.818
Totale minori entrate Titolo I	€ 1.205.998

Titolo II

a) Categoria E 2.2.1	
Trasferimenti dello Stato in diminuzione per	€ 4

Titolo III

a) Categoria E 3.1.1 -	
Entrate aventi natura di partite di giro in diminuzione per	€ 204.706

Totale minori entrate **€. 1.410.708**

I residui attivi dei quali sono state emesse reversali, per un totale di € 1.491.011 hanno la seguente composizione:

Residui di parte corrente	1.476.656
Residui in c/ capitale per finanziamento infrastrutture	0
Partite di giro	<u>14.355</u>
Totale	1.491.011

I residui attivi dei quali emettere reversali, per l'importo complessivo di € 8.296.638 risultano così composti:

Residui attivi di parte corrente	5.027.321
Residui attivi in c/capitale per finanziamento infrastrutture	3.059.759
Partite di giro	<u>209.558</u>
Totale	8.296.638

RESIDUI PASSIVI ANNO 2015

Anno 2014 e precedenti	4.195.187
Anno 2015	<u>9.813.404</u>
Totale residui passivi al 31.12.2015	14.008.591
Minori residui passivi	<u>-1.337.470</u>
Totale al 31/12/2016	12.671.120

di cui emessi mandati di pagamento **6.014.595**

di cui emettere mandati di pagamento **6.656.525**

I residui passivi di cui risultano emessi mandati di pagamento per l'importo di € 6.014.595 risultano così composti:

Residui pass. di parte corrente	326.458
Residui passivi in c/ capitale per finanziamento grandi infrastrutture	5.681.838

Partite di giro	<u>6.299</u>
Totale	6.014.595

I residui passivi di cui emettere mandati di pagamento ammontano ad € 6.656.525 ed hanno la seguente composizione:

Residui di parte corrente	101.141
Residui in c/ capitale	6.496.583
Partite di giro	<u>58.801</u>
Totale	6.656.525

La variazione in diminuzione dei residui passivi, pari ad € 1.337.470 deriva dal disimpegno di debiti per somme non dovute e dunque mere economie.

Analiticamente la variazione può così schematizzarsi :

MINORI USCITE

TITOLO I

a) Categoria U 1.1.2	
Spese per il personale in diminuzione	€ 11.458
b) Categoria U 1.1.3	
Spese per acquisto beni e servizi in diminuzione	€ 86.208
c) Categoria U 1.2.6	
Spese per accantonamenti a fondi rischi	€ 250.516

TITOLO II

d) Categoria 2.1.2	
Acquisizione di beni di uso durevole	<u>€ 989.288</u>
TOTALE minori uscite	€ 1.337.470
Saldo di riaccertamento dei residui	
Minori entrate	- 1.410.738
Minori uscite	<u>1.337.470</u>
Totale a saldo	-73.238

Le sopra indicate risultanze formano parte integrante nell'elaborazione del rendiconto 2016 e sono analiticamente esposte nel prospetto residui del medesimo rendiconto 2016 (parte II).

I valori di credito/debito indicati nel sopra illustrato prospetto, verranno considerati per il loro riverbero, nel risultato di amministrazione.

Le operazioni di variazione in entrata sopra descritte tengono conto dei tempi di prescrizione quinquennale dei crediti/debiti di parte corrente e della loro effettiva presunzione di realizzo per quelli legati ad operazioni di finanziamento in c/capitale.

Le operazioni di minori uscite tengono conto delle obbligazioni giuridicamente perfezionate e dunque degli impegni definitivi in relazione al fabbisogno di risorse.

IL RESPONSABILE
SERVIZIO RAGIONERIA

Dott. Giampiero Scuderi



[AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA](#)

PROSPETTO CONTABILE TFR ANNO 2016

VOCE RETRIBUTIVA	IMPORTO
Fondo iniziale al 01/01/2016	€ 207.981,19
Rivalutazione Monetaria Istat	€ 3.733,90
Imposta Sostitutiva 11%	€ 634,76
TFR maturato nell'esercizio 2016	€ 54.251,06
Ritenuta contributiva 0,50% su imponibile previdenziale	€ 3.724,93
Quota TFR versato nell'anno ai Fondi di Previdenza	€ 27.741,34
Fondo finale al 31/12/2016 da riportare al 01/01/2017	233.865,12

Il Responsabile di Ragioneria

Dott. Giampiero Scuderi



modello SITUAM**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA****SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2016**

FONDO CASSA AL 1°GENNAIO 2016		€	8.400.559,00
RISCOSSIONI:			
a) IN CONTO COMPETENZE	€	6.431.867,00	
b) IN CONTO RESIDUI	€	1.491.011,00	€ 7.922.878,00
TOTALE			€ 16.323.437,00
PAGAMENTI:			
a) IN CONTO COMPETENZA	€	4.682.865,00	
b) IN CONTO RESIDUI	€	6.014.595,00	€ 10.697.460,00
FONDO CASSA AL 31.12.2016			€ 5.625.977,00
RESIDUI ATTIVI:			
a) ANNO 2015 E PRECEDENTI	€	8.296.638,00	
b) ANNO 2016	€	2.627.255,00	€ 10.923.893,00
TOTALE			€ 16.549.870,00
RESIDUI PASSIVI:			
a) ANNO 2015 E PRECEDENTI	€	6.656.525,00	
b) ANNO 2016	€	3.067.988,00	€ 9.724.513,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016			€ 6.825.357,00

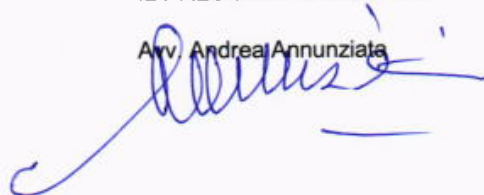
IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA

Dott. Gianpiero Scuderi



IL PRESIDENTE DELL'AdSP

Avv. Andrea Annunziata



Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

Autorità di Sistema Portuale del Mare di Sicilia Orientale**ESERCIZIO 2016****AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA**

Sede in Piazzale Circumetnea Porto n. 2 - Cap 95131

Nota integrativa al Bilancio al 31/12/2016**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 2016 è stato redatto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante e sostanziale.

Criteri di valutazione

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

I criteri civilistici utilizzati nella formazione del Rendiconto di esercizio chiuso al 31/12/2016 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 94/199 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

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

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 in funzione dell'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

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

Crediti

Sono esposti al loro valore nominale. La loro consistenza viene aggiornata con riferimento alla reale esigibilità e tenuto conto dei termini di prescrizione civilistica. Tra essi si segnalano quelli relativi ai finanziamenti dello Stato per le opere infrastrutturali e specificamente quelli per i mutui contratti per la realizzazione della Darsena Commerciale ai sensi della legge 166/2002.

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale e tengono conto del periodo di prescrizione previsto dalle norme civilistiche. Essi vengono rappresentati nella loro consistenza attuale. Le variazioni intervenute nel corso dell'anno, ovvero le rettifiche rese necessarie da eventi oggettivi della loro dinamica trovano la loro manifestazione tra le partite straordinarie del Conto Economico, quale insussistenza di passivo o sopravvenienza passiva.

Va evidenziata la consistenza relativa ai debiti per finanziamento che attengono alle provviste derivanti dalla contrazione di mutui o finanziamenti infrastrutturali determinate per decreto dal Ministero dei Trasporti.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

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

Fondi per rischi e oneri

Non sono stati stanziati nell'esercizio 2016 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.

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

Riconoscimento ricavi

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

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

Sistema degli impegni

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

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

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria non ha subito, rispetto al precedente esercizio ed alla rappresentazione del bilancio di previsione del 2015 alcuna variazione.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	3	3	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	4	4	0
Altri	0	0	0
	8	8	0

Tale forza lavoro non tiene conto della figura del Segretario Generale assunto con contratto di diritto privato quadriennale, scaduto il 22/10/2012 e non rinnovato.

La previsione organica (2003) è di n. 22 unità. E' stato concluso l'iter di formazione della proposta di nuova Pianta Organica che prevede n. 36 unità e che risulta corredata del parere obbligatorio favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti.

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

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

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

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Parte già richiamata. In Euro .

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	0

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

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

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

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.072.252	950.137	122.115

La variazione si riferisce al valore beni acquisiti con fondi comunitari nell'ambito del programma comunitario Streets e di quello Port PVEV (ciclostazioni per veicoli elettrici, biciclette con pedalata assistita, etc.) al netto degli ammortamenti.

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

Impianti e macchinari

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

	Descrizione	Importo
Costo storico		0
Variazioni		0
Consistenza al 31/12/2015		0
Ammortamenti dell'esercizio completati		0
Consistenza al 31/12/2016		0

Immobilizzazioni in corso e acconti

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

	Descrizione	Importo
Costo storico		0
Variazioni		0
Consistenza al 31/12/2015		857.864,05
Ammortamenti dell'esercizio		0,00
Variazioni		8.540,00
Consistenza al 31/12/2016		866.404,05

L'incremento di € 8.540,00 rispetto all'esercizio precedente riguarda gli oneri di manutenzione straordinaria delle parti comuni delle aree portuali e degli arredi.

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

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

	Descrizione	Importo
Costo storico		329.356,31
Variazioni		-237.083,60
Consistenza al 31/12/2015		92.272,71
Variazioni nell'esercizio		+195.914,06
Ammortamenti 2016		82.339,08
Consistenza al 31/12/2016		205.847,69

Le variazioni riguardano giroconti per imputazione dei valori alle voci corrispondenti. 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.

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

III. Immobilizzazioni finanziarie

L'Ente non possiede immobilizzazioni finanziarie nè partecipazioni societarie anche nel rispetto dell'art. 6 della legge n. 84/1994.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

L'Ente non gestisce beni e servizi di cui computare le relative rimanenze.

II. Residui Attivi**1) Crediti**

I crediti così come esposti, iscritti al loro valore nominale, sono specificatamente indicati per tipologia. Il loro ammontare corrisponde al totale dei residui attivi dell'esercizio 2016 come indicati nel rendiconto finanziario della gestione (€ 10.923.892,13).

ATTIVO CIRCOLANTE	ANNO	ANNO
	2016	2015

C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	3.620.580,27	2.729.882,83
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	6.267.073,39	7.432.236,62
4-bis) Crediti tributari	3.115,94	0,00
5) Crediti verso altri	1.033.122,53	1.036.238,47
Totale	10.923.892,13	11.198.357,92

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

III. Attività finanziarie

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

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.625.977	8.400.559	- 2.774.820

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide del c/c postale e di valori alla data di chiusura dell'esercizio (31.12.2016) come certificato anche dall'Organo di Revisione in occasione delle verifiche periodiche. Tale somma corrisponde ai depositi presso la Banca d'Italia a disposizione del Tesoriere Credito Siciliano spa, Gruppo CREVAL, c/c n. 274537. La variazione intervenuta nel corso dell'esercizio si riferisce alla differenza tra entrate e uscite in favore delle uscite per consistenti saldi SAL dei lavori per la Darsena Commerciale e gli Impianti idrico, fognario ed antincendio del Porto le cui somme per pagamenti alle imprese vengono anticipate dall'Ente con successiva richiesta di rimborso nell'ambito del programma PON Trasporti 2007/2013 e PAC.

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 31/12/2016, ratei e risconti iscritti non essendo stata effettuata nessuna operazione contrattuale di durata infrannuale.

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

Passività

PASSIVITA'	ANNO	
	2016	2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione	0,00	0,00
II. Riserve obbligatorie e derivati da leggi	0,00	0,00
III. Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
IV. Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
V. Contributi per ripiano disavanzi	0,00	0,00
VI. Riserve statutarie	0,00	0,00
VII. Altre riserve distintamente indicate	6.426.610,66	0,00
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	0,00	4.548.476,40
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.135.023,90	1.709.854,39
Totale A) PATRIMONIO NETTO	7.561.634,56	6.258.330,79
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata	0,00	0,00
2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
3) per contributi in natura	0,00	0,00
Totale B) Contributi in conto capitale	0,00	0,00
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
2) per imposte	0,00	0,00
3) per altri rischi ed oneri futuri	0,00	0,00
4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
Totale C) Fondi per rischi e oneri futuri	0,00	0,00
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	335.973,73	282.348,46
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) obbligazioni	0,00	0,00
2) verso banche	0,00	0,00
3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
4) acconti	0,00	0,00
5) debiti verso fornitori	5.742.940,26	5.652.080,15
6) rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
8) debiti tributari	22.566,39	17.765,82

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	845,76	747,03
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.579.189,34	6.855.563,99
12) debiti diversi	1.378.970,95	1.482.217,46
Totale E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	9.724.512,70	14.008.374,45
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	0,00	0,00
2) Risconti passivi	0,00	0,00
3) Aggio su prestiti	0,00	0,00
4) Riserve tecniche	0,00	0,00
Totale F) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00
Totale Passivo netto	17.622.120,99	20.549.053,70

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.561.635	6.258.331	1.303.304

La variazione del patrimonio netto rappresenta un incremento che scaturisce dal risultato differenziale della gestione operativa del 2016 rispetto a quello dell'anno precedente.

B) Contributi in conto capitale

(Rif. Art. 2427 CC)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	0

C) Fondi per rischi e oneri

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

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	0	0	0
Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi
Per trattamento di quiescenza	0	0	0
Per imposte, anche differite	0	0	0
Altri (Contributi in Conto Capitale)	0	0	0
Arrotondamento	0	0	0
Totali	0	0	0

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

D) Fondo per il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
335.974	282.348	53.626

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'Ente al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti e rivalutato per legge.

E) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.724.513	14.008.374	-4.283.861

I debiti nel loro complessivo ammontare coincidono con i residui passivi rilevati in contabilità finanziaria e sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

La loro variazione in diminuzione, pari a circa il 30% rispetto all'anno precedente, rappresenta un indicatore di positivo per l'Ente supportato anche dagli indicatori di tempestività dei pagamenti che contribuiscono alla velocità di estinzione dei debiti medesimi.

La consistenza complessiva è dovuta principalmente all'ammontare delle somme iscritte inizialmente come "Debiti verso lo Stato ed altri finanziatori" per mutuo finalizzato ai Lavori della Darsena Commerciale ed altre grandi infrastrutture.

Di seguito si riporta tabella sinottica con l'esercizio precedente:

Debiti e residui passivi	ANNO	
	2016	2015
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) obbligazioni	0,00	0,00
2) verso banche	0,00	0,00
3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
4) acconti	0,00	0,00
5) debiti verso fornitori	5.742.940,26	5.652.080,15
6) rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
8) debiti tributari	22.566,39	17.765,82
9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	845,76	747,03
10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00
11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	2.579.189,34	6.855.563,99
12) debiti diversi	1.378.970,95	1.482.217,46
Totale E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	9.724.512,70	14.008.374,45

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	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 31/12/2016, ratei e risconti rilevati.

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	155.442	155.442
Beni di terzi (darsena)	78.326.557	0

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

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

Nella fattispecie si tratta dei lavori di arredo compiuti della nuova sede dell'Autorità realizzata su edificio demaniale (2001).

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

Conto economico

I valori del Conto Economico dell'esercizio rappresentano gli indicatori della gestione di competenza; nei sotto indicati prospetti essi vengono rappresentati, sia nella riclassificazione operata con i criteri previsti dalle norme di contabilità pubblica in conciliazione con quella civilistica (RICLASSECO), sia con il prospetto analitico delle singole voci che compongono le categorie (PROSPETTO A).

RICLASSECO valori in euro

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI			
Dal 01/01/2016 al 31/12/2016	2016	2015	DIFF
A. RICAVI	5.164.213,25	5.062.819,74	101.393,51
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	0,00	0,00	0,00
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	5.164.213,25	5.062.819,74	101.393,51
Consumi di materie prime e servizi esterni	(2.419.211,75)	(1.762.813,34)	(656.398,41)
C. VALORE AGGIUNTO	2.745.001,50	3.300.006,40	- 555.004,90
Costo del lavoro	(1.312.601,59)	(1.186.028,49)	-126.573,10
D. MARGINE OPERATIVO	1.432.399,91	2.113.977,91	- 681.578,00
Ammortamenti	(82.339,08)	0,00	-82.339,08
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00
Saldo proventi ed oneri diversi	(4.172,52)	(4.730,72)	558,20

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

E. RISULTATO OPERATIVO	1.345.888,31	2.109.247,19	- 763.358,88
Proventi ed oneri finanziari	144.698,98	17.204,49	127.494,49
Rettifiche di valore di attività	(73.238,39)	(88.977,97)	15.739,58
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	1.417.348,90	2.037.473,71	- 620.124,81
Proventi ed oneri straordinari	(282.325,00)	(327.619,32)	45.294,32
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.135.023,90	1.709.854,39	-574.830,49
Imposte di esercizio	0,00	0,00	0,00
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	1.135.023,90	1.709.854,39	-574.830,49

PROSPETTO A) valori in euro

CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

RISULTATI DIFFERENZIALI	2016		2015	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	5.164.213,25		5.062.819,74	
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	
b) Contributi di competenza dell'esercizio	0,00		0,00	
Totale valore della produzione (A)		5.164.213,25		5.062.819,74
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	0,00		0,00	
7) per servizi **	2.419.211,75		1.762.813,34	
8) per godimento beni di terzi **	0,00		0,00	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	720.154,26		716.403,02	
b) oneri sociali	359.040,67		289.781,20	
c) trattamento di fine rapporto	58.565,03		52.756,92	

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	174.841,63		127.087,35	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.339,08		0,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) salutzionedei 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) Altri accantonamenti	0,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	0,00		0,00	
Totale costi (B)		3.814.152,42		2.948.841,83
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.350.060,83		2.113.977,91
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	144.698,98		17.204,49	
17) Interessi e altri oneri finanziari	4.172,52		4.730,72	
17-bis) Utili e perdite su scambi	0,00		0,00	
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		140.526,46		12.473,77
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavati non sono iscritti al n.5)	0,00		0,00	
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n.14)	282.325,00		327.619,32	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		0,00	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell' attivo derivanti dalla gestione dei residui	73.238,39		88.977,97	
Totale delle partite straordinarie		-355.563,39		-416.597,29
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		1.135.023,90		1.709.854,39
Imposte d'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		1.135.023,90		1.709.854,39

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

A) Valore della produzione

Il valore della produzione, che racchiude l'importo dei ricavi provenienti dall'attività istituzionale, registra un incremento di €. 101.394 rispetto all'anno precedente. Tale risultato differenziale è di circa il 2% e corrisponde all'incremento dell'entrate correnti e dunque all'andamento generale della gestione come illustrato nella Relazione al Rendiconto 2016.

B) Costi della produzione

I costi della produzione hanno subito un incremento (€. 865.310,59) rispetto all'anno precedente di cui €. 82.339 per la quota di ammortamento dei beni acquisiti con fondi comunitari del progetto Streets per la rimanente parte da incremento di costi per servizi di vigilanza ed assistenza agli sbarchi nonché quelli di igiene e pulizia connessi con tali attività.

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 ed alle attività di istituto ivi compresi quelli della sicurezza portuale.

Costi per il personale

La voce che ammonta ad € 1.312.601,59 comprende l'intera spesa per il personale dipendente sulla base del vigente CCNL di categoria, di quello di secondo livello scaduto nel 2008 ed in regime di ultrattività, degli accantonamenti di legge al fondo TFR, gli oneri contributivi sociali ed assistenziali e dell'IRAP a carico dell'Ente sul costo del lavoro per n° 8 unità lavorative. Gli oneri stipendiali del personale di ruolo hanno subito un leggero decremento (€ 126.573,10) e state utilizzate forme flessibili di lavoro come la somministrazione per n. 7 unità part time i cui importi sono contenuti nella voce predetta.

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.

Sono ricompresi in questa voce anche le somme utilizzate per i lavori di

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

manutenzione straordinaria in corso su aree demaniali, che, una volta definite rientreranno nei conti d'ordine.

Per quanto attiene la quota dell'anno, essa è riferita alle attrezzature finanziate dal programma Streets (ciclostazioni, bici e veicoli elettrici).

C) Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari, voce ammontante nel complesso ad € 140.526,46 che si riferisce al saldo positivo tra gli importi per recuperi e rimborsi diversi, per gli interessi attivi sui depositi in c/c, per proventi di natura straordinaria al netto dei minori residui attivi ed oneri finanziari computati

La voce più rilevante dei proventi del C 16 d) che nel totale ammonta ad € 144.698,98, è di € 97.575,80 riguardante i rimborsi effettuati dalla Prefettura di Catania per l'acquisto, effettuato per suo conto, di Gazebo e Tensostruttura per l'accoglienza dei migranti; per la rimanente parte riguarda risarcimenti danni da noi subiti e restituzione somme a diverso titolo; per € 22,47 riguarda gli interessi attivi su depositi e per € 1.200 da ricavi derivanti da attività sporadica noleggio di parabordi.

Tra gli oneri finanziari troviamo al C) 17 unicamente l'importo di € 4.172,52 relativo a IVA su fattura di fornitore che erroneamente aveva emesso fattura con applicazione dello Split Payment e che successivamente al saldo della stessa, ha addebitato l'IVA originariamente non addebitata.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono state eseguite rettifiche di valore di attività finanziarie.

E) Proventi e oneri straordinari

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

La voce di bilancio riferita ai proventi ed oneri straordinari comprende l'esposizione delle somme oggetto di devoluzione a favore del Bilancio dello Stato presenti in E) 21 per € 282.325 in forza delle norme di spending review. Di tali poste si dà conto anche nella Relazione illustrativa sulla Gestione al Conto Consuntivo 2016 con le schede allegare e conformi alle disposizioni Ministeriali.

La voce E) 22 di € 73.238,39 rappresenta il saldo da riaccertamento dei residui ricondotto alla contabilità civilistica.

Nota integrativa al Rendiconto Generale - Esercizio finanziario 2016

10 maggio 2017

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. In particolare l'indennità del Commissario Straordinario, in carica per tutto l'anno, è stata determinata con decreto ministeriale in misura proporzionale (80%) a quella del Presidente; le indennità del Collegio dei Revisori, attualmente trovano la loro fonte normativa nei rispettivi decreti di nomina, sulla cui parte economica è più volte intervenuta la variazione ad opera delle leggi finanziarie. I rimborsi attengono alle spese sostenute per il mandato conferito.

Per effetto dell'applicazione delle norme sulla *spending review* di cui alla legge 133/2008, al dl 78/2010 e s.m. ed i. e della Finanziaria 2016 (dl 95/2012), l'Autorità Portuale ha provveduto ad armonizzare i propri stanziamenti di bilancio con i limiti imposti dalle norme ed a versare gli oneri derivanti dai risparmi a favore del Bilancio dello Stato.

Il presente Rendiconto (Bilancio Consuntivo), composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Relazione sulla gestione e Nota integrativa, redatto con i principi del Codice Civile rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica, patrimoniale e finanziaria e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Responsabile di Ragioneria - RUP

Dott. Gianpiero Scuderi

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Autorità Portuale
di Augusta**AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
DEL MARE DI SICILIA ORIENTALE***Distretto Portuale di Catania***AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA****RELAZIONE TECNICO - ILLUSTRATIVA DELLA GESTIONE
RENDICONTO DELL' ESERCIZIO 2016**

valori in euro

PREMESSA

L'azione amministrativa dell'Autorità Portuale di Catania, nel quadro delle competenze alla stessa attribuite dalla legge n°84/94 e s.m.i., è stata caratterizzata nell'anno 2016 dalla prosecuzione della gestione commissariale protrattasi per effetto dei decreti del Ministro dei Trasporti n. 341/2015 (INDACO) n. 111/2016 (MARTELLO) la cui vigenza è fissata a tutto il 10/04/2017.

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

- a. Prosecuzione attività finalizzata al raggiungimento dell'intesa con l'Amministrazione Comunale sulla proposta di Piano Regolatore Portuale;
- b. Avanzamento e completamento delle opere di grande infrastrutturazione del Porto di Catania (Darsena Ro-Ro e Impianti idrico e fognario del Porto);
- c. Adempimenti e misure di sicurezza per migliorare l'operatività dello scalo;



Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

d. Assistenza tecnico logistica alle operazioni di sbarco di immigrati presso il Porto di Catania;

e. Completamento programmi comunitari di investimento ed attivazione misure di utilizzo dei fondi PON Trasporti per opere di infrastrutturazione;

f. Esame necessità di strutturazione dell'Ente finalizzata all'adozione di misure idonee a fornire supporto agli uffici per le attività istituzionali;

g. Ammodernamento delle reti lan interne e miglioramento dell'efficienza nella sicurezza dei dati.

h. Razionalizzazione dell'utilizzo delle risorse economico - finanziarie al fine di conseguire un buon livello di efficacia tecnico - economica

i. Adempimenti correlati agli obblighi di finanza pubblica:

i.1. Esame ed approvazione del Progetto di Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2015;

i.2. Variazioni di bilancio e storno di fondi esercizio 2016;

i.3. Versamenti al Bilancio dello Stato discendenti dall'applicazione delle norme sulla riduzione della spesa;

i.4. Monitoraggio e adempimenti in piattaforma della Ragioneria Generale dello Stato e Istat.

l. Atti di programmazione

l.1. Predisposizione proposta schema di programma triennale 2017-2019 ed elenco annuale delle opere pubbliche ex art.1, c.3 del D.M. 11/11/2004 e s.i.m.

l.2. Predisposizione del progetto di Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2017 e Bilancio Poliennale 2017-2019 e relativa proposta di delibera.

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

n. Misure adottate a sostegno del comparto dei traffici marittimi crocieristici e del servizio di gestione delle stazione marittima.

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

GESTIONE DI COMPETENZA

L'esercizio finanziario 2016 si chiude con un Avanzo di competenza pari ad € 1.308.268; esso è determinato dalla differenza tra entrate accertate di competenza pari ad € 9.059.121 ed uscite impegnate pari ad € 7.750.853.

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

A) ENTRATA

Le Entrate accertate nell'esercizio 2016, pari ad € 9.059.121 sono così composte:

- euro 863.799 per tasse erariali sulle merci imbarcate/sbarcate, per proventi per deposito merci in banchina, per autorizzazione di imprese portuali ex art. 16 legge 84/1994 e per proventi ex art. 68 Cod. della Nav. (cat. E.1.2.1.)
- euro 174.528 per proventi da traffico passeggeri (cat. E 1.2.2)
- euro 1.744.189 per proventi per canoni demaniali (cat. E 1.2.3.)
- euro 143.477 per recuperi e rimborsi diversi;
- euro 2.382.897 per proventi da traffico merci, security fee e diritti di mora (cat. E 1.2.5)
- euro 3.283.528 per finanziamento da parte dello Stato di opere di grande infrastrutturazione;
- euro 466.681 per entrate per partite di giro.

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

Le entrate accertate, rispetto alle previsioni definitive stimate per l'esercizio 2016 (€ 11.033.660) registrano uno scostamento in diminuzione del 18% circa (€ 1.974.539). Tale scostamento, attiene ad una minore entrata per

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

investimenti.

In riferimento alle partite di giro, la differenza tra le previsioni e l'accertamento è dovuto alla reale consistenza delle operazioni contabili rispetto alle somme previste per natura.

Per quanto attiene le singole categorie d'entrata, analizzando i dati del Rendiconto finanziario 2016 si può rilevare quanto segue:

- la diminuzione dell'accertamento delle entrate per diritti su passeggeri (-€ 43.472) rispetto ad una previsione assestata di € 218.000, scaturisce essenzialmente dall'andamento di tale flusso nel contesto del traffico complessivo. L'applicazione anche nell'esercizio 2016 dei vincoli contrattuali vigenti tra l'Autorità Portuale di Catania e la società CCT (Catania Cruise Terminal) srl, concessionaria dei servizi di accoglienza dei crocieristi presso la Stazione Marittima, non ha condotto alla variazione compensativa in aumento del canone sostitutivo poiché anche il numero di approdi delle navi da crociera è diminuito. La convenzione stipulata e attivata dal mese di giugno del 2012, prevede di norma che la CCT srl riscuota direttamente i diritti portuali sui passeggeri crocieristi quale corrispettivo dei servizi offerti loro e che, in qualità di concessionario della tensostruttura e dell'area all'interno delle quali vengono svolte le operazioni, provveda annualmente al pagamento all'Autorità Portuale di Catania di un canone minimo fisso di € 135.000 oltre ad una integrazione variabile in misura percentuale sui passeggeri in transito.

Pertanto, a fronte di una diminuzione dell'accertamento sul capitolo E 122/20 "Proventi diritti traffico passeggeri" si dovrebbe registrare un corrispondente aumento di quelli sul capitolo E. 123/10 "Canoni concessione aree".

A.2.) CONFRONTO TRA GLI ACCERTAMENTI DELL'ESERCIZIO 2016 E QUELLI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Qui di seguito si pongono a confronto i dati di accertamento dell'esercizio 2016 rispetto a quelli del 2015, distinti per tipologia.

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

TABELLA COMPARATIVA ENTRATE 2016-2015

Codice	Descrizione	Accertato 2016	Accertato 2015	Differenza accertato	Diff. % accertato
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO				
E111/10	Contributo dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE				
E112/10	Contributo della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE				
E113/10	Contributo amministrazione provinciale	0,00	0,00	0,00	0,00
E113/20	Contributo comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE				
E121/10	Gettito delle tasse sulle merci imb.e sbar.Cap III, TitoloII L.82/63 ecc. (cod.901)	696.349,58	814.403,91	-118.054,33	-0,17
E121/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	120.424,39	107.475,04	12.949,35	0,11
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	47.025,00	54.986,50	-7.961,50	-0,17
	TOTALE CATEGORIA E1.2.1	863.798,97	976.865,45	-113.066,48	-0,13
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
E122/20	Proventi servizio traffico passeggeri	174.528,00	185.187,60	-10.659,60	-0,06
	TOTALE CATEGORIA E1.2.2	174.528,00	185.187,60	-10.659,60	-0,06
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
E123/10	Canoni concessione aree	1.744.188,97	1.614.113,63	130.075,34	0,07
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	22,47	0,00	22,47	1,00
	TOTALE CATEGORIA E1.2.3	1.744.211,44	1.614.113,63	130.097,81	0,07
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI				
E124/10	Recuperi e rimborsi diversi	143.476,51	604,49	142.872,02	-142.267,53
	TOTALE CATEGORIA E1.2.4	143.476,51	604,49	142.872,02	-142.267,53
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
E125/20 -01	Diritti di mora	1.200,00	16.600,00	-15.400,00	-92,77%
E125/20 -02	Diritti portuali imbarco/sbarco merci	1.921.543,59	1.879.313,13	42.230,46	2,25%
E125/20 -04	Entrate varie e Security fee	460.153,72	407.339,93	52.813,79	12,97%
E125/20	Entrate varie ed eventuali	2.382.897,31	2.303.253,06	79.644,25	0,03
	TOTALE CATEGORIA E1.2.5	2.382.897,31	2.303.253,06	79.644,25	0,03
	TOTALE TITOLO E1	5.308.912,23	5.080.024,23	228.888,00	0,04

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

E2					
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
E2.2.1					
Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO					
E221/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	3.283.528,44	21.812.486,40	-18.528.957,96	-5,64
E221/20	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CATEGORIA E2.2.1		3.283.528,44	21.812.486,40	-18.528.957,96	-5,64
E2.3.1					
Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI					
E231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	8.288.418,46	-8.288.418,46	-100,00
TOTALE CATEGORIA E2.3.1		0,00	8.288.418,46	-8.288.418,46	-100,00
TOTALE TITOLO E2		3.283.528,44	30.100.904,86	-26.817.376,42	-8,17
E3					
TITOLO III - PARTITE DI GIRO					
E3.1.1					
Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
E311/10	Ritenute erariali	288.189,07	292.840,98	-4.651,91	-0,02
E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	106.000,96	99.969,02	6.031,94	0,06
E311/50	Trattenute per conto terzi	72.490,78	192.754,43	-120.263,65	-1,66
E311/70	Partite in sospeso	0,00	15.915,37	-15.915,37	-100,00
TOTALE CATEGORIA E3.1.1		466.680,81	601.479,80	-134.798,99	-0,29
TOTALE TITOLO E3		466.680,81	601.479,80	-134.798,99	-0,29
TOTALE GENERALE		9.059.121,48	35.782.408,89	-26.723.287,41	-2,95

I saldi complessivi delle entrate indicano per l'esercizio 2016 una diminuzione delle entrate, in valore assoluto rispetto all'esercizio 2015, di €. 26.723.287 (€ 9.059.121 - € 35.782.409). Analizzando la tabella per voci di entrata ed in particolare per quelle derivanti dalla gestione caratteristica ed istituzionale, si può rilevare che il saldo finale 2016 registra una diminuzione consistente dovuta alla riduzione delle entrate per operazioni finanziarie legate alla realizzazione di infrastrutture. Le voci di entrata a specifica destinazione (security fee), registrano un accertamento per il 2016 di € 460.154 (cap. E 125/20-04 "Entrate varie e security fee") e rilevano un aumento del gettito di circa il 13% in più rispetto all'anno precedente.

Il risultato della gestione di competenza del 2016 in raffronto con quello dell'anno precedente registra un incremento del 4% ed è ascrivibile ad un miglioramento dell'attività caratteristica e istituzionale dell'Ente.

Le entrate accertate in c/capitale si riferiscono unicamente alla 2° tranche del mutuo per la realizzazione delle grandi infrastrutture (€ 3.300.000 annue

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

circa).

La riduzione rispetto all'anno precedente è essenzialmente legata alla definizione dei contratti di mutuo le cui somme risultano in gran parte introitate ed investite.

B) SPESA

Nell' esercizio 2016 sono state impegnate spese per complessivi €. 7.750.754.

Esse risultano così composte:

- €. 273.243 per uscite per gli Organi dell'Ente (cat. U1.1.1);
- €. 1.433.190 per oneri al lordo per il personale in servizio (cat. U1.1.2);
- €. 788.623 per uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (cat. U 1.1.3);
- €. 650.041 per uscite da prestazioni istituzionali (cat. U 1.2.1);
- €. 313.396 per trasferimenti passivi (cat. U 1.2.2);
- €. 211.39 per oneri finanziari (cat. U 1.2.3);
- €. 4.173 per rimborsi diversi (cat. U 1.2.5);
- €. 47.450 per uscite non classificabili in altre voci (cat. U 1.2.6);
- € 450.000 per accantonamenti a fondi rischi ed oneri (cat. U 1.5.1);
- €. 3.323.846 per acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti (cat. U 2.1.1);
- €. 466.582 per uscite aventi natura di partite di giro (cat. U 3.1.1)

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

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

Nell'esercizio in esame sono state impegnate spese correnti per complessivi €. 3.960.326 con uno scostamento in diminuzione rispetto alle previsioni (€. 4.524.201) di €. 563.875 pari al 12,46% dovuto essenzialmente ad una differenza di impegni di spesa conseguente all'adozione di norme specifiche ovvero amministrative della gestione commissariale anzidetta.

In particolare si rileva:

- a) Razionalizzazione della spesa degli organi di amministrazione conseguente al permanere della gestione commissariale che per espressa disposizione ministeriale è meno onerosa rispetto a quella prevista per il presidente;
- b) Per quanto attiene gli oneri sostenuti per il personale in servizio, ivi compresi quelli per il servizio di somministrazione di lavoro attivato nel gennaio del 2016, il risparmio conseguito (€ 301.786) è dovuto alla razionalizzazione dei costi del personale impiegato. Inoltre non si è attivata alcuna procedura di reclutamento di nuovo personale né di riorganizzazione di quello esistente;
- c) Per quanto attiene le uscite per prestazioni istituzionali, l'Autorità Portuale ha conseguito risparmi per € 4.359 su una previsione assestata € 654.040 ed è pari dunque allo 0,7% della spesa stimata per il funzionamento dell'Ente e i servizi da esso garantiti.

Il risultato finanziario soddisfacente, pertanto è frutto di tale gestione, atteso che le misure di contenimento della spesa introdotte da norme di legge (art. 61 della legge 133/2008, d.l. 78/2010 e decreto legge n. 95/2012 *spending review*) non costituiscono una economia per l'Ente in quanto i risparmi conseguiti vengono versati al Bilancio dello Stato.

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

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

che seguono, si può affermare che le spese sono state ampiamente ricondotte nei limiti delle previsioni definitive.

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

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

VOCE	PREV. DEF.	IMPEGNI	DIFF.	SCOST.
Indennità e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale U 111/10	242.000	194.815	47.185	20 %
Emolumenti fissi al personale dipendente U 112/20	940.000	811.590	128.410	14%
Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente U112/70	400.000	351.758	48.242	12%
Spese per pulizia locali ed aree U113/30	405.000	322.467	82.533	20%
Spese diverse per il funzionamento	80.000	57.946	22.054	28%

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

degli uffici U 113/100				
Premi di assicurazione U 113/140	60.000	36.599	23.401	39%
Spese legali, giudiziarie e varie U 113/170	30.000	26.619	3.381	11%
Spese promozionali e di propaganda U 121/40	24.400	22.968	1.432	6%
Spese per la security portuale U 121/50	160.000	152.073	2.927	2%
Contributi aventi attinenza con lo sviluppo portuale U 122/10	35.000	31.071	3.929	11%

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

- In particolare, per quanto riguarda gli Organi di Amministrazione, si segnala il minore impegno di spesa (-20% circa) sulle indennità e rimborsi del Commissario Straordinario rispetto alla previsione formulata con il criterio della spesa storica.

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

- Le spese per la retribuzione del personale (cap. U112/20) sono state impegnate in funzione delle unità di ruolo in servizio (otto ed una in più rispetto al 2013) e della fornitura di servizi di somministrazione di n. 7 unità come avvenuto fino al 31.12.2016, e risentono della mancata attivazione delle procedure di revisione della Pianta Organica (2003) nonché di ricerca e selezione del personale occorrente. Il servizio di somministrazione di lavoro, attivato durante il corso dell'anno per n. 7 unità lavorative e per 25 ore settimanali/unità, è stato affidato alla società OPENJOBMETIS S.P.A. appositamente individuata a seguito di gara celebrata nel 2016.

Gli oneri previdenziali di diretta imputazione agli stipendi (cap. U 112/70) pari ad €. 351.758 sono stati impegnati in misura minore rispetto alla previsione definitiva (-€. 48.242).

- Le spese per pulizia locali ed aree portuali, sono state normalmente ricondotte ai contratti in essere con l'aggiunta, in linea previsionale, di una quota di circa il 5% per far fronte ad eventi straordinari ed urgenti, da parte dei soggetti autorizzati, di bonifica delle aree o specchi acquei a rischio di inquinamento ambientale. Le economie registrate in tale voce di spesa fanno dunque riferimento al mancato utilizzo di parte delle predette somme stanziare in via precauzionale.
- Le spese diverse (cap. U113/100), codificate secondo declaratoria dello schema - tipo del Bilancio dello Stato, sono quelle inerenti tutti gli interventi di carattere generale di mero funzionamento dei servizi e degli uffici ordinate dall'Autorità Portuale con atti della propria Segreteria Tecnico - Operativa.
- Per quanto concerne la spesa per i premi assicurativi, si fa presente che l'Ente ha utilizzato una copertura assicurativa con il broker assicurativo MARSH S.P.A. individuato a mezzo gara ad evidenza pubblica. Le garanzie assicurative sono di tipo R.C. verso terzi e legate a parametri direttamente connessi con l'attività caratteristica. Il premio viene di

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

norma determinato in parte con una quota fissa sui dati di tipo strutturale, (superficie, viabilità, destinazione delle aree per le attività portuali e piano di sicurezza) ed in parte con una quota variabile sugli elementi "dinamici" dell'attività portuale sia tecnici (traffico merci e passeggeri, autorizzazioni ex articolo 68 del Codice della Navigazione etc.) che economici ad essi correlati (ricavi propri). Vale la pena evidenziare che il livello di sicurezza del Porto di Catania, in funzione del rating di rischio che esso comporta, potrebbe condurre ad una razionalizzazione della spesa di tale comparto nei prossimi anni, così come va considerato necessario valutare l'ampliamento delle garanzie conseguenti all'utilizzo delle nuove aree operative presso la Nuova Darsena traghetti.

- Le spese legali, giudiziarie e varie (cap. U 113/170) sono state sostenute per far fronte agli impegni legati all'esercizio del patrocinio legale e professionale per conto dell'Ente da parte di terzi. In tale ambito, l'Autorità Portuale ha effettuato € 400 di spese di registrazione contratti e circa € 26.219 di spese relative ad oneri legati alla conclusione, nei rispettivi livelli di giudizio, di procedure tra cui: a) il patrocinio legale dinanzi al tribunale del lavoro per la vertenza attivata da n. 7 ex lavoratori LSU nei confronti dell'Autorità Portuale di Catania per il riconoscimento di maggiori compensi richiesti per un totale di circa € 1.000.000. L'Autorità Portuale è risultata vittoriosa con sentenza di 1° grado del tribunale adito; b) spese per onorari di causa relativi ad altri procedimenti.
- Le spese promozionali e di propaganda (cap. U 121/40) sono state sostenute per le attività istituzionali dell'Ente. Gli impegni assunti su tale capitolo di spesa hanno consentito una economia del 6% rispetto alla previsione definitiva e rientrano dunque anche nei limiti imposti dalla legge di stabilità per l'anno 2016.
- Le spese per vigilanza e security portuale sono state sostenute per l'erogazione dei servizi connessi alle attività pianificate per legge ed

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

istituite con relativa ordinanza. Esse traggono la loro fonte di finanziamento dal corrispondente capitolo di entrata, attraverso una "security fee", assimilabile ad una tassa di scopo, applicata alle operazioni portuali ed ai canoni di concessione demaniale marittima. Le attività svolte vengono finanziate in due capitoli (U 121/10-01 ed U121/50-01) che individuano rispettivamente i servizi prestati per la vigilanza con personale GPG (Guardia Particolare Giurata) distinti da quelli con personale non armato per il portierato interno ed esterno, compreso quello di accompagnamento dei crocieristi lungo il percorso pedonale tracciato e delimitato appositamente. La gestione commissariale ha mantenuto, ai sensi delle determinazioni assunte dal Comitato per l'Ordine e la Sicurezza presieduto da S. E. il Prefetto di Catania, l'incarico per tali attività agli Istituti di Vigilanza specializzati M.G. Security srl e Mondialpol Servizi srl aggiudicatari della relativa gara d'appalto. Sono state inoltre sostenute € 42.251 di spese per l'assistenza tecnico- logistica ed € 22.100 di spese per il servizio di pulizia e disinfezione banchine in occasione degli sbarchi di clandestini al Porto di Catania. Tali spese, effettuate in emergenza, saranno oggetto di richiesta di rimborso presso la Prefettura di Catania.

- Le spese per "Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale" da cui trae risorse quella per le quote associative (Assoporti, Confindustria, etc.) sono state impegnate per far fronte al pagamento del contributo annuale ad Assoporti.

Ulteriore considerazione meritano le spese sostenute sul cap. U 126/10-01 "Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti ed accessori" il cui stanziamento definitivo (€ 40.000) è stato utilizzato per liquidare spese legali ad essi connessi alle liti in corso nonché risarcimenti a seguito di decreti ingiuntivi emessi dal giudice civile del tribunale di Catania.

Nel corso dell'esercizio 2016 ed in esecuzione della delibera del Comitato portuale n. 43 del 14/07/2016 con cui è stata approvata la 1^a variazione di bilancio ed assestamento per l'esercizio 2016, è stato integrato lo stanziamento

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

sul capitolo U151/10-01 "Oneri Straordinari" per €. 470.000 su cui è stato adottato impegno di €. 450.000. Tale importo è stato utilizzato per il pagamento in due tranches degli oneri previsti nell'accordo transattivo del 13/07/2016, sottoscritto tra Autorità Portuale di Catania e SIDRA S.P.A. concessionaria del servizio di acqua potabile in porto alla presenza del Prefetto di Catania ed approvato con delibera n. 40 del Comitato Portuale del 6/7/2013.

B.2.) CONFRONTO TRA GLI IMPEGNI DI SPESA DELL'ESERCIZIO 2016 E QUELLI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Per completezza di informazione qui di seguito viene esposto il quadro sinottico e raffronto per categoria tra gli impegni assunti nell'esercizio 2015 rispetto all'esercizio precedente.

TABELLA COMPARATIVA 2016-2015 USCITE

Codice	Descrizione	Impegnato 2016	Impegnato 2015	Differenza impegni	Differenza %
U1	UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI				
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	194.815,30	205.849,98	-11.034,68	-5,36%
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	19.779,54	27.452,10	-7.672,56	-27,95%
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	58.648,47	59.241,00	-592,53	-1,00%
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1	273.243,31	292.543,08	-19.299,77	-6,60%
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO				
U112/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	0,00	0,00	0,00	0,00%
U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	811.590,32	753.597,94	57.992,38	7,70%
U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	164.999,14	162.185,80	2.813,34	1,73%
U112/40	Indennità e rimborso per missioni	4.842,49	2.428,09	2.414,40	99,44%
U112/50	Altri oneri per il personale	65.000,00	50.694,59	14.305,41	28,22%
U112/60	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	5.000,00	1.000,00	4.000,00	400,00%
U112/70	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	351.757,68	280.001,65	71.756,03	25,63%
U112/80	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	30.000,00	5.778,87	24.221,13	419,13%

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

U112/90	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE CATEGORIA U1.1.2		1.433.189,63	1.255.686,94	177.502,69	14,14%
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO				
U113/10	Spese connesse con l' utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	2.983,20	2.734,60	248,60	9,09%
U113/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale . spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	322.466,97	381.574,64	-59.107,67	-15,49%
U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	93.000,00	38.625,43	54.374,57	140,77%
U113/60	utenze varie	133.432,83	130.486,09	2.946,74	2,26%
U113/70	Materiale economato	25.273,83	5.162,17	20.111,66	389,60%
U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	33.666,74	23.241,72	10.425,02	44,85%
U113/90	Spese postali	37.000,00	22.638,38	14.361,62	63,44%
U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	57.945,93	64.088,25	-6.142,32	-9,58%
U113/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	0,00	0,00	0,00	0,00%
U113/140	Premi di assicurazione	36.598,91	40.243,94	-3.645,03	-9,06%
U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	12.644,76	13.606,33	-961,57	-7,07%
U113/160	Spese di rappresentanza	0,00	18,50	-18,50	-100,00%
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	26.618,88	27.442,52	-823,64	-3,00%
U113/180	Acquisto materiale di consumo	6.990,49	7.558,48	-567,99	-7,51%
TOTALE CATEGORIA U1.1.3		788.622,54	757.421,05	31.201,49	4,12%
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
U121/10	Prestazioni di terzi per vigilanza con GPG	470.000,00	366.995,04	103.004,96	28,07%
U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00%
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	22.967,93	24.007,62	-1.039,69	-4,33%
U121/50	Spese per la security portuale	157.072,58	123.453,30	33.619,28	27,23%
TOTALE CATEGORIA U1.2.1		650.040,51	514.455,96	135.584,55	26,35%
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI				
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	31.071,00	30.838,00	233,00	0,76%
U122/30	Trasferimenti allo Stato in ottemperanza a norme relative al contenimento della spesa pubblica	282.325,00	282.325,00	0,00	0,00%
TOTALE CATEGORIA U1.2.2		313.396,00	313.163,00	233,00	0,07%
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI				
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	211,39	4,07	207,32	5093,86%
TOTALE CATEGORIA U1.2.3		211,39	4,07	207,32	5093,86%
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	4.172,52	4.455,52	-283,00	-6,35%
TOTALE CATEGORIA U1.2.5		4.172,52	4.455,52	-283,00	-6,35%
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

U126/10	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	40.000,00	40.291,73	-291,73	-0,72%
U126/40	Spese per realizzo delle entrate	7.450,00	5.368,27	2.081,73	38,78%
U126/50	Sviluppo ed internazionalizzazione della portualità, delle interrelazioni euromediterranee, delle relazioni istituzionali e verso altri soggetti ed organismi.	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE CATEGORIA U1.2.6		47.450,00	45.660,00	1.790,00	3,92%
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI				
U151/10	Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	450.000,00	45.294,32	404.705,68	893,50%
TOTALE CATEGORIA U1.5.1		450.000,00	45.294,32	404.705,68	893,50%
TOTALE TITOLO U1		3.960.325,90	3.228.683,94	731.641,96	22,66%
U2	UPB 2 - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE				
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI				
U211/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	3.300.000,00	17.766.836,00	-14.466.836,00	-81,43%
U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	23.846,00	40.703,61	-16.857,61	-41,42%
TOTALE CATEGORIA U2.1.1		3.323.846,00	17.807.539,61	-14.483.693,61	-81,33%
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00%
U212/30	Acquisto attrezzature d'ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE CATEGORIA U2.1.2		0,00	0,00	0,00	0,00%
U2.3.1	Categoria 2.3.1 - ESTINZIONE DI MUTUI				
U231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	12.673.304,45	-12.673.304,45	-100,00%
TOTALE CATEGORIA U2.3.1		0,00	12.673.304,45	-12.673.304,45	-100,00%
TOTALE TITOLO U2		3.323.846,00	30.480.844,06	-27.156.998,06	-89,10%
U3	UPB 3 - TITOLO III - PARTITE DI GIRO				
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
U311/10	Ritenute erariali	288.189,07	292.840,98	-4.651,91	-1,59%
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	106.000,96	99.969,02	5.933,21	5,94%
U311/50	Versamento trattenute a favore di terzi	72.490,78	192.754,43	-120.263,65	-62,39%
U311/70	Partite in sospeso	0,00	15.915,37	-15.915,37	-100,00%
TOTALE CATEGORIA U3.1.1		466.680,81	601.479,80	-134.897,72	-22,43%
TOTALE TITOLO U3		466.680,81	601.479,80	-134.897,72	-22,43%
TOTALE GENERALE		7.750.852,71	34.311.007,80	-26.560.253,82	-77,41%

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

- Le spese per indennità e rimborsi degli organi di amministrazione e controllo hanno registrato nel 2016 una diminuzione (-6,60%) rispetto all'esercizio 2015 dovuto ad un decremento degli oneri sostenuti per gli organi di amministrazione nell'esercizio.

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

- Le spese per "Indennità di carica e rimborsi agli organi di controllo" (cap. U 111/30) sono state stimate ed impegnate tenuto conto del procedimento di revisione dei compensi degli stessi, divenuti definitivi nel 2013 con la conferma delle indennità di maggior favore previste dal d.m. del 8/5/2009 sia per i componenti titolari che per quelli supplenti per cui la differenza in diminuzione è dovuto a minori rimborsi per spese di missione erogate per le verifiche compiute presso l'Autorità Portuale.
- Le spese per "indennità e rimborso missioni al personale" (cap. U 112/40) sono state ricondotte entro i limiti previsti dalla legge ed il loro ammontare è collegato ai pagamenti sostenuti dall'Ente e per le missioni di servizio.
- Le spese denominate "altri oneri per il personale" (cap. U 112/50) rappresentano l'importo delle risorse necessarie per far fronte alle spese relative agli adempimenti del d. l.vo 81/2008 sulla sicurezza nei luoghi di lavoro ivi compresi il compenso per il medico competente, quello per il RSPP, quello di formazione del personale nonché le spese per il trasporto aereo nelle missioni istituzionali per lo sviluppo del trasporto marittimo cabotiero e crocieristico; le voci di spesa "Emolumenti variabili al personale dipendente" (cap. U 112/30) ed "oneri della contrattazione decentrata" (cap. U 112/80), rappresentano gli impegni nei quali trovano risorsa le voci di emolumenti accessori legate ai premi di incentivazione, di risultato ed a tutte quelle componenti della retribuzione non tabellare previste dai contratti vigenti in ultrattività;
- Le spese per consulenze, studi ed altre prestazioni professionali (cap. U 113/50) per un importo complessivo di €. 93.000 comprendono, nelle varie voci articolate, spese per consulenza e studi ricondotte al limite di €. 4.800 come stabilito dalla legge n. 133/2008 e s. m. ed integrazioni (tra cui quelle del Consulente del Lavoro per circa 5.075 euro lordi) e per la rimanente parte (€. 51.523) le spese impegnate per progettazione, esecuzione ed assistenza tecnica ed informatica sui sistemi di software utilizzati per la contabilizzazione tecnico - statistica dei diritti su merci e

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

passaggeri, per la gestione della contabilità economica e finanziaria, per il protocollo elettronico, per quella delle aree demaniali nonché gli interventi sulla rete e sui server in stato di pre-obsolescenza.

- Le spese per "liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori" (cap. U 126/10) per l'importo di €. 40.000 circa sono riferite ai costi sostenuti per il risarcimento a terzi degli oneri a debito determinati per sentenza dall' A.G. passata in giudicato, ovvero per l'assistenza legale nel contenzioso in cui l'Ente è convenuto; si tratta di procedure protrattesi nel tempo e che erano già attivate con l'assistenza di professionisti esterni in periodo antecedente all'obbligo di rappresentanza legale affidato all' Avvocatura Distrettuale.

Gli impegni assunti nell'esercizio 2016 (€. 7.750.754) hanno determinato una diminuzione del livello di spesa complessiva rispetto all'esercizio precedente (€. 34.311.008) essenzialmente legata alle minori uscite per investimenti.

GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Si premette che con delibera del Comitato Portuale n. 49/2017.....è stato adottato ed approvato il riaccertamento dei residui attivi e passivi per l'anno 2015 e precedenti che ha determinato la seguente situazione finanziaria:

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI PER RENDICONTO 2016

IN EURO

<u>RESIDUI ATTIVI ANNO 2015</u>	
Anno 2014 e precedenti	9.303.758
Anno 2015	1.894.600
<u>Residui al 31/12/2015</u>	<u>11.198.358</u>
<u>Variazione</u>	<u>-1.410.709</u>
Totale al 31/12/2016	9.787.649

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

di cui emesse reversali	1.491.011
da emettere reversali	8.296.638

La variazione in diminuzione consistente in minori entrate per € 1.410.709 può così essere rappresentata:

MINORI ENTRATE**Titolo I**

a) Categoria E.1.2.1	
Entrate tributarie in diminuzione per	€. 194.408
b) Categoria E 1.2.2	
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi in diminuzione per	€. 304.428
c) Categoria E 1.2.3	
Redditi e proventi patrimoniali in diminuzione per	€. 83.201
d) Categoria E 1.2.4	
Poste correttive e compensative di spese correnti in diminuzione per	€. 3.143
e) Categoria E 1.2.5	
Entrate non classificabili in altre voci in diminuzione per	€. 620.818
Totale minori entrate Titolo I	€. 1.205.998

Titolo II

a) Categoria E 2.2.1	
Trasferimenti dello Stato in diminuzione per	€. 4

Titolo III

a) Categoria E 3.1.1	
Entrate aventi natura di partite di giro in diminuzione per	€. 204.706
Totale minori entrate	€. 1.410.708

I residui attivi dei quali sono state emesse reversali, per un totale di € 1.491.011 hanno la seguente composizione:

Residui di parte corrente	1.476.656
Residui in c/ capitale per finanziamento infrastrutture	0
Partite di giro	14.355
Totale	1.491.011

I residui attivi dei quali emettere reversali, per l'importo complessivo di € 8.296.638, risultano così composti:

Residui attivi di parte corrente	5.027.321
----------------------------------	-----------

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Residui attivi in c/capitale per infrastrutture	3.059.759
Partite di giro	<u>209.558</u>
Totale	8.296.638

RESIDUI PASSIVI ANNO 2015

Anno 2014 e precedenti	4.195.187
Anno 2015	<u>9.813.404</u>
Totale residui passivi al 31.12.2015	14.008.591
Minori residui passivi	<u>-1.337.470</u>
Totale al 31/12/2016	12.671.120
di cui emessi mandati di pagamento	6.014.595
di cui emettere mandati di pagamento	6.656.525

I residui passivi di cui risultano emessi mandati di pagamento per l'importo di € 6.014.595 risultano così composti:

Residui pass. di parte corrente	326.458
Residui passivi in c/ capitale per finanziamento grandi infrastrutture	5.681.838
Partite di giro	<u>6.299</u>
Totale	6.148.595

I residui passivi di cui emettere mandati di pagamento ammontano ad € 6.656.525 ed hanno la seguente composizione:

Residui di parte corrente	101.141
Residui in c/ capitale	6.496.583
Partite di giro	<u>58.801</u>
Totale	6.656.525

La variazione in diminuzione dei residui passivi ed attivi pari ad € 1.337.470 deriva dal disimpegno di debiti per somme non dovute e dunque mere economie.

Analiticamente la variazione può così schematizzarsi:

MINORI USCITE

TITOLO I

- | | |
|--------------------------------------------------|----------|
| a) Categoria U 1.1.2 | |
| Spese per il personale in diminuzione | € 11.458 |
| b) Categoria U 1.1.3 | |
| Spese per acquisto beni e servizi in diminuzione | € 86.208 |
| c) Categoria U 1.2.6 | |

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016	AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA
Spese per accantonamenti a fondi rischi	€. 250.516
TITOLO II	
a) Categoria 2.1.2	
Acquisizione di beni di uso durevole	€. <u>989.288</u>
TOTALE minori uscite	€. 1.337.470
Saldo di riaccertamento dei residui	
Minori entrate	€. -1.410.738
Minori uscite	€. 1.337.470
Totale a saldo	€. -73.238

RESIDUI ATTIVI

Il totale dei residui attivi al 31/12/2016 è di €. 10.923.892 e può essere così di seguito illustrato:

I Residui Attivi al 31/12/2016 di formazione dell'esercizio 2016, ammontano ad un totale di €. 2.627.255 e risultano così costituiti:

- €. 2.622.904 per entrate correnti accertate e non rimosse;
- €. 4.351 per partite di giro;

I residui di formazione dell'esercizio costituiscono il 29% del totale accertato (€. 9.059.121)

I Residui Attivi al 31/12/2016 di formazione dell'anno 2015 e precedenti ammontano ad €. 8.296.638.

Questi ultimi risultano così composti:

- €. 5.027.321 per le entrate correnti;
- €. 3.059.759 da trasferimenti in c/capitale
- €. 209.557 per partite di giro.

Particolare rilievo tra i crediti rivestono inoltre quelli per canoni demaniali e security fee applicata agli stessi (capp. E 123/10 ed E 125/20-04). L'Amministrazione a tal proposito ha avviato in via stragiudiziale la procedura di diffida al pagamento dei crediti con diniego di rinnovo per i titoli

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

pluriennali ed eventuale avvio della procedura di decadenza dalla concessione demaniale per coloro i quali non adempiono. Per quanto attiene ai crediti da diritti portuali su traffico merci e passeggeri è stata avviata dagli uffici la procedura di recupero stragiudiziale che ha aumentato la velocità di riscossione; tuttavia, in caso di necessità si procede con l'ordinanza ingiunzione e notifica a mezzo ufficiale giudiziario e procedura affidata all'Avvocatura dello Stato.

In tale ambito vanno ricondotti anche quei crediti per diritti e canoni che risentono anche della mancata definizione ad oggi, di alcune procedure concorsuali a carico di aziende e /o società che hanno esercitato operazioni portuali (come CLP, ITALTRAG srl, Tirrenia di Navigazione spa, VIGILSD srl,) rispetto alle quali l'Autorità Portuale di Catania si è insinuata al passivo nell'ambito della procedura concorsuale.

Considerati gli importi complessivi si proseguirà il monitoraggio periodico della situazione al fine di velocizzare i flussi di pagamento delle partite pregresse, previo esame della loro reale esigibilità, con conseguenti effetti sui futuri risultati di amministrazione.

Il credito riferito ai mutui contratti ex lege n. 413/1998, 488/1999, 388/2000 con servizio del debito a carico dello stato ad ammortamento quindicennale, per la parte oggetto di contratto di mutuo quindicennale, rappresenta un credito della gestione finanziaria precedente e verrà erogato nel 2016 direttamente dal Ministero dell'Economia in via surrogatoria dell'istituto contraente DEXIA CREDIOP SPA che si è disimpegnato contrattualmente.

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

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

tali condizioni devono essere oggettive.

In questa sede non si può non evidenziare che i residui attivi di formazione 2015 ed ante sono stati riscossi nel 2016 per un importo di €. 1.491.012 ovvero

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

circa il 15% del totale (€ 9.787.649). La quota rimanente da riscuotere riguarda l'accertamento di entrate in c/capitale (€ 3.059.759) e di entrate patrimoniali di natura corrente.

Tale considerazione appare ancor più importante se si tiene conto del criterio del termine di prescrizione breve dei crediti (5 anni) rispetto a quella ordinaria (10 anni).

Particolare attenzione occorrerà comunque focalizzare sui crediti per security fee, applicata ai diritti portuali ed ai canoni di concessione demaniale marittima che risulta la voce più consistente dei residui attivi e rispetto ai quali la Corte dei Conti ha richiesto notizie in merito ai provvedimenti adottati per il recupero.

RESIDUI PASSIVI

Con il medesimo atto amministrativo sopra citato, è stato rideterminato l'ammontare dei residui passivi dell'anno 2015 e precedenti in funzione del loro riaccertamento e con le seguenti risultanze:

L'ammontare complessivo dei residui passivi al 31/12/2016 è pari ad € 9.724.414 e può essere di seguito analiticamente illustrato:

I Residui Passivi al 31/12/2015 di formazione dell'esercizio 2016, ammontano a complessivi € 3.067.889 e sono composti rispettivamente da:

- euro 616.133 per spese correnti impegnate ma non ancora liquidate;
- euro 2.445.866 per spese in conto capitale impegnate ma non ancora liquidate;
- euro 5.891 per partite di giro.

I residui passivi dell'esercizio costituiscono il 39,58% del totale impegnato (7.750.754); tale dato può rappresentare un utile indicatore della velocità dei pagamenti.

I Residui Passivi al 31/12/2016 di formazione dell'esercizio 2015 e precedenti ammontano ad € 6.656.525.

Tale importo può così essere distinto:

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

- €. 101.141 di parte corrente
- €. 6.496.583 in c/capitale e relativi ai trasferimenti per infrastrutture
- €. 58.801 in partita di giro

Considerato l'ammontare dei residui al 31/12/2016, pari ad €. 9.724.414, si evidenzia che la gran parte dell'ammontare (pari ad 6.952.777, ovvero il 71% circa) si riferisce a residui passivi relativi ad investimenti ed infrastrutture. Ivi compresa la quota corrispondente alla posta d'entrata dei mutui ex legge 388/2000-488/2000 sopra richiamata.

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

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

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

La gestione dei residui dà contezza delle variazioni effettuate in sede di riaccertamento sulle quali il Collegio dei Revisori ha espresso parere favorevole con verbale n. 223/2017 ed approvate dal Comitato Portuale nella seduta del 21/06/2017.

GESTIONE DI CASSA

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

	2016	2015
Entrate incassate in c/ competenza	€ 6.431.867	€ 33.887.809
Entrate incassate in c/ residui	<u>€ 1.491.011</u>	<u>€ 5.158.764</u>

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

TOTALE	€. 7.922.878	€. 39.046.573
Uscite pagate in c/ competenza	€. 4.682.865	€. 24.497.604
Uscite pagate in c/ residui	<u>€. 6.014.595</u>	<u>€. 6.148.409</u>
TOTALE	€. 10.697.460	€. 30.645.613

Dalla sopraindicata tabella si evince chiaramente che nell'anno 2016, si registra una diminuzione del livello degli incassi e dei pagamenti in c/competenza rispetto all'anno precedente.

Entrate

La differenza afferisce essenzialmente alle entrate in c/capitale derivanti dall'introito delle somme dei mutui contratti. Per quanto attiene alla gestione dei residui attivi, le entrate incassate si riferiscono per il 79% ai diritti portuali e per la rimanente parte alla riscossione di crediti relativi all'attivo circolante.

Uscite

Per quanto attiene alle somme pagate in c/competenza durante l'esercizio 2016 l'importo pari a € 4.682.865 si riferisce per l'80% ai pagamenti effettuati sui SAL dei lavori per la realizzazione dell'impianto idrico, fognario ed antiincendio appaltati dall'Ente. Con riferimento alla gestione dei residui, i pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio in questione si riferiscono quasi esclusivamente alla riduzione del debito esistente nelle partite in c/capitale.

Complessivamente è opportuno rilevare che nel corso del 2016 sono state rimosse il 71% degli entrate accertate (di cui il 59% di quelle correnti) e pagate il 60% delle spese impegnate (di cui il 71% di quelle correnti).

L'indicatore della tempestività dei pagamenti ai sensi del d.lgs. 33/2013 è di - 21,05.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La **Situazione Amministrativa** illustrata nel modello SITUAM allegato al Rendiconto Generale, tenuto conto delle operazioni finanziarie in entrata e in uscita sia per la gestione di competenza che per quella in c/residui, presenta un

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Avanzo di Amministrazione, a fine Esercizio 2016, di €. 6.825.456,00, contro €. 5.590.326 dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2015, segnando un aumento di €. 1.235.130 (+ 22 %) per effetto della riduzione del fondo cassa relativa alle maggiori uscite per i SAL sopra indicati.

L' Avanzo di Amministrazione, schematicamente è così composto:

• <i>Somme vincolate per investimenti</i>	€ 1.700.000
• <i>Fondo TFR al 31/12/2016</i>	€ 233.865
• <i>disponibile</i>	<u>€ 4.891.493</u>
• TOTALE	€ 6.825.358

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

FONDO CASSA AL 1° GENNAIO 2016		€ 8.400.559,00
RISCOSSIONI:		
a) IN CONTO COMPETENZE	€ 6.431.867,00	
b) IN CONTO RESIDUI	<u>€ 1.491.011,00</u>	<u>€ 7.922.878,00</u>
TOTALE		<u>€ 16.323.437,00</u>
PAGAMENTI:		
a) IN CONTO COMPETENZA	€ 4.682.865,00	
b) IN CONTO RESIDUI	<u>€ 6.014.595,00</u>	<u>€ 10.697.460,00</u>
FONDO CASSA AL 31.12.2016		€ 5.625.977,00
RESIDUI ATTIVI:		
a) ANNO 2015 E PRECEDENTI	€ 8.296.638,00	
b) ANNO 2016	<u>€ 2.627.255,00</u>	<u>€ 10.923.893,00</u>
TOTALE		<u>€ 16.549.870,00</u>
RESIDUI PASSIVI:		
a) ANNO 2015 E PRECEDENTI	€ 6.656.525,00	

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

b) ANNO 2016	€ 3.067.988,00	€ 9.724.512,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016		€ 6.825.357,00

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

L'avanzo finanziario di competenza (entrate accertate - uscite impegnate) pari ad € 1.308.367, è rilevabile dalla seguente tabella:

RENDICONTO FINANZIARIO

A)

Accertamenti

		2015	2016
Entrate tributarie	Euro	976.865	863.799
Entrate da proventi traffico pass.	Euro	185.188	174.528
Entrate per canoni demaniali	Euro	1.614.114	1.744.189
Altre Entrate	Euro	2.303.253	2.382.897
Recuperi e rimborsi	Euro	604	143.477
Interessi attivi da c/c di tesoreria	Euro	0	22
Entrate in conto capitale	Euro	30.100.905	3.283.528
Entrate per partite di giro	Euro	601.480	466.681
Totale	Euro	35.767.788	9.059.121

B)

Impegni

Spese correnti	Euro	3.228.684	3.960.326
Spese in conto capitale	Euro	30.480.844	3.323.846
Spese per partite di giro	Euro	601.480	466.582
Totale	Euro	34.311.008	7.750.754
DIFFERENZA (A-B)		<u>1.456.780</u>	<u>1.308.367</u>

Le entrate tributarie si riferiscono a :

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

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

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

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

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

Dal superiore prospetto risulta evidente nel 2016 una diminuzione nell'accertamento delle entrate e nell'impegno delle spese in c/capitale rispetto al 2015.

L'utile d'esercizio, determinato applicando le norme della contabilità economico patrimoniale, ammonta ad €1.135.024 contro €1.798.915 dell'esercizio 2015, segnando una diminuzione del 37%.

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

GESTIONE FINANZIARIA in euro		
	ENTRATE CORRENTI	5.308.912
	USCITE CORRENTI	- <u>3.960.326</u>
X)	Risultato	1.348.586
Y)	Utile d'esercizio	1.135.024
	differenza X-Y	- 213.562

L'importo di € 213.562 corrisponde alla somma dei valori contabili che non hanno riscontro nella gestione finanziaria e cioè:

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

*importi da conto economico**in euro*

GESTIONE ECONOMICA	
B)9 -c Quota TFR dell'anno	58.565
Imposta sostitutiva TFR	- 580
B) 10) b)	82.339
E) 23)	73.238
Totale	213.562

ALTRE INFORMAZIONI**Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio 2016 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 lavorato per consolidare le linee marittime cabotiere nazionali, quelle del traffico container e per rafforzare il ruolo del Porto di Catania quale cardine del sistema integrato portuale nella Sicilia Orientale capace di "aggredire" il mercato nel contesto euro mediterraneo. Tale studio è stato oggetto di ripetuti confronti pubblici fra le istituzioni coinvolte al fine di rappresentare correttamente la capacità di attrarre ulteriore traffico del Porto di Catania e di lanciare un messaggio socio - economico agli *stakeholders*.

Il ruolo istituzionale dell'Autorità Portuale di Catania è cresciuto in termini di credibilità grazie alla partecipazione a numerosi programmi di sviluppo ed investimento su base europea riuscendo a trasmettere il proprio messaggio di promozione delle "Autostrade del Mare" e della centralità del Porto di Catania nel Mediterraneo e nel sistema della Sicilia Orientale. L'attività svolta dall'Autorità Portuale di Catania nell'ambito dei programmi di sviluppo del Programma Europeo Italia - Malta 2007- 2013 attraverso la partecipazione attiva ai progetti comunitari PORTA, OPTIMIZEMED, PORT PVEV e STREETS che hanno costituito occasione per aumentare la qualità infrastrutturale, dei

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

servizi all'utenza, dei programmi di sviluppo, dell' utilizzo delle fonti di energia alternativa applicata alle aree portuali nonché un'immancabile opportunità di formazione e qualificazione professionale del personale dipendente grazie al quale i medesimi progetti hanno potuto avere corso con l'ausilio di professionalità esterne all'uopo selezionate. Le opere realizzate verranno collaudate entro il 2017 termine entro cui si concluderanno i progetti, una volta esaurita la fase di rendicontazione finale e monitoraggio di conclusione dell'opera.

Tale connotato di sviluppo è stato oggetto di valutazione di alcuni grandi armatori già nell'esercizio precedente, manifestando il proprio interesse alle strategie di incremento dei traffici che in un futuro immediato dovrebbero concretizzarsi con il potenziamento dei collegamenti.

Lo stato finale di avanzamento dei lavori della darsena commerciale consente di programmare il suo utilizzo a favore dell'impulso al traffico commerciale, liberando vaste aree del porto da dedicare al rapporto con la città e con lo sviluppo dell'attività turistico crocieristica.

D'altronde i più recenti studi condotti sulle relazioni socio - economiche tra l'Italia ed il Mediterraneo hanno dimostrato che l'analisi puntuale e periodica delle dinamiche commerciali dei paesi del Sud Europa, tra cui l'Italia vanta una posizione strategica unica, consentono di affermare senza ombra di dubbio che i traffici commerciali di maggior efficacia e redditività sono quelli che utilizzano i network portuali per i collegamenti. Anche nell'ambito della crisi economica europea il Bacino del Mediterraneo ha evidenziato la minor perdita di PIL nel contesto generale, dovuta alla capacità del comparto dei trasporti marittimi di sostenere l'economia industriale e commerciale impegnata nell'export.

In particolare, per l'Italia Meridionale il progetto di promozione dello Short Sea Shipping (navigazione a corto raggio), unitamente allo sviluppo dei Sistemi Portuali voluto dalla riforma in itinere ha notevolmente agevolato ed incrementare il traffico tra Europa e Paesi del Mediterraneo. Tra questi quelli del Nord Africa e la Turchia rappresentano i mercati più floridi su cui puntare.

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

I Porti siciliani del sistema SUD - EST possono senz'altro recitare ruolo da protagonisti nello sviluppo economico futuro. In particolare quello di Catania, con la sua infrastrutturazione arricchita dalla ormai completa Darsena Commerciale capace di aumentare la propria redditività del 30% e la recettività di traffico cabotiero di oltre il 20%, il sistema intermodale sinergico esistente e funzionale allo sviluppo del settore crocieristico, manifatturiero e delle piattaforme logistiche (Aeroporto, Interporto, Stazione ferroviaria, Mercato Agro - Alimentare, Circumetnea) unitamente alla integrazione territoriale con la Città prevista nell'intesa di Piano Regolatore raggiunta con il Comune, si candida senza dubbio ad una posizione di guida del sistema economico, industriale e culturale del Mediterraneo Sud.

Per maggiore contezza, nelle pagine seguenti si riportano le tabelle grafico-descrittive e illustrative del traffico merci e passeggeri distinto per tipologia nel triennio 2014-2015-2016, che, nel quadro di una crisi generalizzata su scala nazionale, mostra invero in controtendenza la capacità di crescita costante del Porto di Catania.

TABELLA COMPARATIVA TRAFFICO MERCI 2014-2016

	2014	2015	variazione %	2016	variazione %
Rinfuse liquide	40.701	8.995	-77,80%	12.880	43,19%
Rinfuse solide	138.163	382.836	177,09%	342.275	-10,59%
Convenzionale	172.452	62.046	-64,02%	62.046	-80,01%
Containers	359.586	476.548	32,53%	497.956	4,50%
Ro/Ro	6.080.289	6.627.359	9%	7.018.110	5,90%
Tonnellate complessive	6.791.191	7.557.779	11,29%	7.883.657	4,31%

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

GRAFICO DI RAPPRESENTAZIONE

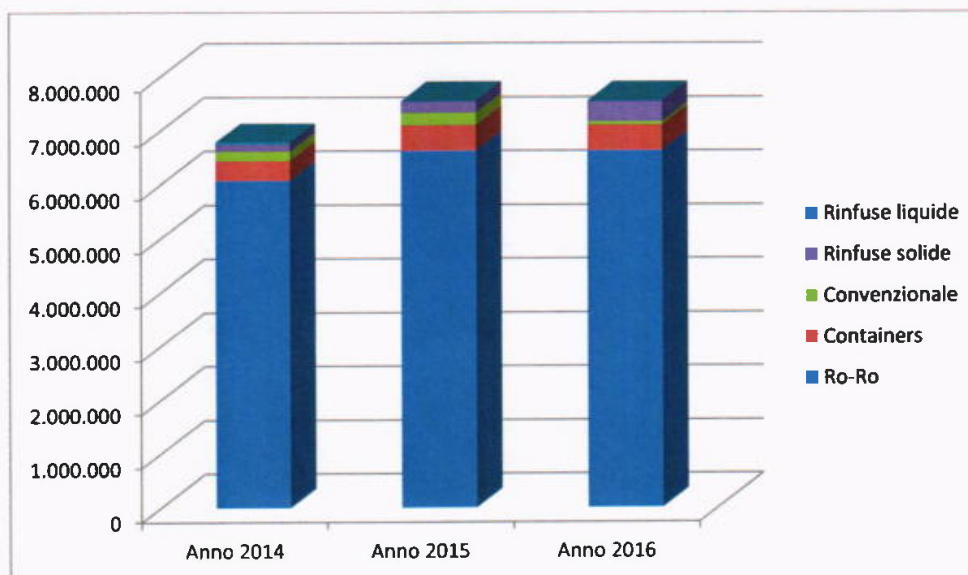
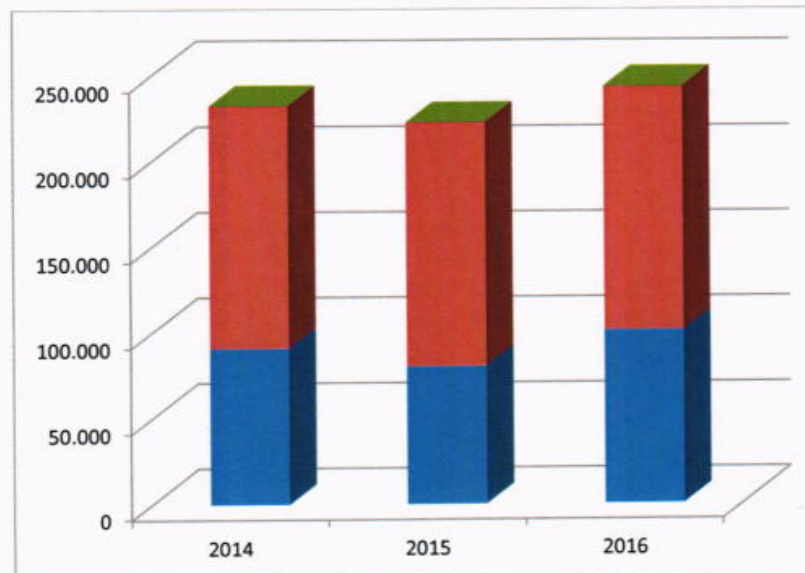


GRAFICO E TABELLA COMPARATIVA TRAFFICO PASSEGGERI 2014-2016



	2014	2015	variazione %	2016	variazione %
1. Crocieristi (incluso transito)	90.987	80.357	- 11,68%	101.042	25,74%
2. Traghetti	141.967	142.780	0,57%	142.704	-0,05%
3. Catamarano	-	-	-	-	-
Totale complessivo	232.954	223.137	- 4,21%	243.746	9,24%

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA ANNO 2016**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA**

Verifica del rispetto dei limiti di spesa
di cui alle leggi. n. 122/2010 e 135/2012

	Spese per consulenze - art 6 comma 7 l. 122/2010	
a	Spesa 2009	€ 40.300,00
b	Limite di spesa 2016 (max 20%)	€ 8.060,00
c	Spesa effettuata nel 2016	€ 5.075,20
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro 31.10.2016 (A-B)	€ 32.240,00

	Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, ecc. - art 6 c. 8 l. 122/2010	
a	Spesa 2009	€ 5.600,00
b	Limite di spesa 2016 (max 20%)	€ 1.120,00
c	Spesa effettuata nel 2016	-
	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (A-B)	€ 4.480,00

	Spese per sponsorizzazioni - art 6 comma 9 l. 122/2010	
a	Spesa 2009	€ -
b	Limite di spesa 2016	€ -
c	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€ -

	Spese per missioni nazionali e/o internazionali - art. 6 c. 12 l. 122/2010	
a	Spesa 2009	€ 9.952,00
b	Limite di spesa 2016 (max 50%)	€ 4.976,00
c	Spesa effettuata nel 2016	€ 4.842,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€ 4.976,00

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Spese per attività di formazione - art. 6 c. 13 legge n. 122/2010		
a	Spesa 2009	€ 10.000,00
b	Limite di spesa 2016 (max 50%)	€ 5.000,00
c	Spesa effettuata nel 2016	€ 5.000,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€ 5.000,00

Indennità, compensi, gettoni organi Autorità Portuale Art. 6 c. 3 legge n. 122/2010		
a	Riduzione indennità Presidente (10%)	€ 18.504,00
b	Riduzione indennità Collegio dei Revisori (10%)	€ 4.070,00
c	Riduzione indennità Gettoni Comitato Portuale (10%)	€ 3.000,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (A+B+C)	€ 25.574,00
art. 5 c. 14 legge 135/2012		
a	Ulteriore riduzione indennità Presidente (5%)	€ 9.252,00
b	Ulteriore riduzione indennità Collegio dei Revisori (5%)	€ 2.035,00
c	Ulteriore riduzione indennità Gettoni Comitato Portuale (5%)	€ 1.500,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (A+B+C)	€ 12.787,00

Spese per autovetture e buoni taxi Art. 6 c. 14 legge 122/2010		
a	Spesa 2009	€ 10.026,00
b	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (20% spesa 2009)	€ 2.006,00
Art. 15 c. 1 legge 89/2014		
	Spesa 2011	€ 10.026,00
	Limite di spesa 2016 (max 30%)	€ 3.008,00
	Spesa effettuata nel 2016	€ 2.983,00

Spese per consumi intermedi art. 8 c. 3 dl 95/2012 art. 50 c. 3 legge 89/2014		
a	Spesa prevista nel 2012	€ 1.092.146,00
b	Spesa sostenuta nel 2010	€ 1.011.362,00
c	Somma versata al bilancio dello stato entro 30.06.2015 pari al 15% della spesa	€ 151.704,00

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

sostenuta nel 2010	
Limite di spesa 2016 (a-c)	€ 940.442,00
Spesa effettuata nel 2016	€ 474.435,00

Spese per manutenzione immobili		
a	Numeri degli immobili	
b	valore immobili	€ 1.500.000,00
c	limite di spesa 2%	€ 30.000,00
d	Spesa effettuata nel 2016 per:	
	- manut. Ordinaria	€ 4.852,00
	- manut. Straord.	
e	Spesa effettuata nel 2007	€ -
	Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2016 (e-c)	

Spese per mobili ed arredi		
Art. 1 comma 141, legge 228/2012 - legge di stabilità 2013		
Art. 10 c. 3 dl 210/2015		
a	Media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011	-
	Limite di spesa 2016 (max 20%)	-
	Spesa prevista nel 2016	0
	Somma da versare al Bilancio dello Stato entro il 30.06.2016 (a-b)	0

totale somma da versare

€ 238.767

Prospetto per il calcolo del versamento ex art. 8 dl 95/2012				
			VERSATO 2013	VERSATO 2014
ANNO 2010 IMPEGNI	CONSUMI INTERMEDI	base di calcolo		
	CAT. 3 ^a beni e servizi	€ 939.000,00		
	missioni personale	€ 19.854,00		
	spese per corsi di aggiornamento	€ 14.986,00		
	promozione e propaganda	€ 21.498,00		
	spese per missioni presidente	€ 8.309,85		
	spese per missioni collegio dei	€ 7.714,36		

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

	revisori			
A	totale	€ 1.011.362,21		
oneri da versare art. 8 dl 95	2012 5% di A	€ 50.568,11		
	2013 10% di A	€ 101.136,22	101.137,00	€ 101.137,00



AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Riepilogo versamenti economie di spesa al Bilancio dello Stato

n. mandato	NORMA DI LEGGE	IMPORTO	2016	
			VERSATO	DIFF.
391-392/2016	ART. 6 L. 122/2010	€ 74.276,00	€ 74.276,00	--
393/2016	ART. 61 C. 17 DL 112/2008	€ 43.558,00	€ 43.558,00	--
390/2016	DL 95/2012 consumi intermedi	€ 151.704,00	€ 151.704,00	--
391/2016	Legge 135/2012 ulteriore 5% organi di amm.ne e controllo	€ 12.787,00	€ 12.787,00	
totale		€ 282.325,00	€ 282.325,00	--

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

Per quanto riguarda poi le indicazioni pervenute a questa Autorità Portuale e confermate dalle tabelle sopra illustrate si evidenzia quanto segue:

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

- Le misure di contenimento della spesa pubblica previste dalla legge 133/2008, del D.L. 78/2010 e dal dl 95/2012 e s.m. ed i. sono state applicate;
- Si è provveduto alla nomina del Responsabile anticorruzione e Trasparenza individuato nel Dirigente Affari Generali e ad applicare le norme di tenuta e funzionamento del sito istituzionale dell'Ente;
- L'Autorità Portuale non possiede partecipazioni in società.
- Nell'ambito del conferimento degli incarichi esterni di collaborazione e consulenza, l'Ente, in mancanza di disponibilità di professionalità interne e per economia di spesa, ha mantenuto l'incarico già conferito con selezione ad un Consulente del Lavoro per l'espletamento delle operazioni di elaborazione dei dati relativi agli emolumenti del personale ed alle indennità degli organi istituzionali; con l'occasione si evidenzia nel 2016 la razionalizzazione della spesa conseguita dall'Amministrazione rispetto agli incarichi precedentemente conferiti in via diretta ad altro professionista.
- Non sono state sostenute spese di manutenzione straordinaria su edifici di proprietà dell'Ente. Gli immobili in utilizzo sono di recente ristrutturazione con fondi e programmi di riqualificazione statale in quanto di pertinenza demaniale.
- Lo strumento di posta elettronica con l'attivazione definitiva della pec, ha conosciuto un uso sempre più largo e frequente in sostituzione del metodo tradizionale con una riduzione sensibile della spesa. Di rilievo operativo è da considerare l'adozione definitiva del sistema di protocollazione elettronica e gestione documentale nonché il miglioramento del sito istituzionale dell'Ente, di prossima implementazione.
- 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.

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

CONCLUSIONI

Concludendo, sulla scorta dei dati di bilancio sopra evidenziati e sulla base dell'attività svolta, la gestione dell'esercizio 2016 è connotata da un risultato molto positivo sia in termini finanziari (avanzo di gestione) che economici (avanzo di competenza, utile d'esercizio). Ciò è dovuto anche al risparmio di spesa consistente.

Il risultato di amministrazione risente sia della valutazione operata in sede di riaccertamento dei residui, sia dell'aumento del fondo cassa dovuta alle entrate per mutui previsti per la realizzazione di grandi infrastrutture ed utilizzate prevalentemente per il completamento della Darsena Commerciale.

Va a tal proposito evidenziata la costante attenzione sui programmi di recupero dei crediti per security fee non incassata, in funzione della sua stretta connessione giuridica ed economica con la tipologia di entrata dell'Ente (diritti portuali e canoni demaniali) alla quale si applica e della destinazione vincolata della spesa correlata per garantire i servizi previsti dal piano di security portuale vigente.

L'effetto positivo delle misure all'uopo adottate ha concorso senza dubbio ad incrementare ulteriormente il margine di disponibilità dell'avanzo di amministrazione, già ricondotto alla reale consistenza da un'attenta analisi dei crediti e dei debiti, tale da poter programmare il suo utilizzo per i programmi di sviluppo dell'Ente.

Il risultato della gestione per l'esercizio 2016, conseguito grazie ad una incessante e sacrificante applicazione del personale dipendente pur nella sua esigua composizione quantitativa e nella vigenza di una gestione commissariale che perdura da quasi 48 mesi, consente di guardare con maggiore serenità ad una programmazione futura improntata ad una crescita del ruolo propulsivo "imprenditoriale" dell'Autorità Portuale di Catania, a sostegno dell'occupazione e dell'economia del Territorio di riferimento e cardine dell'Autorità Portuale di Sistema della Sicilia Orientale.

Relazione sulla Gestione - Rendiconto 2016

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

In tal modo l'Ente potrà sicuramente incrementare ulteriormente la produttività in termini di gestione caratteristica (traffico marittimo e servizi agli operatori) e promuovere debitamente nel contesto internazionale l'immagine ed il ruolo del Porto di Catania come polo di attrazione di investimenti dell'area sud - orientale della Sicilia.

Inoltre, l'attività del Porto nell'ambito della disciplina dettata da una appropriata pianificazione urbanistica, costituirà una parte integrante dello sviluppo del tessuto socio economico e culturale della Città di Catania e del suo Territorio.

Il Responsabile di Ragioneria

Dr. Gianpiero Scuderi

**IL PRESIDENTE**

Avv. Andrea Annunziata

A blue ink signature of the President, Avv. Andrea Annunziata, written in a cursive style.

VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA ANNO 2016**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA**

Verifica del rispetto dei limiti di spesa
di cui alle leggi. n. 122/2010 e 135/2012

Spese per consulenze - art 6 comma 7 l. 122/2010		
a	Spesa 2009	€ 40.300,00
b	Limite di spesa 2016 (max 20%)	€ 8.060,00
c	Spesa effettuata nel 2016	€ 8.000,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro 31.10.2016 (A-B)	€ 32.240,00

Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, ecc. - art 6 c. 8 l. 122/2010		
a	Spesa 2009	€ 5.600,00
b	Limite di spesa 2016 (max 20%)	€ 1.120,00
c	Spesa effettuata nel 2016	-
	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (A-B)	€ 4.480,00

Spese per sponsorizzazioni - art 6 comma 9 l. 122/2010		
a	Spesa 2009	€ -
b	Limite di spesa 2016	€ -
c	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€ -

Spese per missioni nazionali e/o internazionali - art. 6 c. 12 l. 122/2010		
a	Spesa 2009	€ 9.952,00
b	Limite di spesa 2016 (max 50%)	€ 4.976,00
c	Spesa effettuata nel 2016	€ 4.842,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€ 4.976,00



Spese per attività di formazione - art. 6 c. 13 legge n. 122/2010		
a	Spesa 2009	€ 10.000,00
b	Limite di spesa 2016 (max 50%)	€ 5.000,00
c	Spesa effettuata nel 2016	€ 5.000,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€ 5.000,00

Indennità, compensi, gettoni organi Autorità Portuale Art. 6 c. 3 legge n. 122/2010		
a	Riduzione indennità Presidente (10%)	€ 18.504,00
b	Riduzione indennità Collegio dei Revisori (10%)	€ 4.070,00
c	Riduzione indennità Gettoni Comitato Portuale (10%)	€ 3.000,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (A+B+C)	€ 25.574,00
art. 5 c. 14 legge 135/2012		
a	Ulteriore riduzione indennità Presidente (5%)	€ 9.252,00
b	Ulteriore riduzione indennità Collegio dei Revisori (5%)	€ 2.035,00
c	Ulteriore riduzione indennità Gettoni Comitato Portuale (5%)	€ 1.500,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (A+B+C)	€ 12.787,00

Spese per autovetture e buoni taxi Art. 6 c. 14 legge 122/2010		
a	Spesa 2009	€ 10.026,00
b	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (20% spesa 2009)	€ 2.006,00
Art. 15 c. 1 legge 89/2014		
	Spesa 2011	€ 10.026,00
	Limite di spesa 2016 (max 30%)	€ 3.008,00
	Spesa effettuata nel 2016	€ 2.983,00

Spese per consumi intermedi art. 8 c. 3 dl 95/2012 art. 50 c. 3 legge 89/2014		
a	Spesa prevista nel 2012	€ 1.092.146,00
b	Spesa sostenuta nel 2010	€ 1.011.362,00
c	Somma versata al bilancio dello stato entro 30.06.2015 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010	€ 151.704,00
	Limite di spesa 2016 (a-c)	€ 940.442,00
	Spesa effettuata nel 2016	€ 788.623,00



Spese per manutenzione immobili		
a	Numeri degli immobili	
b	valore immobili	€ 1.500.000,00
c	limite di spesa 2%	€ 30.000,00
d	Spesa effettuata nel 2016 per:	
	- manut. Ordinaria	€ 4.852,00
	- manut. Straord.	
e	Spesa effettuata nel 2007	€ -
	Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2016 (e-c)	

Spese per mobili ed arredi Art. 1 comma 141, legge 228/2012 - legge di stabilità 2013 Art. 10 c. 3 dl 210/2015		
a	Media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011	-
	Limite di spesa 2016 (max 20%)	-
	Spesa prevista nel 2016	0
	Somma da versare al Bilancio dello Stato entro il 30.06.2016 (a-b)	0

totale somma da versare

€. 238.767

Prospetto per il calcolo del versamento ex art. 8 dl 95/2012				
			VERSATO 2013	VERSATO 2014
ANNO 2010 IMPEGNI	CONSUMI INTERMEDI	base di calcolo		
	CAT. 3 ^a beni e servizi	€ 939.000,00		
	missioni personale	€ 19.854,00		
	spese per corsi di aggiornamento	€ 14.986,00		
	promozione e propaganda	€ 21.498,00		
	spese per missioni presidente	€ 8.309,85		
	spese per missioni collegio dei revisori	€ 7.714,36		
A	totale	€ 1.011.362,21		
oneri da versare art. 8 dl 95	2012 5% di A	€ 50.568,11		
	2013 10% di A	€ 101.136,22	101.137,00	€ 101.137,00



**AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA**

Riepilogo versamenti economie di spesa al Bilancio dello Stato

n. mandato	NORMA DI LEGGE	IMPORTO	2016	
			VERSATO	DIFF.
391-392/2016	ART. 6 L. 122/2010	€ 74.276,00	€ 74.276,00	--
393/2016	ART. 61 C. 17 DL 112/2008	€ 43.558,00	€ 43.558,00	--
390/2016	DL 95/2012 consumi intermedi	€ 151.704,00	€ 151.704,00	--
391/2016	Legge 135/2012 ulteriore 5% organi di amm.ne e controllo	€ 12.787,00	€ 12.787,00	
totale		€ 282.325,00	€ 282.325,00	--

Riepilogo somme versate al Bilancio dello Stato entro il 31/10/2016

Somme versate al Bilancio ai sensi dell'art. 61, c. 17 legge n. 133/2008 entro 31/03/2016	43.558
Somma versata al Bilancio ai sensi dell'art. 2, co. 618-623 legge n. 244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio n. 122 entro 30/06/2016;	---
Somme versate al Bilancio ai sensi dell'art. 8, c. 3 legge n. 135/2012 e dell'art. 50, c.3 legge 89/2014 complessivamente pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, entro il 30/06/2016;	151.704
Somme versate al Bilancio ai sensi dell'art. 1, c. 142 legge n. 228/2012 entro 30/06/2016;	---
Somme da versare al Bilancio ai sensi dell'art. 6, co. 21 legge n. 122/2010 entro 31/10/2016;	74.276
Somme versate al Bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 5. c. 14, legge n.135/2012, entro il 31/10/2016.	12.787
Totale	€ 282.325,00



Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2016

29/06/2017 Pag. 1

Anno\N° Reg.	N° Doc.	Data Pag	Data Scad	GG	Tipo Op
2013\2715	1898	14/04/2016	30/01/2014	805	MG
2015\2021	38/PA	24/03/2016	18/11/2015	127	MI
2015\2181	40/PA	24/03/2016	05/12/2015	110	MI
2015\2182	41/PA	24/03/2016	05/12/2015	110	MI
2015\2183	42/PA	24/03/2016	05/12/2015	110	MI
2015\2184	43/PA	24/03/2016	05/12/2015	110	MI
2015\2194	15289224	25/01/2016	05/12/2015	51	MI
2015\2574	15320824	16/02/2016	31/12/2015	47	MI
2015\2587	S/2015/AU/146	01/02/2016	01/01/2016	31	MI
2015\2597	FATTPA 2_15	25/01/2016	06/01/2016	19	MI
2015\2631	47/PA	25/01/2016	10/01/2016	15	MI
2015\2632	48/PA	25/01/2016	10/01/2016	15	MI
2015\2633	49/PA	25/01/2016	10/01/2016	15	MI
2015\2757	64-PA	19/01/2016	16/01/2016	3	MI
2015\2763	gett.pres	14/04/2016	16/01/2016	89	CT
2015\2764	gett.pres	14/04/2016	16/01/2016	89	CT
2015\2765	gett.pres	14/04/2016	16/01/2016	89	CT
2015\2766	gett.pres	14/04/2016	16/01/2016	89	CT
2015\2767	gett.pres	14/04/2016	16/01/2016	89	CT
2015\2768	gett.pres.	14/04/2016	16/01/2016	89	CT
2015\2769	gett.pres	14/04/2016	16/01/2016	89	CT
2015\2770	gett.pres	14/04/2016	16/01/2016	89	CT
2015\2771	gett.pres	14/04/2016	16/01/2016	89	CT
2015\2772	gett.pres	14/04/2016	16/01/2016	89	CT
2015\2782	0001130511	25/01/2016	21/01/2016	4	MI
2015\2785	201512000039	25/01/2016	22/01/2016	3	MI
2015\2789	015E00000871	19/01/2016	23/01/2016	-4	MI
2015\2794	FATTPA 1_15	25/01/2016	23/01/2016	2	CT
2015\2797	2/PA	25/01/2016	23/01/2016	2	CT
2015\2798	374231/A	19/01/2016	30/01/2016	-11	MI
2015\2799	0141 FE/15	25/01/2016	30/01/2016	-5	MI
2015\2955	RK/2015/RK/283	25/01/2016	30/01/2016	-5	MI
2015\2956	RK/2015/RK/284	25/01/2016	30/01/2016	-5	MI
2015\2957	000031-2015	25/01/2016	30/01/2016	-5	MI
2015\2958	FATTPA 12_15	25/01/2016	30/01/2016	-5	MI
2015\3064	5531234854	10/03/2016	30/01/2016	40	MI
2015\3064	5531234854	29/04/2016	22/04/2016	-7	MI
2015\3064	5531234854	28/06/2016	21/06/2016	-7	MI
2015\3064	5531234854	20/10/2016	11/10/2016	-9	MI
2015\3064	5531234854	20/10/2016	11/10/2016	-9	MI
2015\3064	5531234854	23/11/2016	02/12/2016	-9	MI
2015\3064	5531234854	07/12/2016	06/12/20016	1	MI
2016\2	15351567	16/03/2016	14/02/2016	31	MI
2016\3	004700013803	19/01/2016	14/02/2016	-26	MI
2016\4	004700015484	19/01/2016	14/02/2016	-26	MI
2016\7	281	19/01/2016	14/02/2016	-26	MI
2016\8	108	01/02/2016	14/02/2016	-13	MI
2016\9	129	25/01/2016	14/02/2016	-20	MI

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2016

29/06/2017 Pag. 2

2016\10	279	25/01/2016	14/02/2016	-20	MI
2016\11	375	16/02/2016	14/02/2016	2	MI
2016\12	376	16/02/2016	14/02/2016	2	MI
2016\13	004700036594	19/01/2016	14/02/2016	-26	MI
2016\14	359	25/01/2016	14/02/2016	-20	MI
2016\21	1/PA	19/01/2016	17/02/2016	-29	CT
2016\22	53/PA	19/01/2016	17/02/2016	-29	MI
2016\26	54/PA	01/02/2016	17/02/2016	-16	MI
2016\27	55/PA	01/02/2016	18/02/2016	-17	MI
2016\28	56/PA	19/01/2016	18/02/2016	-30	MI
2016\29	57/PA	19/01/2016	18/02/2016	-30	MI
2016\31	004700043129	01/02/2016	18/02/2016	-17	MI
2016\32	1/PA	19/01/2016	18/02/2016	-30	MI
2016\33	16E0000000188	16/02/2016	18/02/2016	-2	MI
2016\35	1B	19/01/2016	18/02/2016	-30	MI
2016\36	8V00001189	01/02/2016	18/02/2016	-17	MI
2016\37	8V00003632	01/02/2016	18/02/2016	-17	MI
2016\38	004700088951	01/02/2016	21/02/2016	-20	MI
2016\39	70-PA	16/02/2016	21/02/2016	-5	MI
2016\40	01/16 EL	01/02/2016	21/02/2016	-20	MI
2016\41	18A	25/01/2016	21/02/2016	-27	MI
2016\53	06FE/2016	01/02/2016	28/02/2016	-27	MI
2016\54	00035/2015-PA	01/02/2016	28/02/2016	-27	MI
2016\55	358	01/02/2016	28/02/2016	-27	MI
2016\56	128	01/02/2016	28/02/2016	-27	MI
2016\57	16024268	14/04/2016	28/02/2016	46	MI
2016\58	0005950546	01/02/2016	28/02/2016	-27	MI
2016\59	3504	01/02/2016	28/02/2016	-27	CT
2016\65	2/2016 PA	03/02/2016	03/03/2016	-29	CT
2016\77	01/PA	16/02/2016	12/03/2016	-25	MI
2016\78	02/PA	16/02/2016	12/03/2016	-25	MI
2016\79	03/PA	16/02/2016	12/03/2016	-25	MI
2016\80	0005951175	16/02/2016	12/03/2016	-25	MI
2016\81	AG01495545	10/03/2016	12/03/2016	-2	MI
2016\104	A0028	16/02/2016	16/03/2016	-29	MI
2016\105	0051012230	16/02/2016	16/03/2016	-29	MI
2016\107	0051012211	16/02/2016	16/03/2016	-29	MI
2016\116	RCTCTO2016	16/02/2016	16/03/2016	-29	MI
2016\117	POLINC2016	16/02/2016	16/03/2016	-29	MI
2016\182	149	22/02/2016	23/03/2016	-30	MI
2016\183	167	22/02/2016	23/03/2016	-30	MI
2016\184	DDPP0021	22/02/2016	23/03/2016	-30	CT
2016\185	FATTPA 1_16	22/02/2016	23/03/2016	-30	MI
2016\186	201512000034	22/02/2016	23/03/2016	-30	MI
2016\189	FATTPA 2_16	22/02/2016	23/03/2016	-30	MI
2016\191	FATTPA 4_16	22/02/2016	23/03/2016	-30	MI
2016\192	FATTPA 5_16	22/02/2016	23/03/2016	-30	MI
2016\199	8	22/02/2016	23/03/2016	-30	MI
2016\203	2 B	22/02/2016	23/03/2016	-30	MI
2016\204	FATTPA 2_16	24/03/2016	23/03/2016	1	MI
2016\205	04/PA	08/04/2016	23/03/2016	16	MI

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2016

29/06/2017 Pag. 3

2016\206	13/PA	22/02/2016	23/03/2016	-30	MI
2016\207	A0044	22/02/2016	23/03/2016	-30	MI
2016\208	3/2016 PA	22/02/2016	23/03/2016	-30	CT
2016\249	004700163201	16/03/2016	27/03/2016	-11	MI
2016\250	016E00000132	24/03/2016	27/03/2016	-3	MI
2016\251	3-PA	16/03/2016	27/03/2016	-11	MI
2016\252	5/B	29/02/2016	27/03/2016	-27	MI
2016\253	6	08/04/2016	27/03/2016	12	MI
2016\254	1PA	29/02/2016	30/03/2016	-30	MI
2016\286	2016-EP-288	29/02/2016	30/03/2016	-30	MI
2016\306	5651	29/02/2016	30/03/2016	-30	MI
2016\306	5651	29/02/2016	30/03/2016	-30	MI
2016\307	972374	29/02/2016	30/03/2016	-30	MI
2016\308	5667	29/02/2016	30/03/2016	-30	MI
2016\309	012016	01/03/2016	31/03/2016	-30	MI
2016\316	10387511	04/03/2016	03/04/2016	-30	MI
2016\322	022016	10/03/2016	09/04/2016	-30	MI
2016\325	5160000568	10/03/2016	09/04/2016	-30	MI
2016\326	FATTPA 1_16	24/03/2016	09/04/2016	-16	CT
2016\329	1/PA	08/04/2016	09/04/2016	-1	MI
2016\331	75	24/03/2016	10/04/2016	-17	MI
2016\335	05/PA	08/04/2016	13/04/2016	-5	MI
2016\340	06/PA	08/04/2016	13/04/2016	-5	MI
2016\354	07/PA	08/04/2016	14/04/2016	-6	MI
2016\356	08/PA	08/04/2016	14/04/2016	-6	MI
2016\357	09/PA	08/04/2016	14/04/2016	-6	MI
2016\361	000002-2016-PA	16/03/2016	14/04/2016	-29	CT
2016\362	98/04	16/03/2016	14/04/2016	-29	MI
2016\453	004700283501	24/03/2016	15/04/2016	-22	MI
2016\454	004700286660	24/03/2016	15/04/2016	-22	MI
2016\456	004700301491	24/03/2016	15/04/2016	-22	MI
2016\457	004700345563	24/03/2016	15/04/2016	-22	MI
2016\459	004700301052	24/03/2016	15/04/2016	-22	MI
2016\491	FATTPA 3_16	24/03/2016	16/04/2016	-23	MI
2016\492	8V00124881	31/03/2016	16/04/2016	-16	MI
2016\493	8V00125663	31/03/2016	16/04/2016	-16	MI
2016\494	FATTPA 3_16	31/03/2016	16/04/2016	-16	MI
2016\496	3B	31/03/2016	16/04/2016	-16	MI
2016\497	16E0000001003	14/04/2016	16/04/2016	-2	MI
2016\498	124	24/03/2016	16/04/2016	-23	MI
2016\529	3/PA	24/03/2016	22/04/2016	-29	MI
2016\530	1694	24/03/2016	22/04/2016	-29	CT
2016\531	16056598	13/05/2016	22/04/2016	21	MI
2016\533	6	24/03/2016	23/04/2016	-30	MI
2016\534	2/PA	08/04/2016	24/04/2016	-16	CT
2016\536	11-PA	08/04/2016	24/04/2016	-16	MI
2016\537	47294/A	21/04/2016	24/04/2016	-3	MI
2016\538	2950002720	31/03/2016	24/04/2016	-24	MI
2016\539	37	08/04/2016	29/04/2016	-21	MI
2016\540	16088664	08/06/2016	29/04/2016	40	MI
2016\541	004700179541	31/03/2016	29/04/2016	-29	MI

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2016

29/06/2017 Pag. 4

2016\542	004700185119	31/03/2016	29/04/2016	-29	MI
2016\543	004700149877	31/03/2016	30/04/2016	-30	MI
2016\544	004700150863	31/03/2016	30/04/2016	-30	MI
2016\547	00006/2016-PA	05/04/2016	01/05/2016	-26	MI
2016\551	17	21/04/2016	04/05/2016	-13	MI
2016\552	3410002295	13/05/2016	04/05/2016	9	MI
2016\553	FATTPA 2_16	05/04/2016	05/05/2016	-30	MI
2016\702	2950002753	05/04/2016	05/05/2016	-30	MI
2016\702	2950002753	05/04/2016	05/05/2016	-30	MI
2016\709	4	08/04/2016	07/05/2016	-29	CT
2016\712	AG04789723	29/04/2016	07/05/2016	-8	MI
2016\723	0005954219	11/04/2016	11/05/2016	-30	MI
2016\724	16-101747	11/04/2016	11/05/2016	-30	MI
2016\725	9	11/04/2016	11/05/2016	-30	MI
2016\726	2PA	11/04/2016	11/05/2016	-30	MI
2016\727	3PA	11/04/2016	11/05/2016	-30	MI
2016\732	2016900343	11/04/2016	11/05/2016	-30	MI
2016\734	004700429234	14/04/2016	12/05/2016	-28	MI
2016\744	206	21/04/2016	13/05/2016	-22	MI
2016\745	1/FE	14/04/2016	13/05/2016	-29	CT
2016\774	004700441027	21/04/2016	14/05/2016	-23	MI
2016\775	004700501633	21/04/2016	19/05/2016	-28	MI
2016\776	004700446287	21/04/2016	19/05/2016	-28	MI
2016\777	004700466807	21/04/2016	19/05/2016	-28	MI
2016\779	FATTPA 1_16	21/04/2016	19/05/2016	-28	CT
2016\782	5160001364	21/04/2016	21/05/2016	-30	MI
2016\786	004700193984	29/04/2016	22/05/2016	-23	MI
2016\787	02/16 EL	29/04/2016	22/05/2016	-23	MI
2016\790	56	13/05/2016	27/05/2016	-14	MI
2016\791	57	13/05/2016	27/05/2016	-14	MI
2016\792	03/16 EL	29/04/2016	27/05/2016	-28	MI
2016\811	FATTPA 2_16	04/05/2016	29/05/2016	-25	CT
2016\812	6/2016 PA	04/05/2016	29/05/2016	-25	CT
2016\813	12/PA	13/05/2016	01/06/2016	-19	MI
2016\814	016E00000298	18/05/2016	01/06/2016	-14	MI
2016\817	16119902	26/07/2016	02/06/2016	54	MI
2016\839	10/PA	13/05/2016	04/06/2016	-22	MI
2016\840	11/PA	13/05/2016	04/06/2016	-22	MI
2016\841	FATTPA 5_16	13/05/2016	04/06/2016	-22	MI
2016\927	FATTPA 6_16	13/05/2016	10/06/2016	-28	MI
2016\928	18-PA	18/05/2016	10/06/2016	-23	MI
2016\929	13/PA	31/05/2016	10/06/2016	-10	MI
2016\930	14/PA	31/05/2016	10/06/2016	-10	MI
2016\931	FATTPA 7_16	18/05/2016	10/06/2016	-23	MI
2016\932	12	13/05/2016	10/06/2016	-28	MI
2016\1015	004700417216	18/05/2016	15/06/2016	-28	MI
2016\1016	004700564072	18/05/2016	15/06/2016	-28	MI
2016\1017	004700565824	18/05/2016	15/06/2016	-28	MI
2016\1018	004700583091	18/05/2016	15/06/2016	-28	MI
2016\1019	004700598624	18/05/2016	15/06/2016	-28	MI
2016\1020	16E0000001746	08/06/2016	15/06/2016	-7	MI

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2016

29/06/2017 Pag. 5

2016\1021	0005957104	31/05/2016	15/06/2016	-15	MI
2016\1023	FATTPA 6_16	18/05/2016	15/06/2016	-28	MI
2016\1034	3 P.A.	20/05/2016	18/06/2016	-29	MI
2016\1039	FATTPA 5_16	31/05/2016	19/06/2016	-19	MI
2016\1042	15/PA	15/06/2016	19/06/2016	-4	MI
2016\1064	004700626438	31/05/2016	22/06/2016	-22	MI
2016\1065	8V00250028	31/05/2016	22/06/2016	-22	MI
2016\1066	8V00251510	31/05/2016	22/06/2016	-22	MI
2016\1107	9	31/05/2016	23/06/2016	-23	MI
2016\1108	FATTPA 4_16	31/05/2016	24/06/2016	-24	MI
2016\1109	31	31/05/2016	24/06/2016	-24	MI
2016\1110	FATTPA 1_16	31/05/2016	24/06/2016	-24	CT
2016\1111	175	08/06/2016	24/06/2016	-16	MI
2016\1113	98/PA	08/06/2016	24/06/2016	-16	MI
2016\1114	5PA	31/05/2016	24/06/2016	-24	MI
2016\1121	16/PA	31/05/2016	29/06/2016	-29	MI
2016\1122	17/PA	31/05/2016	29/06/2016	-29	MI
2016\1123	18/PA	31/05/2016	29/06/2016	-29	MI
2016\1124	6PA	31/05/2016	29/06/2016	-29	MI
2016\1128	A0186	31/05/2016	29/06/2016	-29	MI
2016\1137	2950004194	31/05/2016	30/06/2016	-30	MI
2016\1138	16152964	04/08/2016	30/06/2016	35	MI
2016\1139	FATTPA 11_16	31/05/2016	30/06/2016	-30	MI
2016\1162	66	08/06/2016	01/07/2016	-23	MI
2016\1235	AG07842811	28/06/2016	07/07/2016	-9	MI
2016\1240	8/PA	15/06/2016	13/07/2016	-28	CT
2016\1241	004700728776	15/06/2016	13/07/2016	-28	MI
2016\1242	004700729282	15/06/2016	13/07/2016	-28	MI
2016\1243	004700743498	15/06/2016	13/07/2016	-28	MI
2016\1244	9/E16	15/06/2016	13/07/2016	-28	MI
2016\1245	151	15/06/2016	13/07/2016	-28	MI
2016\1250	0005958464	15/06/2016	14/07/2016	-29	MI
2016\1251	000035-2016-PA	15/06/2016	14/07/2016	-29	MI
2016\1252	13/FE	15/06/2016	14/07/2016	-29	MI
2016\1254	21/PA	28/06/2016	15/07/2016	-17	MI
2016\1255	20/PA	28/06/2016	15/07/2016	-17	MI
2016\1256	19/PA	28/06/2016	15/07/2016	-17	MI
2016\1257	22/PA	28/06/2016	15/07/2016	-17	MI
2016\1263	004700755194	04/07/2016	16/07/2016	-12	MI
2016\1264	004700787817	04/07/2016	16/07/2016	-12	MI
2016\1267	5160002170	05/07/2016	22/07/2016	-17	MI
2016\1273	04/16 EL	28/06/2016	23/07/2016	-25	MI
2016\1274	23/PA	28/06/2016	23/07/2016	-25	MI
2016\1275	FATTPA 109_16	28/06/2016	23/07/2016	-25	MI
2016\1276	016E00000569	28/06/2016	23/07/2016	-25	MI
2016\1277	10/CLZ_E	28/06/2016	28/07/2016	-30	MI
2016\1278	21	05/07/2016	28/07/2016	-23	MI
2016\1280	150079/A	05/07/2016	28/07/2016	-23	MI
2016\1285	46-PA	15/07/2016	29/07/2016	-14	MI
2016\1286	45-PA	15/07/2016	29/07/2016	-14	MI
2016\1287	16186050	01/09/2016	29/07/2016	34	MI

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2016

29/06/2017 Pag. 6

2016\1313	33/PA	05/07/2016	04/08/2016	-30	MI
2016\1316	FATTPA 8_16	05/07/2016	04/08/2016	-30	MI
2016\1319	81	05/07/2016	04/08/2016	-30	MI
2016\1320	438	05/07/2016	04/08/2016	-30	MI
2016\1321	462	05/07/2016	04/08/2016	-30	MI
2016\1322	0005960836	15/07/2016	05/08/2016	-21	MI
2016\1323	0001119035	04/08/2016	05/08/2016	-1	MI
2016\1324	94	26/07/2016	05/08/2016	-10	MI
2016\1325	108	15/07/2016	05/08/2016	-21	MI
2016\1326	301	07/07/2016	05/08/2016	-29	MI
2016\1327	272	07/07/2016	05/08/2016	-29	MI
2016\1328	FATTPA 9_16	07/07/2016	05/08/2016	-29	MI
2016\1329	33/B	26/07/2016	05/08/2016	-10	MI
2016\1330	16-102574	07/07/2016	06/08/2016	-30	MI
2016\1332	FATTPA 7_16	07/07/2016	06/08/2016	-30	MI
2016\1333	FATTPA 8_16	07/07/2016	06/08/2016	-30	MI
2016\1334	FATTPA 3_16	15/07/2016	06/08/2016	-22	CT
2016\1361	FATTPA 2_16	12/07/2016	11/08/2016	-30	CT
2016\1362	103/PA	15/07/2016	11/08/2016	-27	MI
2016\1363	02111	15/07/2016	11/08/2016	-27	MI
2016\1368	09/2016/PA	15/07/2016	12/08/2016	-28	MI
2016\1373	004700858631	15/07/2016	13/08/2016	-29	MI
2016\1377	000001-2016-PA	01/09/2016	13/08/2016	19	MI
2016\1399	FATTPA 10_16	26/07/2016	13/08/2016	-18	MI
2016\1401	1500051464	16/09/2016	13/08/2016	34	MI
2016\1401	1500051464	03/10/2016	13/08/2016	51	MI
2016\1406	24/PA	04/08/2016	13/08/2016	-9	MI
2016\1423	004700871071	15/07/2016	13/08/2016	-29	MI
2016\1426	FATTPA 1_16	15/07/2016	13/08/2016	-29	MI
2016\1427	FATTPA 2_16	15/07/2016	13/08/2016	-29	MI
2016\1433	1500051465	16/09/2016	13/08/2016	34	MI
2016\1522	4/PA	22/07/2016	20/08/2016	-29	CT
2016\1523	FATTPA 4_16	22/07/2016	20/08/2016	-29	CT
2016\1524	9E	22/07/2016	20/08/2016	-29	CT
2016\1578	10/2016/PA	22/07/2016	21/08/2016	-30	MI
2016\1579	FATTPA 4_16	22/07/2016	21/08/2016	-30	MI
2016\1580	16E0000002478	12/08/2016	21/08/2016	-9	MI
2016\1581	8V00372445	26/07/2016	21/08/2016	-26	MI
2016\1582	8V00374756	26/07/2016	21/08/2016	-26	MI
2016\1583	004700911527	26/07/2016	21/08/2016	-26	MI
2016\1584	004700919626	26/07/2016	21/08/2016	-26	MI
2016\1585	26/PA	04/08/2016	21/08/2016	-17	MI
2016\1586	25/PA	22/07/2016	21/08/2016	-30	MI
2016\1586	25/PA	22/07/2016	21/08/2016	-30	MI
2016\1586	25/PA	22/07/2016	21/08/2016	-30	MI
2016\1587	9PA	22/07/2016	21/08/2016	-30	MI
2016\1588	10PA	22/07/2016	21/08/2016	-30	MI
2016\1590	2/FE	26/07/2016	21/08/2016	-26	CT
2016\1591	43	29/07/2016	21/08/2016	-23	MI
2016\1592	52	29/07/2016	21/08/2016	-23	MI
2016\1593	FATTPA 9_16	26/07/2016	21/08/2016	-26	MI

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2016

29/06/2017 Pag. 7

2016\1600	004700892944	26/07/2016	24/08/2016	-29	MI
2016\1601	DDPP0030	21/09/2016	24/08/2016	28	CT
2016\1603	1216003672	25/08/2016	24/08/2016	1	MI
2016\1604	95	26/07/2016	24/08/2016	-29	MI
2016\1605	8/2016	26/07/2016	24/08/2016	-29	CT
2016\1606	V2/555238	29/07/2016	24/08/2016	-26	MI
2016\1607	2950005261	29/07/2016	25/08/2016	-27	MI
2016\1611	87/PA	26/07/2016	25/08/2016	-30	MI
2016\1612	2/21	29/07/2016	25/08/2016	-27	MI
2016\1613	2016902267	29/07/2016	25/08/2016	-27	MI
2016\1615	19/E	29/07/2016	25/08/2016	-27	MI
2016\1679	234/04	29/07/2016	26/08/2016	-28	MI
2016\1680	266/04	29/07/2016	26/08/2016	-28	MI
2016\1681	142/04	29/07/2016	26/08/2016	-28	MI
2016\1682	201612000036	04/08/2016	27/08/2016	-23	MI
2016\1683	51-PA	04/08/2016	27/08/2016	-23	MI
2016\1684	3410002539	29/07/2016	27/08/2016	-29	MI
2016\1706	66	29/07/2016	28/08/2016	-30	MI
2016\1708	16217854	11/10/2016	28/08/2016	44	MI
2016\1709	6B	29/07/2016	28/08/2016	-30	MI
2016\1710	5B	29/07/2016	28/08/2016	-30	MI
2016\1711	7B	29/07/2016	28/08/2016	-30	MI
2016\1713	1	29/07/2016	28/08/2016	-30	MI
2016\1714	FATTPA 10_16	04/08/2016	01/09/2016	-28	MI
2016\1716	3487393	04/08/2016	01/09/2016	-28	MI
2016\1717	27/PA	04/08/2016	01/09/2016	-28	MI
2016\1718	28/PA	04/08/2016	01/09/2016	-28	MI
2016\1719	29/PA	04/08/2016	01/09/2016	-28	MI
2016\1720	1/PA	16/09/2016	02/09/2016	14	MI
2016\1721	12pa	04/08/2016	02/09/2016	-29	MI
2016\1722	FATTPA 15_16	09/08/2016	02/09/2016	-24	MI
2016\1723	93/PA	04/08/2016	03/09/2016	-30	MI
2016\1724	5/PA	04/08/2016	21/08/2016	-17	MI
2016\1726	00026/2016-PA	25/08/2016	03/09/2016	-9	MI
2016\1727	60/PA	04/08/2016	03/09/2016	-30	MI
2016\1728	05/16 EL	09/08/2016	04/09/2016	-26	MI
2016\1729	3/PA	09/08/2016	04/09/2016	-26	MI
2016\1730	004700967174	09/08/2016	07/09/2016	-29	MI
2016\1731	5255264	09/08/2016	07/09/2016	-29	MI
2016\1732	16/B	09/08/2016	07/09/2016	-29	MI
2016\1733	77	01/09/2016	07/09/2016	-6	MI
2016\1736	FATTPA 6_16	01/09/2016	10/09/2016	-9	MI
2016\1739	004701048758	25/08/2016	21/09/2016	-27	MI
2016\1740	004701050924	25/08/2016	21/09/2016	-27	MI
2016\1741	004701059913	25/08/2016	21/09/2016	-27	MI
2016\1742	004701086802	01/09/2016	21/09/2016	-20	MI
2016\1743	36/B	25/08/2016	21/09/2016	-27	MI
2016\1754	5160002975	01/09/2016	22/09/2016	-21	MI
2016\1756	517/2016	25/08/2016	22/09/2016	-28	MI
2016\1792	016E00000769	01/09/2016	24/09/2016	-23	MI
2016\1836	004701133823	01/09/2016	29/09/2016	-28	MI

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2016

29/06/2017 Pag. 8

2016\1837	004701095456	30/08/2016	29/09/2016	-30	MI
2016\1838	1/PA	01/09/2016	29/09/2016	-28	MI
2016\1840	FATTPA 2_16	01/09/2016	29/09/2016	-28	CT
2016\1841	14 PA	01/09/2016	29/09/2016	-28	MI
2016\1842	A0384	01/09/2016	29/09/2016	-28	MI
2016\1843	29	01/09/2016	30/09/2016	-29	MI
2016\1844	16252680	18/11/2016	30/09/2016	49	MI
2016\1853	91-PA	08/09/2016	01/10/2016	-23	MI
2016\1854	92-PA	08/09/2016	01/10/2016	-23	MI
2016\1911	108	16/09/2016	05/10/2016	-19	MI
2016\1912	201609140000	08/09/2016	05/10/2016	-27	MI
2016\1913	FATTPA 11_16	08/09/2016	06/10/2016	-28	MI
2016\1914	30/PA	16/09/2016	06/10/2016	-20	MI
2016\1915	31/PA	16/09/2016	06/10/2016	-20	MI
2016\1916	32/PA	16/09/2016	06/10/2016	-20	MI
2016\1939	500	16/09/2016	09/10/2016	-23	MI
2016\1941	004701189476	16/09/2016	12/10/2016	-26	MI
2016\1943	16E0000003194	11/10/2016	13/10/2016	-2	MI
2016\1944	58	16/09/2016	13/10/2016	-27	MI
2016\1945	7/PA	16/09/2016	13/10/2016	-27	CT
2016\1946	3410003031	16/09/2016	13/10/2016	-27	MI
2016\1951	000002-2016-PA	21/09/2016	14/10/2016	-23	MI
2016\1954	1500051463	16/09/2016	13/08/2016	34	MI
2016\1955	000004-2016-PA	16/09/2016	15/10/2016	-29	MI
2016\1956	360/04	16/09/2016	15/10/2016	-29	MI
2016\1958	99	11/10/2016	15/10/2016	-4	MI
2016\1959	93	11/10/2016	15/10/2016	-4	MI
2016\1962	1500061976	16/09/2016	13/08/2016	34	MI
2016\1963	004701192259	21/09/2016	16/10/2016	-25	MI
2016\1964	004701201869	21/09/2016	16/10/2016	-25	MI
2016\1965	E00820	21/09/2016	16/10/2016	-25	MI
2016\1966	8V00483046	07/10/2016	19/10/2016	-12	MI
2016\1967	8V00483264	07/10/2016	19/10/2016	-12	MI
2016\1968	004701216733	21/09/2016	19/10/2016	-28	MI
2016\1969	FATTPA 8_16	07/10/2016	20/10/2016	-13	MI
2016\1971	0003-2016-NC	21/09/2016	21/10/2016	-30	MI
2016\1972	1/2016	21/09/2016	21/10/2016	-30	MI
2016\1973	233	14/11/2016	21/10/2016	24	MI
2016\1976	2950006065	07/10/2016	23/10/2016	-16	MI
2016\1977	A0432	11/10/2016	26/10/2016	-15	MI
2016\1978	252997/A	07/10/2016	27/10/2016	-20	MI
2016\1979	FATTPA 4_16	03/10/2016	27/10/2016	-24	CT
2016\1985	V2/569276	11/10/2016	28/10/2016	-17	MI
2016\1991	16285345	02/12/2016	29/10/2016	34	MI
2016\2011	115	11/10/2016	03/11/2016	-23	MI
2016\2016	004701246079	07/10/2016	05/11/2016	-29	MI
2016\2017	RK/2016/RK/16	07/10/2016	05/11/2016	-29	MI
2016\2018	201612000039	14/11/2016	06/11/2016	8	MI
2016\2019	126	25/10/2016	06/11/2016	-12	MI
2016\2020	RK/2016/RK/10	11/10/2016	06/11/2016	-26	MI
2016\2021	RK/2016/RK/10	11/10/2016	06/11/2016	-26	MI

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2016

29/06/2017 Pag. 9

2016\2023	004701324813	11/10/2016	09/11/2016	-29	MI
2016\2024	72/PA	11/10/2016	09/11/2016	-29	MI
2016\2026	34/PA	11/10/2016	09/11/2016	-29	MI
2016\2027	35/PA	11/10/2016	09/11/2016	-29	MI
2016\2028	36/PA	11/10/2016	09/11/2016	-29	MI
2016\2029	FATTPA 12_16	25/10/2016	09/11/2016	-15	MI
2016\2123	004701355351	20/10/2016	10/11/2016	-21	MI
2016\2124	0005964853	18/11/2016	10/11/2016	8	MI
2016\2125	004701357434	20/10/2016	11/11/2016	-22	MI
2016\2126	000003-2016-PA	25/10/2016	12/11/2016	-18	CT
2016\2132	FATTPA 7_16	25/10/2016	13/11/2016	-19	MI
2016\2133	FATTPA 8_16	25/10/2016	13/11/2016	-19	MI
2016\2134	004701370095	20/10/2016	13/11/2016	-24	MI
2016\2135	004701451603	20/10/2016	17/11/2016	-28	MI
2016\2136	004701418912	25/10/2016	17/11/2016	-23	MI
2016\2137	004701390664	20/10/2016	17/11/2016	-28	MI
2016\2138	06/16 EL	25/10/2016	17/11/2016	-23	MI
2016\2139	108	25/10/2016	17/11/2016	-23	MI
2016\2140	112	25/10/2016	17/11/2016	-23	MI
2016\2146	VVA/16013814	23/11/2016	17/11/2016	6	MI
2016\2151	367	20/10/2016	17/11/2016	-28	MI
2016\2155	402	20/10/2016	17/11/2016	-28	MI
2016\2158	494	20/12/2016	18/11/2016	32	MI
2016\2159	465	20/12/2016	18/11/2016	32	MI
2016\2160	3/FE	25/10/2016	18/11/2016	-24	CT
2016\2161	489	20/12/2016	18/11/2016	32	MI
2016\2162	111	20/12/2016	18/11/2016	32	MI
2016\2163	497	20/12/2016	18/11/2016	32	MI
2016\2164	07/2016 PA	25/10/2016	19/11/2016	-25	CT
2016\2165	6952994	20/10/2016	19/11/2016	-30	MI
2016\2166	AG11181623	20/10/2016	19/11/2016	-30	MI
2016\2186	13PA	25/10/2016	24/11/2016	-30	MI
2016\2188	AG14570890	20/10/2016	28/10/2016	-8	MI
2016\2189	5160003765	07/11/2016	25/11/2016	-18	MI
2016\2190	016E00000945	14/11/2016	25/11/2016	-11	MI
2016\2191	498	28/10/2016	25/11/2016	-28	MI
2016\2192	FATTPA 13_16	28/10/2016	26/11/2016	-29	MI
2016\2193	16-103205	28/10/2016	26/11/2016	-29	MI
2016\2198	488	28/10/2016	27/11/2016	-30	MI
2016\2200	S005658	28/10/2016	27/11/2016	-30	MI
2016\2205	P000021	25/11/2016	03/12/2016	-8	MI
2016\2208	E00911	07/11/2016	03/12/2016	-26	MI
2016\2209	E0006	07/11/2016	03/12/2016	-26	MI
2016\2212	FATTPA 14_16	18/11/2016	03/12/2016	-15	MI
2016\2213	38/PA	07/11/2016	03/12/2016	-26	MI
2016\2214	39/PA	23/11/2016	03/12/2016	-10	MI
2016\2215	40/PA	23/11/2016	03/12/2016	-10	MI
2016\2219	16E0000003884	02/12/2016	04/12/2016	-2	MI
2016\2221	43	18/11/2016	08/12/2016	-20	MI
2016\2222	70/PA	14/11/2016	08/12/2016	-24	MI
2016\2223	123	23/12/2016	08/12/2016	15	MI

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2016

29/06/2017 Pag. 10

2016\2224	42/B	14/11/2016	09/12/2016	-25	MI
2016\2225	004701502633	14/11/2016	11/12/2016	-27	MI
2016\2226	004701489025	14/11/2016	11/12/2016	-27	MI
2016\2227	FATTPA 13_16	14/11/2016	11/12/2016	-27	MI
2016\2229	54A	14/11/2016	11/12/2016	-27	MI
2016\2230	FATTPA 8_16	23/11/2016	11/12/2016	-18	MI
2016\2290	43/B	14/11/2016	14/12/2016	-30	MI
2016\2291	004701516526	14/11/2016	14/12/2016	-30	MI
2016\2299	004701537666	18/11/2016	16/12/2016	-28	MI
2016\2300	004701563492	18/11/2016	16/12/2016	-28	MI
2016\2316	95/PA	23/11/2016	17/12/2016	-24	MI
2016\2318	AG18002914	07/12/2016	18/12/2016	-11	MI
2016\2319	RK/2016/RK/23	02/12/2016	18/12/2016	-16	MI
2016\2320	E00994	18/11/2016	18/12/2016	-30	MI
2016\2321	FATTPA 10_16	23/11/2016	18/12/2016	-25	MI
2016\2323	ZZ06522580	23/11/2016	21/12/2016	-28	MI
2016\2324	8V00598056	23/11/2016	21/12/2016	-28	MI
2016\2325	8V00599508	23/11/2016	21/12/2016	-28	MI
2016\2326	0005967330	23/11/2016	22/12/2016	-29	MI
2016\2331	41/PA	23/11/2016	23/12/2016	-30	MI
2016\2332	compenso	25/11/2016	24/12/2016	-29	CT
2016\2333	compenso	25/11/2016	24/12/2016	-29	CT
2016\2334	compenso	25/11/2016	24/12/2016	-29	CT
2016\2335	542/16PA	02/12/2016	24/12/2016	-22	MI
2016\2336	4/PA	02/12/2016	24/12/2016	-22	MI
2016\2337	49/B	02/12/2016	24/12/2016	-22	MI
2016\2381	2950006808	02/12/2016	28/12/2016	-26	MI
2016\2483	134	02/12/2016	31/12/2016	-29	MI
2016\2484	20pa	02/12/2016	31/12/2016	-29	MI
2016\2494	1E	02/12/2016	31/12/2016	-29	MI
2016\2512	5	02/12/2016	31/12/2016	-29	MI
2016\2516	000005-2016-PA	02/12/2016	01/01/2017	-30	MI
2016\2519	FATTPA 5_16	02/12/2016	01/01/2017	-30	CT
2016\2521	321	05/12/2016	01/01/2017	-27	MI
2016\2526	FATTPA 16_16	05/12/2016	04/01/2017	-30	MI
2016\2527	01PA/2016	05/12/2016	04/01/2017	-30	MI
2016\2528	2016904325	05/12/2016	04/01/2017	-30	MI
2016\2530	gett.pres	07/12/2016	04/01/2017	-28	CT
2016\2531	gett.pres	07/12/2016	04/01/2017	-28	CT
2016\2532	gett.pres	07/12/2016	04/01/2017	-28	CT
2016\2533	gett.pres	07/12/2016	04/01/2017	-28	CT
2016\2534	gett.pres	07/12/2016	04/01/2017	-28	CT
2016\2535	gett.pres	07/12/2016	04/01/2017	-28	CT
2016\2536	gett.pres	07/12/2016	04/01/2017	-28	CT
2016\2537	gett.pres	07/12/2016	04/01/2017	-28	CT
2016\2538	gett. pres	07/12/2016	04/01/2017	-28	CT
2016\2539	gett. pres	07/12/2016	04/01/2017	-28	CT
2016\2540	gett.pres	07/12/2016	04/01/2017	-28	CT
2016\2541	gett.pres	07/12/2016	04/01/2017	-28	CT
2016\2542	gett. pres	07/12/2016	04/01/2017	-28	CT
2016\2543	gett.pres	07/12/2016	04/01/2017	-28	CT

Autorità Portuale di Catania
Stampa indice di tempestività pagamenti anno 2016

29/06/2017 Pag. 11

2016\2544	gett. pres	07/12/2016	04/01/2017	-28	CT
2016\2545	gett.pres	07/12/2016	05/01/2017	-29	CT
2016\2546	gett.pres	07/12/2016	05/01/2017	-29	CT
2016\2547	00038/2016-PA	07/12/2016	05/01/2017	-29	MI
2016\2553	FATTPA 15_16	07/12/2016	06/01/2017	-30	MI
2016\2554	43/PA	07/12/2016	06/01/2017	-30	MI
2016\2555	44/PA	07/12/2016	06/01/2017	-30	MI
2016\2556	42/PA	07/12/2016	06/01/2017	-30	MI
2016\2557	E0024	13/12/2016	08/01/2017	-26	MI
2016\2562	4/FE	13/12/2016	11/01/2017	-29	CT
2016\2563	3755E2016	13/12/2016	11/01/2017	-29	CT
2016\2564	004701639140	13/12/2016	11/01/2017	-29	MI
2016\2565	V2/594911	13/12/2016	11/01/2017	-29	MI
2016\2572	004701651307	13/12/2016	12/01/2017	-30	MI
2016\2573	004701658428	16/12/2016	13/01/2017	-28	MI
2016\2574	E01082	16/12/2016	14/01/2017	-29	MI
2016\2575	3/E	16/12/2016	14/01/2017	-29	CT
2016\2590	004701723686	16/12/2016	15/01/2017	-30	MI
2016\2591	6568E2016	20/12/2016	15/01/2017	-26	CT
2016\2592	004701712829	20/12/2016	18/01/2017	-29	MI
2016\2593	FATTPA 5_16	20/12/2016	18/01/2017	-29	CT
2016\2594	004701708346	20/12/2016	18/01/2017	-29	MI
2016\2595	8704652	20/12/2016	18/01/2017	-29	MI
2016\2602	652	20/12/2016	19/01/2017	-30	MI
2016\2626	653	23/12/2016	19/01/2017	-27	MI
2016\2627	FATTPA 14_16	23/12/2016	20/01/2017	-28	MI
2016\2629	08/2016 PA	23/12/2016	21/01/2017	-29	CT
2016\2630	20PA	23/12/2016	21/01/2017	-29	MI
2016\2632	08/16 EL	23/12/2016	21/01/2017	-29	MI
2016\2633	21	23/12/2016	21/01/2017	-29	MI
2016\2636	156/PA	23/12/2016	21/01/2017	-29	MI
2016\2642	8/PA	23/12/2016	21/01/2017	-29	CT
2016\2644	108/PA	23/12/2016	21/01/2017	-29	MI
2016\2650	07/16 EL	23/12/2016	22/01/2017	-30	MI

Indice di tempestività dei pagamenti

-21,05

Riepilogo Fatture pagate		
Giorni	N° Fatt.	Val. %
Prima della scad.	471	87,06
< 30 Giorni	25	4,62
30-60	23	4,25
60-90	10	1,85
oltre 90 Giorni	12	2,22

AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SICILIA ORIENTALE**DISTRETTO DI CATANIA****COLLEGIO STRAORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI****VERBALE N. 225/2017**

L'anno duemiladiciassette il giorno quindici del mese di giugno, 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 - Presidente ;

Per il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti :

- Dott. Diego Stagnitto – Membro Effettivo;
- Dott. Eugenio Aliberti - Membro Effettivo- assente ingiustificato

Assiste il Responsabile di Ragioneria Dott. Gianpiero Scuderi

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

1. Esame rendiconto della gestione esercizio finanziario 2016;
2. Varie ed eventuali.

Con riferimento al punto 1. Il Collegio, prosegue gli adempimenti relativi all'esame del Rendiconto 2016 completando la stesura della Relazione prevista dal Regolamento di Contabilità e che si allega sotto la lettera A) al presente verbale.

Per quanto attiene la nota prot. 15214 del 25/05/2017 - MIT - il Collegio prende atto delle richieste formulate dal Ministero Vigilante atte a ricevere la documentazione integrativa prontamente inviata dall'Autorità Portuale in data 9/06/2017 con nota prot. 2987.

Nella relazione di accompagnamento agli allegati, che richiama e ripete anche le medesime argomentazioni di quella precedente del 10/04/2017, l'Autorità Portuale ha fornito tutti gli elementi utili ad una valutazione completa della vicenda.

Il Collegio, con riferimento ai punti 5,6,8 della nota prot. 25214 ritiene doveroso richiamare quanto già espresso nei verbali di controllo periodico trasmessi e comunque richiamati con la prima relazione del 10/04/2017. in cui ha rassegnato il proprio avviso.

Le pattuizioni individuali concesse al personale Quadro con regolare atto deliberativo supportato dagli elementi giuridici a fondamento (allegati f e g alla nota prot. 2987) sono relativi ad incarichi ed attività specifiche di cui viene remunerata la qualità e l'onerosità delle mansioni svolte e come tali rientrano nell'alveo di quanto previsto dalle norme di legge per gli emolumenti di merito che costituiscono vere e proprie voci retributive e strutturali. Per uso aziendale inoltre l'Ente aveva già utilizzato, con l'autonomia concessa dalle norme di istituto, tale forme di retribuzione aggiuntiva soltanto per il personale Quadro come previsto dalla legge n. 190/1985 e dal Ccnl Porti.

Non sono stati erogati superminimi collettivi.

Elementi ulteriormente analitici possono rinvenirsi nella relazione tecnica del consulente del lavoro che si condivide e che si sofferma anche sugli aspetti giuridici delle posizioni del personale consolidate nel tempo e relative alle retribuzioni accessorie^{ed} e quelle tabellari. Anche su tali presupposti il Collegio, nel ribadire quanto già affermato nei propri verbali di controllo (dal n. 153 al n. 164) e contenuto nella relazione dell'Autorità Portuale allegata sotto la lettera a) alla nota prot. 2987/2017 e già oggetto di primo invio del 10/04/2017, ritiene che non sussistano elementi degni di osservazione.

In richiamo a quanto più volte espresso e contenuto negli atti a disposizione del Ministero Vigilante trasmessi da questo Collegio e dall'Autorità Portuale si ribadisce che in occasione delle verifiche periodiche l'Organo di Controllo ha acquisito gli elementi e le attestazioni utili fornite dal Consulente del Lavoro a confermare il rispetto dell'art. 9 del dl 78/2010. Pertanto l'Ente non è chiamato a recuperare alcun emolumento dal personale avendo rigidamente applicato le norme in questione.

Infine, il Collegio, con riferimento alle osservazioni relative al verbale n. 223 di riaccertamento dei residui propedeutico al rendiconto 2016 fa presente che la data di computo dei residui indicata nel prospetto per effetto di un refuso è, ovviamente, da intendersi quella del 31/12/2016 che deve intendersi rettificata in uno al relativo verbale.

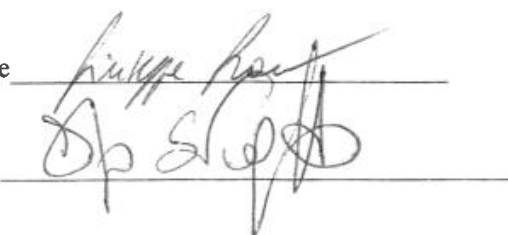
Per quanto riguarda l'anticipazione di tesoreria, come indicato nel verbale n. 223/2017, la sua indicazione nel certificato di concordanza e riportata nella verifica di cassa si riferisce alla disponibilità manifestata dalla Banca per l'eventuale anticipazione ordinaria all'Ente.

Detta anticipazione soltanto indicativa non è oggetto di utilizzo pertanto non comporta alcun onere su cui il Collegio naturalmente avrebbe fornito gli elementi apprezzabili.

Alle ore 14.00 il Collegio completa i lavori.

Dott. Giuseppe Martino Grasso - Presidente

Dott. Diego Stagnitto - Membro effettivo



Allegato A) al verbale n. 225/2017

AUTORITA' SISTEMA PORTUALE DEL MARE DI SICILIA ORIENTALE
DISTRETTO PORTUALE DI CATANIA
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL RENDICONTO GENERALE 2016

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 31/12/2016.

Al fine di adempiere alle disposizioni di cui all'art. 45 del succitato regolamento, il Collegio procede pertanto alla predisposizione della prevista Relazione sulla regolarità amministrativo contabile della gestione 2016.

In via preliminare, sono acquisiti dal Responsabile di Ragioneria dell'Ente i dati ed i documenti contabili necessari per l'espletamento dei compiti di cui sopra.

Al riguardo è stata verificata l'osservanza delle norme che presiedono la formazione e l'impostazione del rendiconto generale, nonché della relazione sulla gestione e della nota integrativa, che risulta predisposta dalla ex 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
- III. Indice di tempestività dei pagamenti
- IV. Schede di verifica del rispetto dei limiti di cui alle norme sul contenimento della spesa pubblica redatti sul format ricevuto dai Ministeri Vigilanti.

E' parte integrante del Rendiconto, ai sensi del menzionato art. 36, la presente relazione del Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti che si allega sotto la lettera) al verbale n. 224/2017.

Il bilancio di previsione dell'Autorità Portuale per l'esercizio 2016 è stato approvato dal Comitato nella seduta del 3/3/2016 con delibera n. 31 mentre l'assestamento/variazione è stato approvato nella seduta del 14/07/2016 con delibera n. 43 ed esitata favorevolmente dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Tale bilancio esponeva inizialmente entrate per €. 11.033.660 e spese per €. 10.669.161.

In corso d'anno è stata effettuata la seguente variazione di assestamento con provvedimento del Comitato Portuale del 14/07/2016 n. 43 con le seguenti risultanze:

ENTRATE	€ 11.033.660
USCITE	€ 10.939.161

ENTRATE ACCERTATE

Entrate	correnti	€ 5.308.912
Entrate in c/capitale		€ 3.283.528
Partite di giro		€ 466.681
Totale a pareggio		€ 9.059.121

USCITE IMPEGNATE

Spese correnti		€ 3.960.326
Spese in c/capitale		€ 3.323.846
Partite di giro		€ 466.681
		€ 7.750.853
Avanzo finanziario		€ 1.308.268
Totale a pareggio		€ 9.059.121

Il Conto Consuntivo per l'anno finanziario 2016 presenta i seguenti saldi finali:

- Avanzo finanziario di competenza di € 1.308.268;
- Avanzo di amministrazione di € 6.825.357;

- Avanzo economico di € 1.135.024;
- Patrimonio netto di € 7.561.635
- Fondo di cassa al 31/12/2016 di € 5.625.977;

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

- L'avanzo di amministrazione di € 6.825.357, tenuto conto delle varie somme a destinazione vincolata è così composto:

• Somme a destinazione vincolata per investimenti	€ 1.700.000
• Fondo TFR al 31/12/2016	€ 233.865
• disponibile	€ 4.891.492
• TOTALE	€ 6.825.357

- Il saldo di cassa di € 5.625.977 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	€ 9.059.121
ne sono state riscosse	€ 6.431.867
pari al 97 % e ne restano da riscuotere al 31/12/2016	€ 2.627.254

USCITE

Gestione della competenza

Uscite impegnate per	€ 7.750.853
Ne risultano pagate	€ 4.682.865
Pari al 60,4 % e ne rimangono da pagare al 31/12/2016	€ 3.067.988

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	€ 11.198.358
ne risultano riscossi	€ 1.491.011
pari al 13,3 % della iniziale consistenza	
ne rimangono da riscuotere al 31/12/2016	€ 8.296.637
tenuto conto della variazione a saldo di	- € 1.410.709

USCITEGestione dei residui di esercizi precedenti

a fronte di residui passivi di	€ 14.008.591
ne risultano pagati	€ 6.014.595
pari al 43% della consistenza iniziale	
e ne rimangono da pagare al 31/12/2016	€ 6.656.525
tenuto conto della variazione a saldo di	€ 1.337.470

Per quanto riguarda la somma di Euro 8.296.637, rimasta da riscuotere, si precisa che la stessa si riferisce, per €. 3.059.759 a trasferimenti dello Stato per realizzazione grandi infrastrutture e per €. 5.027.321 ad entrate correnti da riscuotere di cui €. 2.112.978 per canoni di concessione demaniale, €. 2.653.705 per security fee sui canoni demaniali e sui diritti portuali. A tal proposito il Collegio ribadisce di porre la necessaria attenzione nelle procedure di recupero delle somme, ovvero nell'adozione dei provvedimenti previsti dalla legge nei confronti dei concessionari e/o operatori portuali anche utilizzando le garanzie fidejussorie obbligatorie per tali tipologia di concessioni. Si invita l'Ente a porre la massima attenzione nella concessione di dilazioni di pagamento per le entrate proprie e limitatamente alla presenza documentata di requisiti economico – finanziari e di idonee garanzie che giustifichino lo stato di effettiva necessità da parte del richiedente. Ciò al fine di evitare pregiudizio all'equilibrio di cassa che l'Ente deve mantenere.

Appare necessario richiamare la necessità che il futuro regolamento che disciplini la concessione di dilazioni preveda la clausola risolutiva espressa in caso del mancato puntuale versamento di una singola rata.

In merito a **residui passivi pregressi** il Collegio prende atto che si riferiscono nella loro prevalenza a somme da pagare per investimenti.

I **residui attivi** al 31/12/2016 ammontano a complessivi € 10.923.893 di cui € 8.296.638 relativi ad esercizi precedenti.

I **residui passivi** al 31/12/2016 ammontano a complessivi € 9.724.512 di cui € 6.656.525 relativi ad anni precedenti.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2016 risulta come appresso determinato:

Consistenza di cassa al 1/01/2016		€	8.400.559
Riscossi in c/competenza	€ 6.431.867		
Riscossi in c/residui	€ <u>1.491.011</u>	€	<u>7.922.878</u>
		€	16.323.437
Pagamenti in c/competenza	€ 4.682.865		
Pagamenti in c/residui	€ <u>6.014.595</u>	€	<u>10.697.460</u>
Consistenza di cassa al 31/12/2016		€	5.625.977
<u>Residui attivi</u>			
Esercizi precedenti	€ 8.296.638		
di competenza	€ <u>2.627.255</u>	€	<u>10.923.893</u>
		€	16.549.870
<u>Residui passivi</u>			
Esercizi precedenti	€ 6.656.525		
di competenza	€ <u>3.067.988</u>	€	<u>9.724.513</u>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016		€	6.825.357

Il suddetto saldo di cassa di € 8.400.559 al 31/12/2016 concorda con il saldo disponibile presso Banca d'Italia per come certificato dall'istituto cassiere e riscontrato dal Collegio nel verbale n. 223/2017, cui pertanto si rinvia.

Come sopra rappresentato, l'avanzo di amministrazione, al 31/12/2016, è determinato in € 6.825.357.

Nel prospetto allegato al bilancio sono indicate le singole componenti dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2016 ed in particolare le somme vincolate e le relative normative che la giustificano.

Con riguardo all'avanzo di amministrazione occorre precisare che, nel medesimo, in parte vincolata, è compreso il fondo T.F.R e le somme a destinazione vincolata per investimenti.

In conclusione l'ammontare finale dell'avanzo di amministrazione disponibile viene ad essere contenuto nell'importo di € 4.891.492.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un totale dell'attivo pari ad € 17.622.121, a fronte di un totale del passivo di € 10.060.387 ed un patrimonio netto di importo pari ad € 7.561.634 che tiene conto dell'avanzo economico di esercizio 2016 pari ad € 1.135.024.

CONTO ECONOMICO

L'utile d'esercizio 2016 risulta pari ad € 1.135.024, a fronte dell'utile dell'esercizio precedente pari ad € 1.709.854.

L'utile di esercizio 2016 è riscontrabile dai seguenti dati:

Valore della produzione	€ 5.164.213
Costi della produzione	€ 3.814.152
Costo del lavoro	<u>€ 1.312.062</u>
Differenza	€ 1.350.061
Proventi diversi	€ 140.526
oneri straordinari	-€ 282.325
sopravvenienze passive	<u>-€ 355.563</u>
utile/ avanzo economico	€ 1.135.024

LIMITI DI SPESA

Con riguardo al rispetto dei limiti di spesa previsti dall'art. 6, commi 3, 7-8,9, 12,13-14 della legge n. 122 del 30 luglio del 2010, dall'art. 2, commi 618-623, della legge n. 244 del 2007, come modificato dall'art. 8, della legge sopra citata n. 122/2010 nonché dall'art. 61, comma 17 della legge n. 133 del 2008 e degli artt. 5 e 6 del dl 95/2012, il Collegio, anche sulla scorta delle indicazioni fornite dal Ministero Vigilante con lettera prot. n. 9896 del 3.04.2017 relativamente alla formazione del Rendiconto generale 2016, ha verificato il corretto adempimento degli obblighi di determinazione delle somme e di versamento delle stesse, derivanti dall'applicazione di quella sulla revisione della spesa e di cui si illustrano i dati nelle tabelle a seguire.

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Verifica del rispetto dei limiti di spesa
di cui alle leggi n. 122/2010 e 135/2012

	Spese per consulenze - art 6 comma 7 l. 122/2010	
a	Spesa 2009	€ 40.300,00
b	Limite di spesa 2016 (max 20%)	€ 8.060,00
c	Spesa effettuata nel 2016	€ 5.075,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro 31.10.2016 (A-B)	€ 32.240,00

	Spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, ecc. - art 6 c. 8 l. 122/2010	
a	Spesa 2009	€ 5.600,00
b	Limite di spesa 2016 (max 20%)	€ 1.120,00
c	Spesa effettuata nel 2016	-
	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (A-B)	€ 4.480,00

Spese per sponsorizzazioni - art 6 comma 9 l. 122/2010		
a	Spesa 2009	€ -
b	Limite di spesa 2016	€ -
c	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€ -

Spese per missioni nazionali e/o internazionali - art. 6 c. 12 l. 122/2010		
a	Spesa 2009	€ 9.952,00
b	Limite di spesa 2016 (max 50%)	€ 4.976,00
c	Spesa effettuata nel 2016	€ 4.710,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€ 4.976,00

Spese per attività di formazione - art. 6 c. 13 legge n. 122/2010		
a	Spesa 2009	€ 10.000,00
b	Limite di spesa 2016 (max 50%)	€ 5.000,00
c	Spesa effettuata nel 2016	€ 99,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (a-b)	€ 5.000,00

Indennità, compensi, gettoni organi Autorità Portuale Art. 6 c. 3 legge n. 122/2010		
a	Riduzione indennità Presidente (10%)	€ 18.504,00
b	Riduzione indennità Collegio dei Revisori (10%)	€ 4.070,00
c	Riduzione indennità Gettoni Comitato Portuale (10%)	€ 3.000,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (A+B+C)	€ 25.574,00
art. 5 c. 14 legge n. 135/2012		
a	Ulteriore riduzione indennità Presidente (5%)	€ 9.252,00
b	Ulteriore riduzione indennità Collegio dei Revisori (5%)	€ 2.035,00
c	Ulteriore riduzione indennità Gettoni Comitato Portuale (5%)	€ 1.500,00
d	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (A+B+C)	€ 12.787,00

Spese per autovetture e buoni taxi		
Art. 6 c. 14 legge 122/2010		
a	Spesa 2009	€ 10.026,00
b	Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2016 (20% spesa 2009)	€ 2.006,00
Art. 15 c. 1 legge 89/2014		
	Spesa 2011	€ 10.026,00
	Limite di spesa 2016 (max 30%)	€ 3.008,00
	Spesa effettuata nel 2016	€ 2.486,00

Spese per consumi intermedi		
art. 8 c. 3 dl 95/2012		
art. 50 c. 3 legge 89/2014		
a	Spesa prevista nel 2012	€ 1.092.146,00
b	Spesa sostenuta nel 2010	€ 1.011.362,00
c	Somma versata al bilancio dello stato entro 30.06.2015 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010	€ 151.704,00
	Limite di spesa 2016 (a-c)	€ 940.442,00
	Spesa effettuata nel 2016	€ 474.435,00

Spese per manutenzione immobili		
a	Numeri degli immobili	
b	valore immobili	€ 1.500.000,00
c	limite di spesa 2%	€ 30.000,00
d	Spesa effettuata nel 2016 per.	
	- manut. Ordinaria	€ 4.852,00
	- manut. Straord.	
e	Spesa effettuata nel 2007	€ -
	Eventuale differenza versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2016 (e-c)	

Spese per mobili ed arredi		
Art. 1 comma 141, legge 228/2012 - legge di stabilità 2013		
Art. 10 c. 3 dl 210/2015		
a	Media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011	-
	Limite di spesa 2016 (max 20%)	-
	Spesa prevista nel 2016	0
	Somma da versare al Bilancio dello Stato entro il 30.06.2016 (a-b)	0

totale somma da versare

€ 238.767

Prospetto per il calcolo del versamento ex art. 8 di 95/2012				
	CONSUMI INTERMEDI	base di calcolo	VERSATO 2013	VERSATO 2014-2015
ANNO 2010 IMPEGNI				
	CAT. 3 ^a beni e servizi	€ 939.000,00		
	missioni personale	€ 19.854,00		
	spese per corsi di aggiornamento	€ 14.986,00		
	promozione e propaganda	€ 21.498,00		
	spese per missioni presidente	€ 8.309,85		
	spese per missioni collegio dei revisori	€ 7.714,36		
A	totale	€ 1.011.362,21		
oneri da versare art. 8 di 95				
	2012 5% di A	€ 50.568,11		
	2013/14/15 10% di A	€ 101.136,22	151.704,00	€ 151.704,00

AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA

Riepilogo versamenti economie di spesa al Bilancio dello Stato

n. mandato	NORMA DI LEGGE	IMPORTO	2016	
			VERSATO	DIFF.
391-392/2016	ART. 6 L. 122/2010	€ 74.276,00	€ 74.276,00	--
393/2016	ART. 61 C. 17 DL 112/2008	€ 43.558,00	€ 43.558,00	--
390/2016	DL 95/2012 consumi intermedi	€ 151.704,00	€ 151.704,00	--
391/2016	Legge 135/2012 ulteriore 5% organi di amm.ne e controllo	€ 12.787,00	€ 12.787,00	
totale		€ 282.325,00	€ 282.325,00	--



Rispetto delle prescrizioni contenute negli artt. 37,41,42 della legge n. 66/2014

In tema di prevenzione dei ritardi nei pagamenti della P.A., il Collegio, nel verificare l'applicazione, presso l'Autorità Portuale di Catania, delle norme vigenti sulla tempestività dei pagamenti, ha preso visione del prospetto elaborato dall'Ufficio Ragioneria e che riepiloga i tempi di pagamento parametrati alle norme di legge nella seguente tabella:

Riepilogo fatture pagate

GIORNI	N° FATTURE	VALORE %
Prima della scadenza	471	87,06
< 30 giorni	25	4,62
30-60	23	4,25
60-90	10	1,85
Oltre 90 giorni	12	2,22

Dai dati sopra esposti si evince il carattere marcatamente virtuoso delle procedure di gestione documentale e di fatturazione elettronica raggiunto grazie all'utilizzo di sistemi informatizzati appositamente costruiti dalla Ragioneria sulla fisionomia organizzativa dell'Ente ed inoltre conseguito con l'indubbio impegno del personale del Servizio addetto che, nella situazione d'organico attuale costituisce senz'altro un motivo di elogio e soddisfazione nonché di efficienza tecnica ed economica per l'Ente per la qualità della prestazione.

Il documento in esame è stato dunque redatto sulla base delle indicazioni fornite dal Ministero dei Trasporti con la suddetta nota, per ciò che concerne il conto consuntivo, e sulla base delle disposizioni di contenimento della spesa di cui alle leggi già richiamate nelle tabelle sopra indicate.

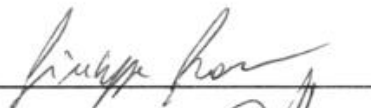
Il Collegio nel prendere atto della persistente carenza quali-quantitativa di personale, la cui pianta organica, parzialmente coperta, approvata con delibera n. 38/2003 ed ormai obsoleta, è stata di recente riproposta con le variazioni necessarie alla adeguata strutturazione dell'Ente puntando anche nella rivalutazione e crescita delle risorse interne, stante il limite sempre più stringente dettato dalle norme sul contenimento della spesa per esternalizzazione dei servizi di consulenza e collaborazione.

CONCLUSIONI

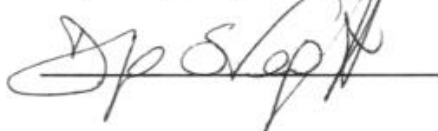
VISTO il Rendiconto finanziario decisionale e gestionale, lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Relazione sulla Gestione e la Nota Integrativa e gli altri allegati redatti ai sensi della normativa vigente e del Regolamento di Contabilità, accertato il rispetto dei limiti di spesa previsti dalla legislazione vigente e tenuto conto delle osservazioni e raccomandazioni espresse nella presente relazione, il Collegio esprime parere favorevole per l'ulteriore corso del Conto Consuntivo 2016 dell'Autorità Portuale di Catania (AdSp Mare Sic. Orientale), 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





**AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE
DEL MARE DI SICILIA ORIENTALE**



AUTORITA' PORTUALE DI CATANIA
RENDICONTO GENERALE ANNO 2016
ELENCO DEGLI ALLEGATI

1. Delibera n. 50 del 21/06/2017: "Esame ed approvazione rendiconto generale E.F. 2016 ed allegati."
2. Rendiconto finanziario decisionale al 31/12/2016 - (REFINDE)
3. Rendiconto finanziario gestionale al 31/12/2016 - (REFINGE)
4. Stato Patrimoniale generale esercizio 2016
5. Conto Economico esercizio 2016
6. Conto Economico riclassificato al 31/12/2016 - (mod. C./E.)
7. Stato Patrimoniale riclassificato al 31/12/2016 - (mod C./P.)
8. Delibera n. 49 del 21/06/2017/C.P. - "Riaccertamento dei residui per il rendiconto finanziario 2016".
9. Fondo accantonamento T.F.R. al 31/12/2016
10. Situazione amministrativa al 31.12.2016 - mod. SITUAM
11. Nota integrativa al Rendiconto 2016.
12. Relazione sulla gestione esercizio 2016.
13. Tabelle allegate al rendiconto per verifica dei limiti di spesa.
14. Tabella illustrativa dell'indice di tempestività dei pagamenti anno 2016
15. Verbale n° 225/2017 del Collegio Straordinario dei Revisori dei Conti con:
 - All. "A" - Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Conto Consuntivo dell'E.F.2016.

PAGINA BIANCA



180150038150